



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA E. 2ª VARA
CÍVEL DA COMARCA DE ARARAQUARA - ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo n. 0000763-21.2022.8.26.0037

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa Cível

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL, regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** do grupo formado pelas empresas **PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA., PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA e FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atenção a r. decisão de fls. 128, expor e requerer o quanto segue.

Em conformidade com o artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, requer esta Administradora Judicial, a juntada do **Relatório Mensal de Atividades (RMA)** das Recuperandas, atinente aos meses de dezembro/21, janeiro/22 e fevereiro/22 bem como, demais documentos contábeis relativos ao mesmo período.



Derradeiramente, cumpre esta Administradora Judicial informar que no **Relatório Mensal de Atividades** constam informações a respeito do impacto que as Recuperandas vêm sofrendo devido a pandemia do Covid-19.

Termos em que pede deferimento.

Campinas, 05 de abril de 2022.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

OAB/SP nº 183.917

Arthur F. Cesarini

OAB/SP nº 345.711

Felipe Rodrigues Medeiros

OAB/ nº 468.865



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

GRUPO PROVAC

Provac Terceirização de Mão de Obra

Pro Tempore Multisserviços

Fidelidade Rib. Preto

Fevereiro/2022



Sumário

1. INTRODUÇÃO	7
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA	8
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL	8
3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS	13
3.1. PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA.	13
3.2. PRO TEMPORE MULTISSERVIÇOS LTDA.	16
3.3. FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPAÇÕES S/A	18
4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	19
4.1. PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA.	19
4.2. PRO TEMPORE MULTISSERVIÇOS LTDA.	19
4.3. FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPAÇÕES S/A	20
5. PROVAC: INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	20
5.1. BALANÇO PATRIMONIAL	21
5.1.1. Disponível	21
5.1.2. Aplicações Financeiras	22
5.1.3. Contas a Receber	23
5.1.4. Estoques	24
5.1.5. Instrumentos Financeiros	24
5.1.6. Investimentos	25
5.1.7. Imobilizado	26
5.1.8. Intangível	27
5.1.9. Fornecedores	28
5.1.10. Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial	28
5.1.11. Empréstimos e Financiamentos	29
5.1.12. Passivo Trabalhista	30
5.1.13. Passivo Tributário	30
5.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	32
5.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas	32
5.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas	33
5.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais	34



5.2.4.	<i>Resultado Operacional</i>	34
5.2.5.	<i>Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais</i>	35
5.2.6.	<i>Resultado Financeiro</i>	36
5.2.7.	<i>Resultado Líquido</i>	36
5.3.	ÍNDICES E INDICADORES	37
5.3.1.	<i>Liquidez Corrente</i>	37
5.3.2.	<i>Liquidez Geral</i>	38
5.3.3.	<i>Endividamento</i>	39
5.3.4.	<i>Participação do Custo de Vendas</i>	40
5.3.5.	<i>Resultado da operação</i>	41
5.3.6.	<i>Retorno Líquido</i>	41
5.4.	PASSIVO CONCURSAL	42
5.5.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	43
6.	PRO TEMPORE: INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	43
6.1.	BALANÇO PATRIMONIAL	44
6.1.1.	<i>Disponível</i>	44
6.1.2.	<i>Aplicações Financeiras</i>	45
6.1.3.	<i>Contas a Receber</i>	45
6.1.4.	<i>Estoques</i>	46
6.1.5.	<i>Investimentos</i>	47
6.1.6.	<i>Imobilizado</i>	47
6.1.7.	<i>Intangível</i>	48
6.1.8.	<i>Fornecedores</i>	49
6.1.9.	<i>Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial</i>	50
6.1.10.	<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	50
6.1.11.	<i>Passivo Trabalhista</i>	51
6.1.12.	<i>Passivo Tributário</i>	51
6.2.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	52
6.2.1.	<i>Faturamento e Deduções de Vendas</i>	53
6.2.2.	<i>Receita Líquida e Custo de Vendas</i>	53
6.2.3.	<i>Margem de Contribuição e Despesas Operacionais</i>	54
6.2.4.	<i>Resultado Operacional</i>	55
6.2.5.	<i>Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais</i>	55
6.2.6.	<i>Resultado Financeiro</i>	56
6.2.7.	<i>Resultado Líquido</i>	57



6.3.	ÍNDICES E INDICADORES	57
6.3.1.	<i>Liquidez Corrente</i>	57
6.3.2.	<i>Liquidez Geral</i>	58
6.3.3.	<i>Endividamento</i>	59
6.3.4.	<i>Participação do Custo de Vendas</i>	60
6.3.5.	<i>Resultado da operação</i>	61
6.3.6.	<i>Retorno Líquido</i>	61
6.4.	PASSIVO CONCURSAL	62
6.5.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	63
7.	FIDELIDADE: INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E FINANCEIRAS.....	63
7.1.	BALANÇO PATRIMONIAL	64
7.1.1.	<i>Disponível</i>	64
7.1.2.	<i>Aplicações Financeiras</i>	65
7.1.3.	<i>Contas a Receber</i>	66
7.1.4.	<i>Estoques</i>	66
7.1.5.	<i>Investimentos</i>	67
7.1.6.	<i>Imobilizado</i>	68
7.1.7.	<i>Intangível</i>	69
7.1.8.	<i>Fornecedores</i>	69
7.1.9.	<i>Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial</i>	70
7.1.10.	<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	71
7.1.11.	<i>Passivo Trabalhista</i>	72
7.1.12.	<i>Passivo Tributário</i>	72
7.2.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	73
7.2.1.	<i>Faturamento e Deduções de Vendas</i>	74
7.2.2.	<i>Receita Líquida e Custo de Vendas</i>	74
7.2.3.	<i>Margem de Contribuição e Despesas Operacionais</i>	75
7.2.4.	<i>Resultado Operacional</i>	75
7.2.5.	<i>Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais</i>	76
7.2.6.	<i>Resultado Financeiro</i>	77
7.2.7.	<i>Resultado Líquido</i>	77
7.3.	ÍNDICES E INDICADORES	78
7.3.1.	<i>Liquidez Corrente</i>	78
7.3.2.	<i>Liquidez Geral</i>	79
7.3.3.	<i>Endividamento</i>	80



7.3.4.	<i>Participação do Custo de Vendas</i>	81
7.3.5.	<i>Resultado da operação</i>	81
7.3.6.	<i>Retorno Líquido</i>	82
7.4.	PASSIVO CONCURSAL	83
7.5.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	83
8.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	83
9.	ANEXOS	83



Glossário

Provac	Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.
Pro Tempore	Pro Tempore Multisserviços Ltda.
Fidelidade	Fidelidade Rib. Preto Participações SA
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
BP	Balanco Patrimonial
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
Margem de Contribuição	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

Grupo Provac

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira das empresas a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pelas recuperandas, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações¹.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade das empresas, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades,

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte das recuperandas, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constatare qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.

tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pelas recuperandas, entre os meses março/2021 e fevereiro/2022.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

O objetivo desse tópico é abordar as principais informações sobre a economia, as principais projeções, bem como a situação setorial específica da recuperanda visando assim uma melhor compreensão.

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial² é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

É de conhecimento que, assim como no resto do mundo, com maior rigor a economia brasileira tem sofrido negativamente com o impacto do Covid-19, o qual tem-se refletido nas expectativas para a inflação futura e baixo crescimento do país.

² Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 25/03/2022 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 0,50% neste ano. Para o mercado financeiro a previsão para 2023 foi de 1,30% - menor que a apresentada na semana passada.

A previsão para o câmbio³ é de R\$ 5,25/US\$. Para o ano de 2023, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,20/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2022 é de US\$ 65,00 bilhões. Em relação ao ano de 2023, a expectativa – também de superávit – foi de US\$ 51,00 bilhões nessa semana.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2022 é de 13,00% ao ano e de 9,00% ao ano no final de 2023, segundo especialistas.

A meta de inflação⁴ estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para 2022 é de 3,5%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2022 passou de 6,59% para 6,86%, portanto, acima do teto da meta estipulado pelo CMN. Para 2023, a projeção passou de 3,75% para 3,80%.

³ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

⁴ Há uma tolerância de 1,5 percentual, portanto, podendo ir de 2,00% até 5,00%.

Setorialmente, verifica-se diferentes impactos – dado a especificidade de cada um dos setores.

As empresas do setor de serviços também sentiram o impacto negativo da pandemia quando do fechamento da maior parte de serviços como bares, restaurantes, salões de beleza, hotéis entre outros, sendo que aqueles que continuaram funcionando – como é o caso dos transportes – apresentou diminuição na demanda.

Segundo a Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgada pelo IBGE, no mês de dezembro, o setor ficou estável (-0,2%) quando comparado ao mês anterior – interrompendo seis meses de alta consecutiva. O ganho acumulado nesse período foi de 18,9%, embora ainda esteja 3,8% abaixo do patamar registrado em fevereiro, período no qual as medidas de isolamento social ainda não haviam sido adotadas.

Neste sentido, o setor encerra o ano acumulando perda de 7,8%. Segundo o IBGE, essa foi a queda mais intensa da série histórica da PMS, a qual teve início em 2012 para esse indicador.

Comparado a janeiro, o volume de serviços prestados no Brasil apresentou aumento de 3,7%, sendo essa a nona alta seguida – ficando 0,9% acima do patamar de fevereiro de 2020: último setor a retomar tal nível^[1].

Das cinco grandes atividades pesquisas, o setor de transportes, serviços auxiliares aos transportes e correio (4,4%) foi o grande destaque, acumulando ganho de 8,7% no ano, superando em 2,8% o patamar de fevereiro do ano passado.

^[1] O comércio recuperou em junho do ano passado e a indústria em setembro.

Segundo o IBGE, o primeiro trimestre apresentou o mais intenso recuo desde junho de 2020, embora tenha encerrado com alta de 2,8% na comparação com o 4º trimestre do ano passado.

Considerando o mês de março, o volume de serviços registrou queda de 4% quando comparado ao mês anterior.

Segundo a Pesquisa Mensal de Serviços (PMS), os serviços apresentaram alta de 2% no segundo trimestre de 2021, quando comparados ao período imediatamente anterior, enquanto em julho o aumento foi de 1,1% - demonstrando ser essa a quarta taxa positiva consecutiva. Nesse último mês em análise o resultado foi puxado pelos serviços prestados às famílias (3,8%), enquanto os serviços profissionais, administrativos e complementares avançaram 0,6%.

O volume de serviços prestados registrou aumento de 0,5% no mês de agosto, enquanto no mês de setembro/2021, após cinco meses consecutivos apresentando crescimento, o setor caiu 0,6% quando comparado ao mês anterior.

Segundo Rodrigo Lobo:

A queda do setor de serviços se deu de maneira relativamente disseminada. Quando observamos por segmentos, as principais pressões negativas vieram, além do transporte aéreo de passageiros, de serviços financeiros auxiliares, investigado dentro de outros serviços, e de telecomunicações, dentro do setor de serviços de informação e comunicação.

De acordo com a sondagem da Fundação Getúlio Vargas (FGV), o Índice de Confiança Empresarial (ICE), apresentou queda de 2,5 pontos em setembro/2021 – interrompendo a sequência de alta iniciada no mês de abril.

Segundo o Superintendente de Estatísticas do FGV IBRE, Aloisio Campelo Jr.:

Apesar de ser a primeira queda desde março deste ano, a evolução da confiança empresarial em setembro preocupa em função da piora das expectativas, que deixam de ser otimistas e passam a neutras.

Enquanto no mês de outubro/2021, o volume de serviços prestados apresentou diminuição de 1,2%, quando comparado ao mês anterior, no mês de novembro esse registrou alta surpreendente de 2,4%, superando a expectativa dos especialistas. O resultado pode ser atribuído pelo “outros serviços prestados às famílias”, o qual apresenta relevância no PIB.

No que diz respeito ao mês de dezembro/2021, verifica-se que houve avanço de 1,4% no volume de serviços, onde o setor de transportes apresentou ganho de 1,8%, enquanto nos serviços profissionais, administrativos e complementares o aumento foi de 2,6%.

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o setor superou as perdas de 2020, apresentando crescimento de 10,9% em 2021 quando comparado ao ano anterior. Das atividades pesquisadas ganharam destaque o setor de transportes, serviços auxiliares aos transportes e correio (15,1%), informação e comunicação (9,4%), além de serviços profissionais, administrativos e complementares (7,3%), de serviços prestados às famílias (18,2%) e de outros serviços (5,0%).

No mês de janeiro/2022, o setor de serviços apresentou perda no ritmo de crescimento, registrando recuo de 0,1%, quando comparado a dezembro de 2021, embora seja esse responsável por mais de 70% do PIB (Produto Interno Bruto).

Apresentaram retração as atividades de serviços de informação e comunicação (-4,7%), enquanto os serviços prestados às famílias registraram diminuição de 1,4%.

O setor de serviços vem sentindo o impacto da diminuição do poder de compra das famílias e do alto número de desempregados, bem como o aumento na taxa de juros: pontos diagnosticados como dificuldades a serem superadas pelo setor nesse início de ano.

3. Visão Geral das Recuperandas

O polo passivo do processo de Recuperação Judicial é composto por três empresas, a Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda., Pro Tempore Multisserviços Ltda., e Fidelidade Rib. Preto Participações S/A, as quais serão detalhadas a seguir.

As três empresas estão localizadas na cidade de Araraquara à aproximadamente 280 Km da capital do Estado de São Paulo.

3.1. Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.

A recuperanda alterou o endereço de sua sede para a Avenida Francisco Carlos Merlos, 2060, permanecendo na cidade de Araraquara, conforme a tabela abaixo:

Informações	Provac
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.
Nome Fantasia	Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.
Data de Abertura	20/11/1978
CNPJ	50.400.407/0001-84
Inscrição Estadual	181.311.759.113
Endereço	Rua Carlos Gomes, 1107
Complemento	N/A



Bairro	Centro
Cidade	Araraquara
Estado	SP
CEP	14801-340
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros
CNAE Secundários	<p>01.61-0-01 - Serviço de pulverização e controle de pragas agrícolas</p> <p>01.61-0-03 - Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita</p> <p>01.62-8-03 - Serviço de manejo de animais</p> <p>33.14-7-07 - Manutenção e reparação de máquinas e aparelhos de refrigeração e ventilação para uso industrial e comercial</p> <p>33.15-5-00 - Manutenção e reparação de veículos ferroviários</p> <p>33.17-1-01 - Manutenção e reparação de embarcações e estruturas flutuantes</p> <p>37.01-1-00 - Gestão de redes de esgoto</p> <p>38.11-4-00 - Coleta de resíduos não-perigosos</p> <p>38.12-2-00 - Coleta de resíduos perigosos</p> <p>38.21-1-00 - Tratamento e disposição de resíduos não-perigosos</p> <p>42.13-8-00 - Obras de urbanização - ruas, praças e calçadas</p> <p>42.22-7-01 - Construção de redes de abastecimento de água, coleta de esgoto e construções correlatas, exceto obras de irrigação</p> <p>42.92-8-01 - Montagem de estruturas metálicas</p> <p>43.13-4-00 - Obras de terraplenagem</p> <p>43.21-5-00 - Instalação e manutenção elétrica</p> <p>43.29-1-04 - Montagem e instalação de sistemas e equipamentos de iluminação e sinalização em vias públicas, portos e aeroportos</p> <p>43.99-1-03 - Obras de alvenaria</p> <p>45.20-0-05 - Serviços de lavagem, lubrificação e polimento de veículos automotores</p> <p>46.37-1-99 - Comércio atacadista especializado em outros produtos alimentícios não especificados anteriormente</p> <p>47.42-3-00 - Comércio varejista de material elétrico</p>



47.44-0-03 - Comércio varejista de materiais hidráulicos
 47.44-0-99 - Comércio varejista de materiais de construção em geral
 47.51-2-01 - Comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática
 47.59-8-99 - Comércio varejista de outros artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente
 49.23-0-02 - Serviço de transporte de passageiros - locação de automóveis com motorista
 49.29-9-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, municipal
 49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional
 49.29-9-99 - Outros transportes rodoviários de passageiros não especificados anteriormente
 49.30-2-01 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal.
 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
 52.11-7-02 - Guarda-móveis
 52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis
 52.12-5-00 - Carga e descarga
 52.21-4-00 - Concessionárias de rodovias, pontes, túneis e serviços relacionados
 52.23-1-00 - Estacionamento de veículos
 52.29-0-99 - Outras atividades auxiliares dos transportes terrestres não especificadas anteriormente
 52.31-1-02 - Atividades do Operador Portuário
 52.40-1-99 - Atividades auxiliares dos transportes aéreos, exceto operação dos aeroportos e campos de aterrissagem
 56.20-1-01 - Fornecimento de alimentos preparados preponderantemente para empresas
 71.12-0-00 - Serviços de engenharia

71.20-1-00 - Testes e análises técnicas
 73.19-0-03 - Marketing direto
 75.00-1-00 - Atividades veterinárias
 77.11-0-00 - Locação de automóveis sem condutor
 78.20-5-00 - Locação de mão-de-obra temporária
 80.20-0-01 - Atividades de monitoramento de sistemas de segurança eletrônico
 81.11-7-00 - Serviços combinados para apoio a edifícios, exceto condomínios prediais
 81.21-4-00 - Limpeza em prédios e em domicílios
 81.22-2-00 - Imunização e controle de pragas urbanas
 81.29-0-00 - Atividades de limpeza não especificadas anteriormente
 81.30-3-00 - Atividades paisagísticas
 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo
 82.19-9-01 - Fotocópias
 82.19-9-99 - Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente
 82.30-0-01 - Serviços de organização de feiras, congressos, exposições e festas
 82.99-7-01 - Medição de consumo de energia elétrica, gás e água
 82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente
 86.30-5-01 - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos
 86.30-5-04 - Atividade odontológica
 86.30-5-99 - Atividades de atenção ambulatorial não especificadas anteriormente



	<p>86.50-0-07 - Atividades de terapia de nutrição enteral e parenteral</p> <p>87.20-4-99 - Atividades de assistência psicossocial e à saúde a portadores de distúrbios psíquicos, deficiência mental e dependência química e grupos similares não especificadas anteriormente</p> <p>90.01-9-99 - Artes cênicas, espetáculos e atividades complementares não especificadas anteriormente</p> <p>91.02-3-01 - Atividades de museus e de exploração de lugares e prédios históricos e atrações similares</p> <p>91.02-3-02 - Restauração e conservação de lugares e prédios históricos</p> <p>95.29-1-02 - Chaveiros</p> <p>95.29-1-99 - Reparação e manutenção de outros objetos e equipamentos pessoais e domésticos não especificados anteriormente</p> <p>96.01-7-01 - Lavanderias</p> <p>96.03-3-01 - Gestão e manutenção de cemitérios</p>
Capital Social (R\$)	17.697.838,00

A tabela abaixo apresenta a composição societária:

Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.		
Nome do Sócio	Cotas	Participação
Célia Freitas Merlos CPF: 020.426.518-50	1.747.337,00	9,87%
Fidelidade Rib. Preto Participações S/A CNPJ:	15.950.501,00	90,13%
Total	17.697.838,00	100,00%

Sendo que seus administradores e representantes são:

Provac - Administradores e Representantes		
Nome	Qualificação	Assina Pela Empresa
Célia Freitas Merlos CPF: 020.426.518-50	Sócia Administradora	Isoladamente ou em conjunto
Ricardo Merlos CPF: 175.406.088-97	Administrador	Isoladamente ou em conjunto
Valter Merlos CPF: 373.913.218-34	Representante	

3.2. Pro Tempore Multisserviços Ltda.

Informações	Pro Tempore
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Pro Tempore Multisserviços Ltda.
Nome Fantasia	N/D
Data de Abertura	10/12/1998



CNPJ	02.890.902/0001-76
Inscrição Estadual	181.225.365.116
Endereço	Rua Carlos Gomes, 999
Complemento	Sala 1
Bairro	Centro
Cidade	Araraquara
Estado	SP
CEP	14800-362
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	78.10-8-00 - Seleção e agenciamento de mão-de-obra
CNAE Secundários	<p>01.61-0-01 - Serviço de pulverização e controle de pragas agrícolas</p> <p>01.61-0-03 - Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita</p> <p>01.62-8-03 - Serviço de manejo de animais</p> <p>37.01-1-00 - Gestão de redes de esgoto</p> <p>37.02-9-00 - Atividades relacionadas a esgoto, exceto a gestão de redes</p> <p>38.11-4-00 - Coleta de resíduos não-perigosos</p> <p>38.21-1-00 - Tratamento e disposição de resíduos não-perigosos</p> <p>42.13-8-00 - Obras de urbanização - ruas, praças e calçadas</p> <p>42.22-7-01 - Construção de redes de abastecimento de água, coleta de esgoto e construções correlatas, exceto obras de irrigação</p> <p>43.21-5-00 - Instalação e manutenção elétrica</p> <p>43.22-3-01 - Instalações hidráulicas, sanitárias e de gás</p> <p>43.29-1-04 - Montagem e instalação de sistemas e equipamentos de iluminação e sinalização em vias públicas, portos e aeroportos</p> <p>43.30-4-04 - Serviços de pintura de edifícios em geral</p> <p>43.99-1-03 - Obras de alvenaria</p> <p>49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional</p> <p>52.12-5-00 - Carga e descarga</p> <p>62.09-1-00 - Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação (Dispensada *)</p> <p>77.11-0-00 - Locação de automóveis sem condutor</p> <p>78.20-5-00 - Locação de mão-de-obra temporária</p> <p>78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros</p>
	<p>81.11-7-00 - Serviços combinados para apoio a edifícios, exceto condomínios prediais</p> <p>81.22-2-00 - Imunização e controle de pragas urbanas</p> <p>81.29-0-00 - Atividades de limpeza não especificadas anteriormente</p> <p>81.30-3-00 - Atividades paisagísticas</p> <p>82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (Dispensada *)</p> <p>82.19-9-01 - Fotocópias (Dispensada *)</p> <p>82.19-9-99 - Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente (Dispensada *)</p> <p>82.30-0-01 - Serviços de organização de feiras, congressos, exposições e festas (Dispensada *)</p> <p>82.99-7-01 - Medição de consumo de energia elétrica, gás e água</p> <p>82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente</p> <p>90.02-7-02 - Restauração de obras-de-arte (Dispensada *)</p> <p>91.02-3-02 - Restauração e conservação de lugares e prédios históricos (Dispensada *)</p> <p>96.03-3-01 - Gestão e manutenção de cemitérios</p>
Capital Social (R\$)	363.000,00



Sua composição societária segue conforme a tabela abaixo:

Pro Tempore Multisserviços Ltda.		
Nome do Sócio	Cotas	Participação
João Benedicto Pinto CPF: 742.619.328-49	145.200,00	40,00%
Patrícia Adriana Sponton Henriques CPF: 260.366.038-19	217.800,00	60,00%
Total:	363.000,00	100,00%

Pro Tempore - Administradores e Representantes		
Nome	Qualificação	Assina Pela Empresa
João Benedicto Pinto CPF: 742.619.328-49	Sócia Administradora	Isoladamente ou em conjunto
Patrícia Adriana Sponton Henriques CPF: 260.366.038-19	Sócia Administradora	Isoladamente ou em conjunto

3.3. Fidelidade Rib. Preto Participações S/A

Informações	Fidelidade
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Fidelidade Rib. Preto Participações S/A
Nome Fantasia	N/A
Data de Abertura	14/01/2016
CNPJ	23.972.257/0001-00
Inscrição Estadual	N/A
Endereço	Avenida Sete de Setembro, 740
Complemento	Sala Frente
Bairro	Centro
Cidade	Araraquara
Estado	SP
CEP	14801-010
Natureza Jurídica	205-4 - Sociedade Anônima Fechada
CNAE Principal	64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras
Capital Social (R\$)	6.141.686,71

Devido ao fato da Fidelidade ser composta como Sociedade Anônima (S.A.) não há composição societária.

4. Da estrutura organizacional

Nesse tópico serão apresentados os quadro de colaboradores de cada uma das recuperandas.

4.1. Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.

Período	Administração	Contratos	Total
Março-21	115	3.732	3.847
Abril-21	111	3.831	3.942
Maio-21	111	3.787	3.898
Junho-21	108	3.551	3.659
Julho-21	108	3.572	3.680
Agosto-21	115	3.532	3.647
Setembro-21	127	4.055	4.182
Outubro-21	124	4.130	4.254
Novembro-21	118	4.382	4.500
Dezembro-21	116	4.715	4.831
Janeiro-22	109	4.783	4.892
Fevereiro-22	106	4.929	5.035

No mês de dezembro/2021, período em que efetuou o pedido de Recuperação Judicial, a Provac contava com 4.831 colaboradores em sua folha de pagamento, passando para 4.892 postos de trabalho em janeiro/2022 e 5.035 em fevereiro/2022.

4.2. Pro Tempore Multisserviços Ltda.

Período	Administração	Contratos	Total
Março-21	0	11	11
Abril-21	0	12	12
Maio-21	1	22	23
Junho-21	1	27	28
Julho-21	1	29	30
Agosto-21	1	35	36
Setembro-21	1	35	36
Outubro-21	1	34	35
Novembro-21	1	36	37
Dezembro-21	1	31	32
Janeiro-22	1	24	25
Fevereiro-22	2	23	25

A Pro Tempore possuía 32 postos de trabalho no mês em que efetuou o pedido de recuperação judicial, reduzindo para 25 em janeiro/2022, mantendo-se estável em fevereiro/2022.

4.3. Fidelidade Rib. Preto Participações S/A

Período	Administração	Contratos	Total
Março-21	0	0	0
Abril-21	0	0	0
Maio-21	0	0	0
Junho-21	0	0	0
Julho-21	0	0	0
Agosto-21	0	0	0
Setembro-21	0	0	0
Outubro-21	0	0	0
Novembro-21	0	0	0
Dezembro-21	0	0	0
Janeiro-22	0	0	0
Fevereiro-22	0	0	0

Segundo a recuperanda, a Fidelidade não possui colaboradores.

5. Provac: informações econômicas e contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do

gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

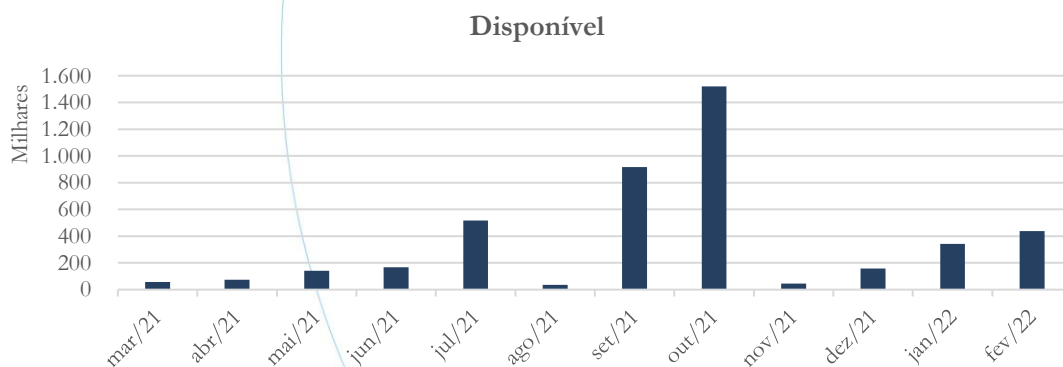
Nesse tópico serão analisados os documentos contábeis da Provac Serviços Terceirização de Mão de Obra Ltda. referente aos últimos doze meses.

5.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

5.1.1. Disponível

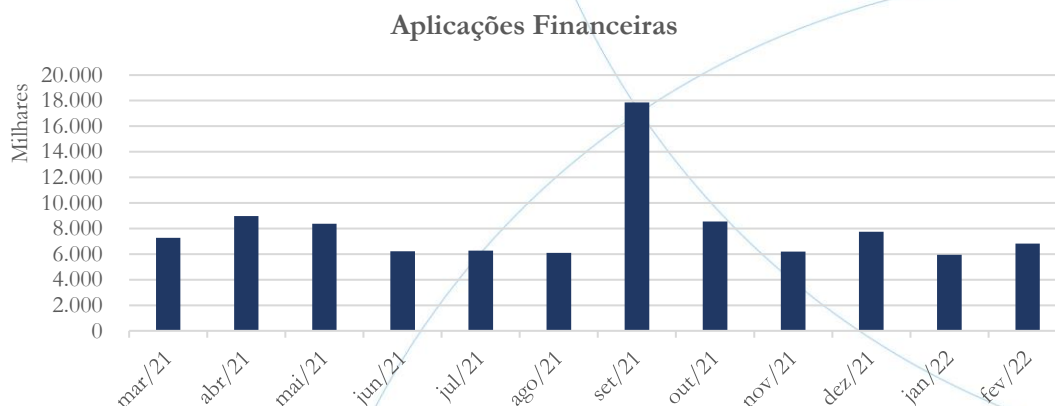
Gráfico 1



Entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021, a Provac apresentou elevação de 240% no saldo de suas disponibilidades, o qual passou de R\$ 46,4 mil para R\$ 157,8 mil, enquanto no mês de janeiro/2022 e fevereiro/2022 esse foi de R\$ 341,4 mil e R\$ 439 mil, respectivamente.

5.1.2. Aplicações Financeiras

Gráfico 2



A Provac registra aplicações financeiras de curto prazo, as quais registraram aumento de 25,23% em dezembro/2021, seguido de diminuição de 23,23% em janeiro/2022, enquanto no mês de fevereiro/2022 houve aumento de 14,59%, quando comparado ao mês anterior.

Devido ao relevante valor apresentado nesta linha, cabe a recuperanda apresentar documentos comprobatórios referentes a movimentação de tais aplicações financeiras desde o pedido de recuperação judicial realizado em 13/12/2021, assim como a destinação dos recursos.

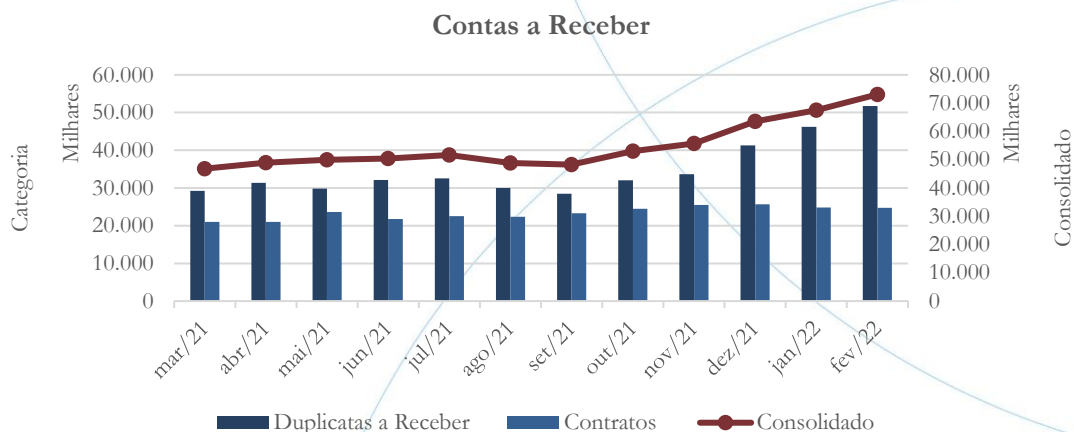
A tabela abaixo apresenta o resumo da conta entre o período de dezembro/2021 a fevereiro/2022:

(em R\$)

Período	Saldo	Varição Mensal	Varição Período
Dezembro, 2021	7.745.288,78	-	-
Janeiro, 2022	5.946.027,40	-1.799.261,38	-1.799.261,38
Fevereiro, 2022	6.813.373,35	867.345,95	-931.915,43

5.1.3. Contas a Receber

Gráfico 3



O contas a receber da Provac registrou aumento no saldo referente ao meses de dezembro (14,03%), janeiro (6,33%) e fevereiro (8,24%) após a dedução da provisão para créditos de liquidação duvidosa.

A tabela abaixo compara o contas a receber com o faturamento:

Contas a Receber x Faturamento	set-21	out-21	nov-21	dez-21	jan-22	fev-22
Contas a Receber	48.312.905	53.022.983	55.691.484	63.505.856	67.524.448	73.086.691
Faturamento	17.675.164	20.372.626	20.493.432	32.388.438	23.861.358	25.498.146
Contas a Receber x Faturamento	2,73	2,60	2,72	1,96	2,83	2,87

A relação do contas a receber com o faturamento registra índice variando entre 2 e 3, indicando que a Provac performa seu recebíveis entre 60 e 90 dias.

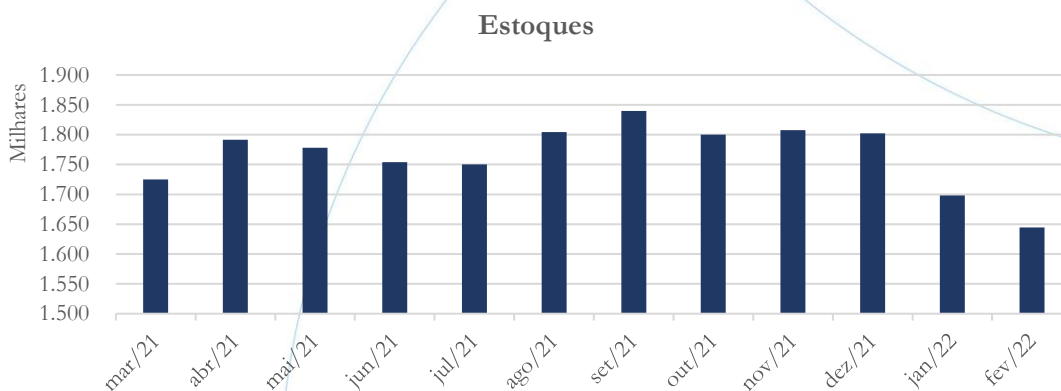
Com o exposto neste tópico e, considerando a composição do contas a receber, solicitamos a Provac que encaminhe:



- ✓ Contas a Receber: composição título a título, indicando nome do sacado, CNPJ, data da emissão, data do vencimento, valor e identificar se e qual título está antecipado;
- ✓ Contratos: composição por contrato e prazo de realização dos valores contabilizados.

5.1.4. Estoques

Gráfico 4

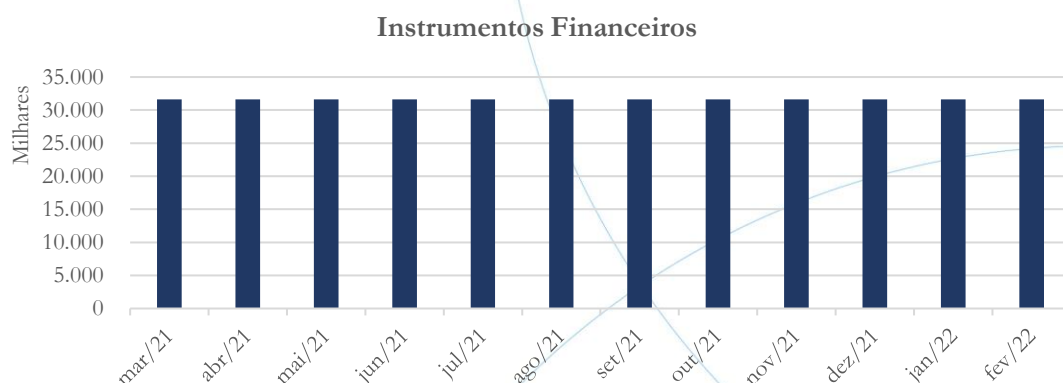


O saldo da conta estoques da Provac registrou diminuição de 0,3% entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021, de 5,78% em janeiro/2022 e de 3,14% em fevereiro/2022.

5.1.5. Instrumentos Financeiros



Gráfico 5



A categoria instrumentos financeiros contabilizada a longo prazo apresenta-se estável ao longo do período em análise. No entanto, devido ao seu relevante saldo, solicitamos à Provac que encaminhe o detalhamento de tal valor, acompanhado dos documentos comprobatórios da contabilização, assim como que nos posicione a respeito da previsão de realização desse valor.

5.1.6. Investimentos

Gráfico 6



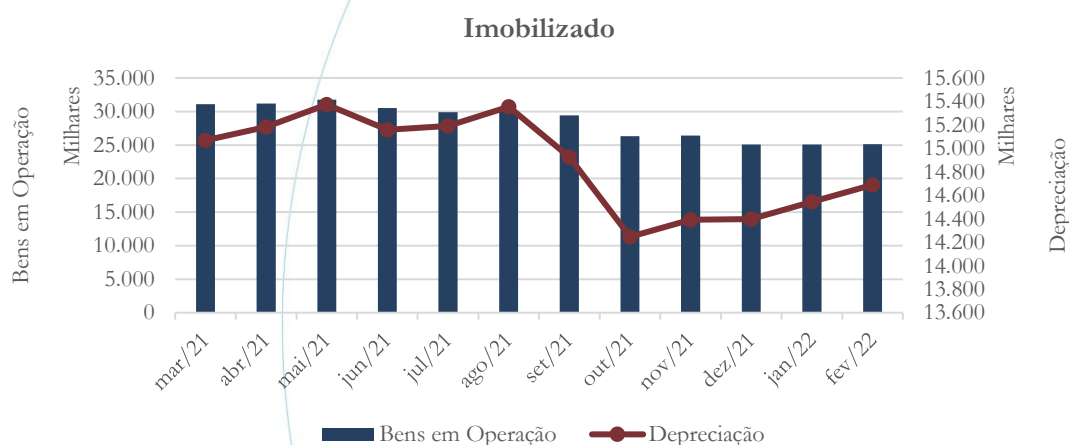
A Provac não registra investimentos em seu Balanço Patrimonial.

5.1.7. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

Gráfico 7



Entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021 houve redução de 5,11% na categoria de bens em operação, enquanto nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 houve aumento de 0,46% e 0,33%, respectivamente.

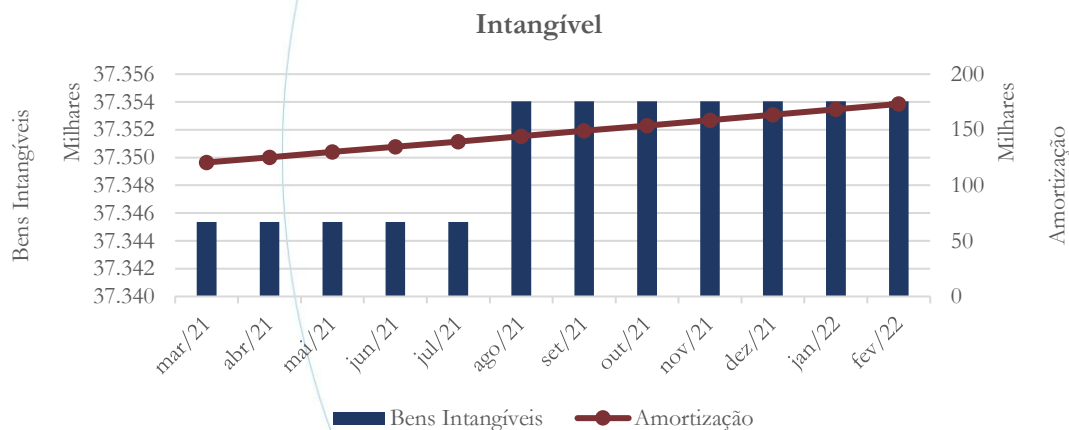
A tabela a seguir apresenta a movimentação entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021:

Bens em Operação	novembro, 2021	dezembro, 2021	Diferença
Moveis E Utensílios	1.002.225,32	1.003.680,98	1.455,66
Máquinas E Equipamentos	9.444.391,78	9.043.472,32	-400.919,46
Reforma Imóveis Terceiros	173.189,75	173.189,75	0,00
Acessórios E Ferramentas	804.032,48	811.532,48	7.500,00
Computadores E Periféricos	1.551.666,99	1.562.497,53	10.830,54
Veículos	12.130.441,71	12.461.909,83	331.468,12
Terrenos	1.300.000,00	0,00	-1.300.000,00
Imobilizado Em Andamento	0,00	0,00	0,00
Total:	26.405.948,03	25.056.282,89	-1.349.665,14

Considerando o exposto no art. 66 da Lei 11.101/2005, solicitamos que a recuperanda encaminhe os documentos necessários para comprovar que a diminuição do imobilizado ocorreu **antes** do pedido de Recuperação Judicial, realizado em 13/12/2021.

5.1.8. Intangível

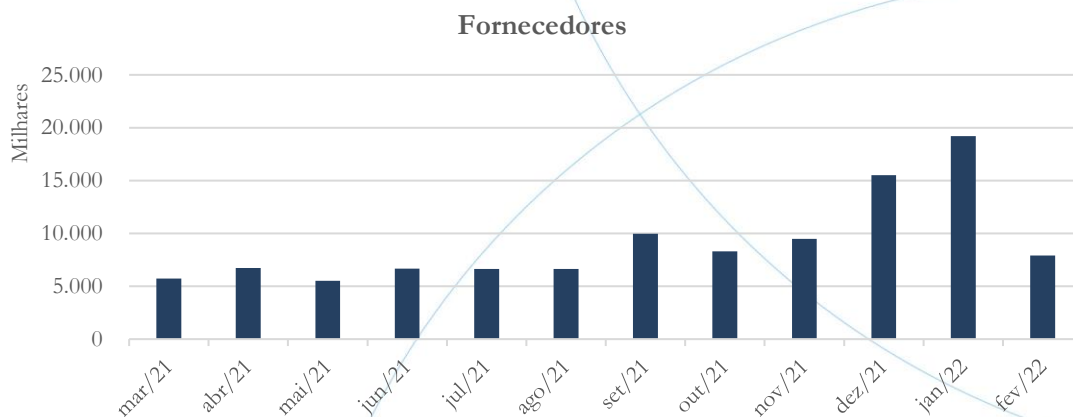
Gráfico 8



O intangível da Provac não apresentou variação no saldo referente aos meses de dezembro/2021, janeiro/2022 e fevereiro/2022. Devido a sua representatividade no balanço patrimonial, solicitamos à Provac que encaminhe os documentos que demonstrem o valor contabilizado.

5.1.9. Fornecedores

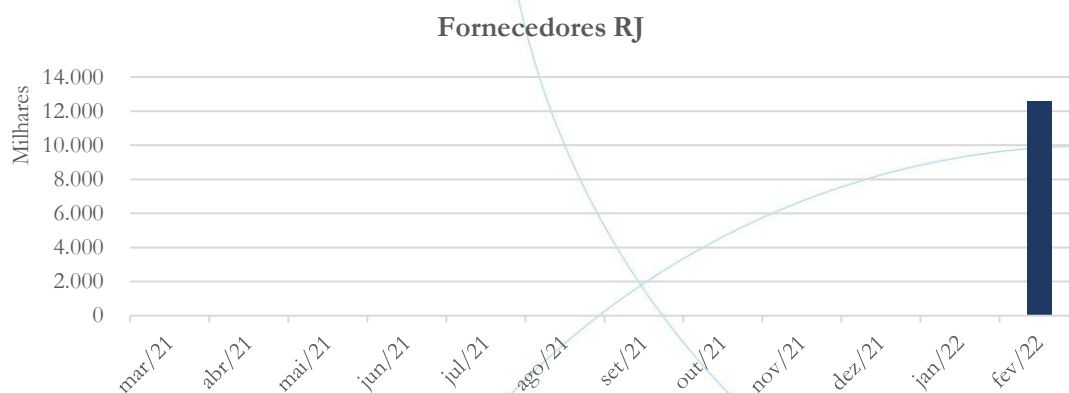
Gráfico 9



Com elevação de 63,38% entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021, a conta fornecedores apresentou aumento de 23,85% em janeiro/2022 quando comparado ao mês anterior, enquanto no mês de fevereiro/2022 houve diminuição de 58,81% devido a reclassificação de valores para conta específica de saldo sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, conforme o próximo item a ser analisado abaixo.

5.1.10. Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial

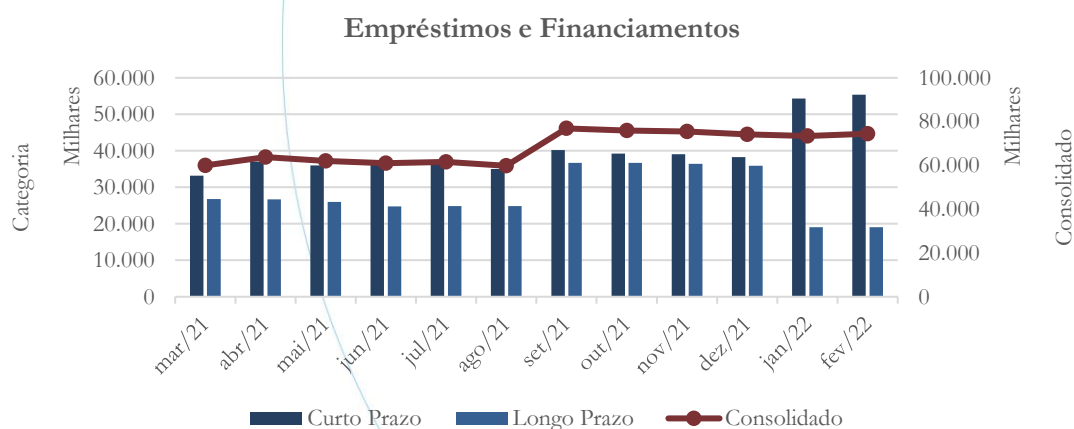
Gráfico 10



Conforme explanado acima, a partir do mês de fevereiro/2022, a recuperanda passou a contabilizar o saldo sujeito à recuperação judicial, o qual registrou saldo no valor de R\$ 12,6 milhões, oriundo da conta fornecedores.

5.1.11. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 11



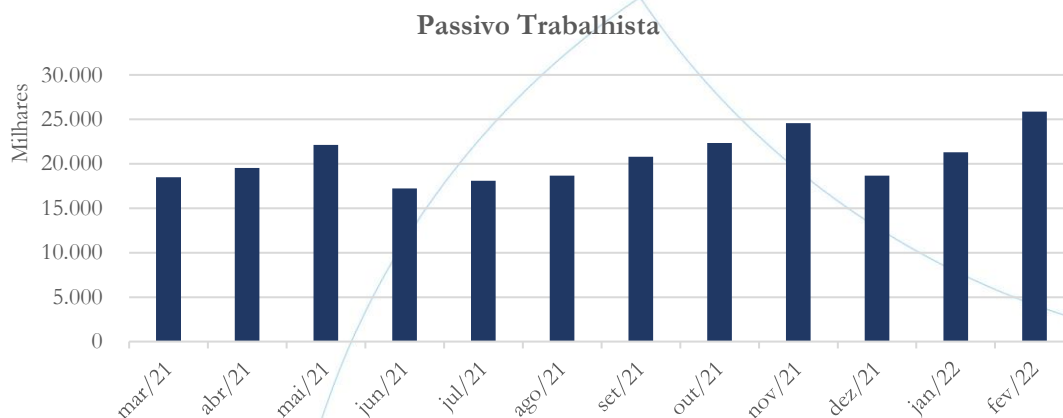
O saldo consolidado da conta empréstimos e financiamentos registrou diminuição de 1,79% entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021 e de 1,03% em



janeiro/2022, enquanto no mês de fevereiro/2022 houve aumento de 1,4%, quando comparado ao mês anterior.

5.1.12. Passivo Trabalhista

Gráfico 12



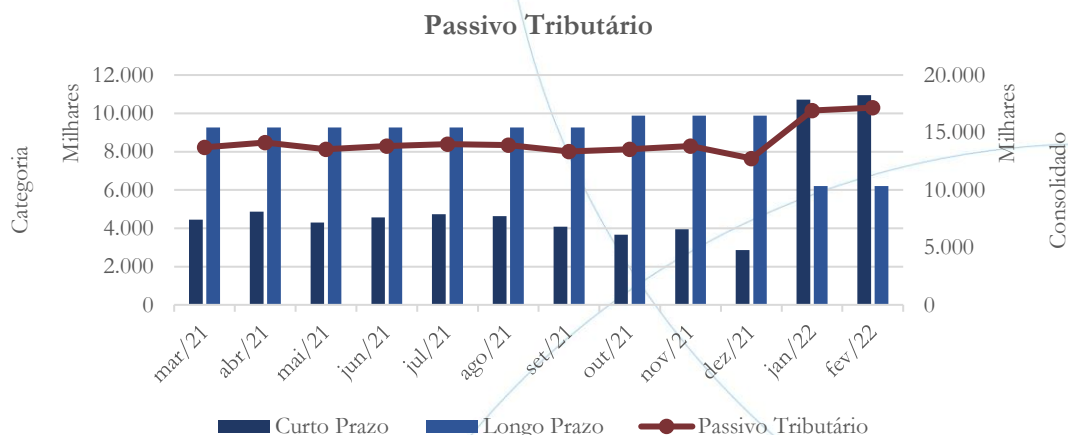
Após registrar diminuição de 24,08% em dezembro/2021 quando comparado ao mês anterior devido a movimentação nas provisões sobre folha de pagamento, o passivo trabalhista apresentou aumento de 14,21% em janeiro/2022 e de 21,45% em fevereiro/2022.

Referente ao período de dezembro/2021 a fevereiro/2022, solicitamos a recuperanda que encaminhe:

- ✓ Apuração do INSS e FGTS;
- ✓ Guias para pagamento de INSS e FGTS;
- ✓ Comprovantes de pagamento ou compensação do INSS e FGTS.

5.1.13. Passivo Tributário

Gráfico 13



Após registrar diminuição de 7,9% no saldo consolidado do passivo tributário entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021, o passivo tributário apresentou aumento de 32,76% em janeiro/2022, seguido de 1,44% em fevereiro/2022.

A tabela abaixo apresenta o passivo tributário por esfera fazendária:

Provac Esfera Fazendária	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22
Municipal	604.482	639.642	671.971	746.118	753.153	816.046
Estadual	12.077	644	7.417	4.742	5.534	6.773
Federal	1.265.408	1.269.043	1.990.470	1.281.528	3.497.140	3.670.587
Previdenciário	117.781	122.250	119.857	122.451	129.153	134.670
Outros	2.233.566	1.781.288	1.319.007	1.018.711	6.653.695	8.346.075
Total	4.233.314	3.812.867	4.108.722	3.173.551	11.038.675	12.974.151

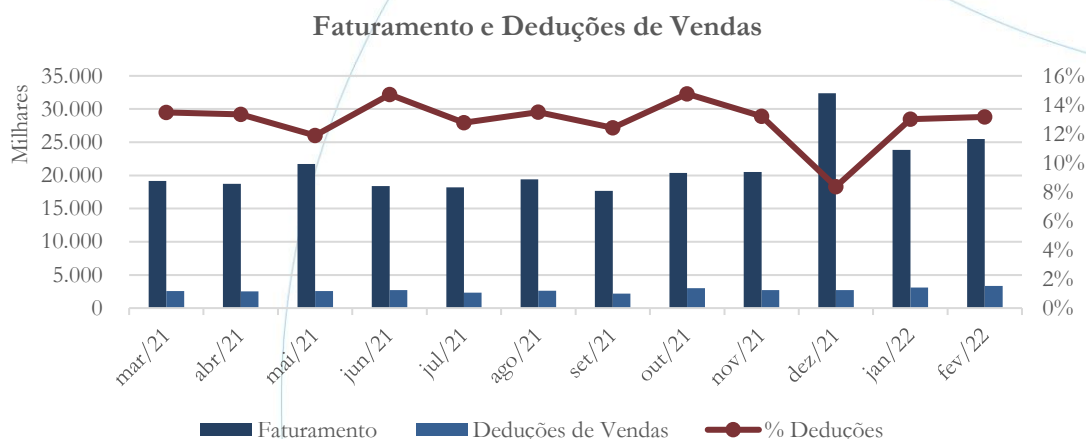
Referente ao passivo tributário, solicitamos que a Provac que informe quais são os parcelamentos contabilizados a longo prazo na conta 2.1.09.01.000011, denominada *Parcelamentos Fiscais*, a qual compõe a categoria Outros, conforme o Balancete apresentado pela recuperanda.

5.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

5.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 14



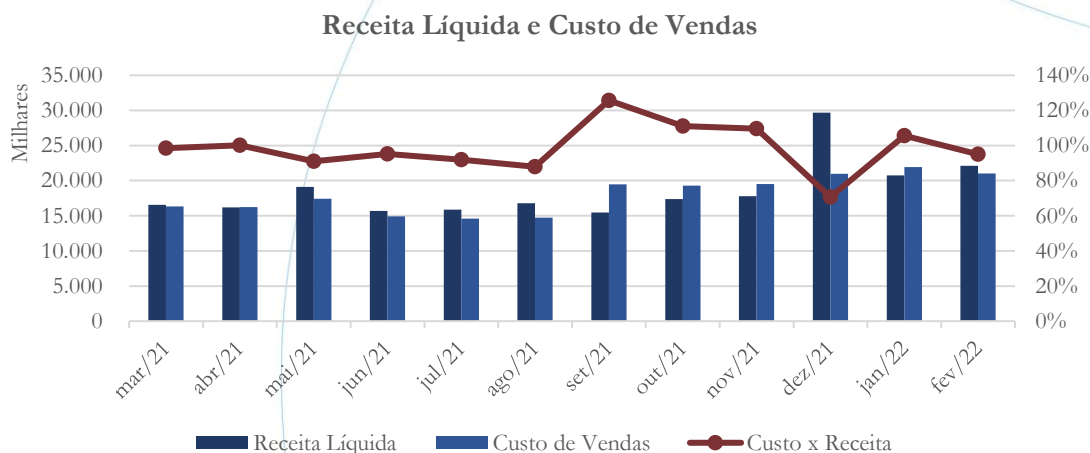
No mês de dezembro/2021, o faturamento da Provac apresentou aumento de 58,04%, contabilizando diminuição de 26,33% em janeiro/2022, enquanto em fevereiro/2022 o faturamento registrou aumento de 6,86%, quando comparado ao mês anterior. As deduções de vendas registram aumento de 0,09% no mês de dezembro/2021, devido a recuperação de impostos sobre provisão de receita, registrando aumento de 14,65% em janeiro/2022, seguido de 8,07% em fevereiro/2022.

Referente ao período de dezembro/2021 a fevereiro/2022, a Provac deverá encaminhar:

- ✓ Composição do faturamento por cliente;
- ✓ Contratos ativos e valor movimentado na conta referente a contratos do contas a receber;
- ✓ Informações sobre possível provisionamento de receita.

5.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

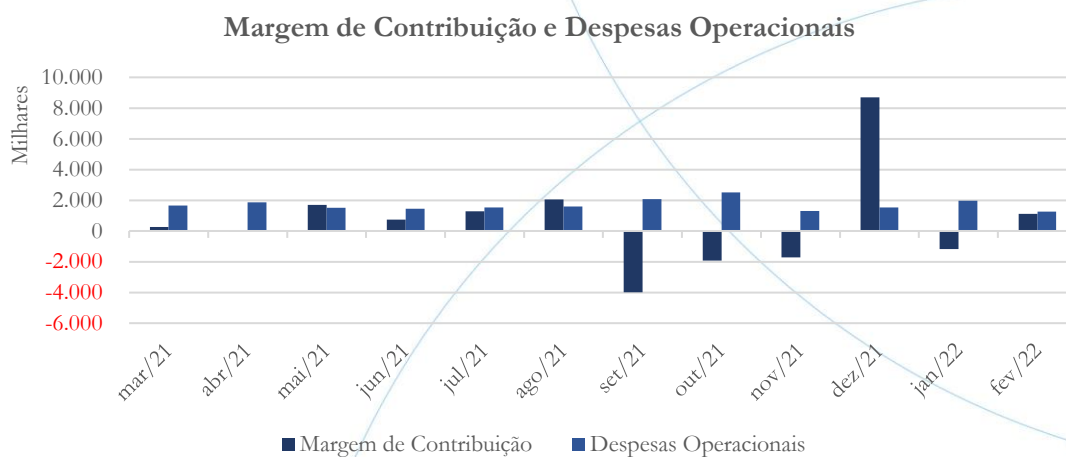
Gráfico 15



A receita líquida apresentou aumento de 66,86% no mês de dezembro/2021, quando comparada ao mês anterior favorecida pela diminuição no percentual das deduções de vendas. No mês de janeiro/2022, a receita líquida registrou diminuição de 30,07%, seguido de aumento de 6,68% em fevereiro/2022. O custo de vendas apresentou aumento de 7,54% em dezembro/2021 e de 4,58% em janeiro/2022, enquanto no mês de fevereiro/2022 houve diminuição de 4,15%, conforme gráfico acima.

5.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

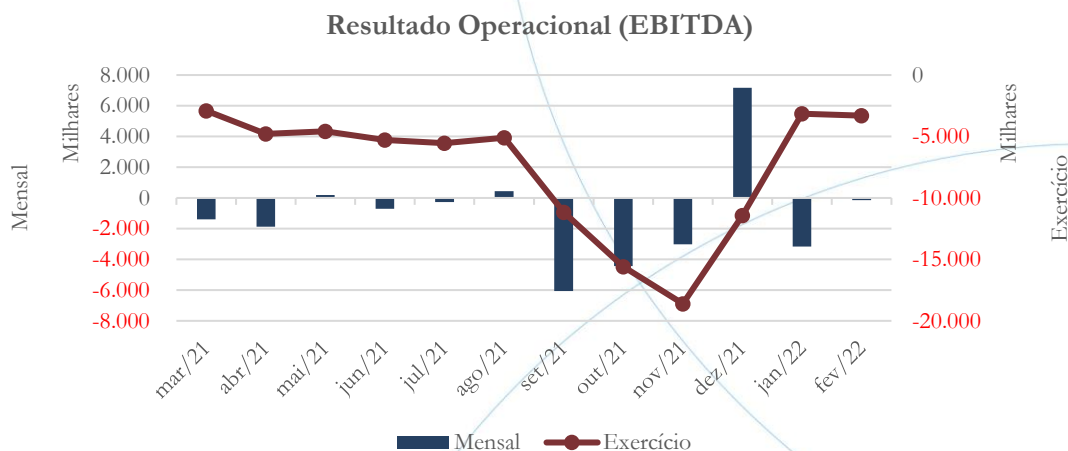
Gráfico 16



No mês de dezembro/2021, a margem de contribuição apresentou saldo positivo, o qual não se manteve no mês de janeiro/2022 devido ao fato do custo de vendas apresentar saldo superior a receita auferida no mês. Em fevereiro/2022, a margem de contribuição voltou a apresentar saldo positivo refletindo o aumento no faturamento e diminuição do custo de vendas.

5.2.4. Resultado Operacional

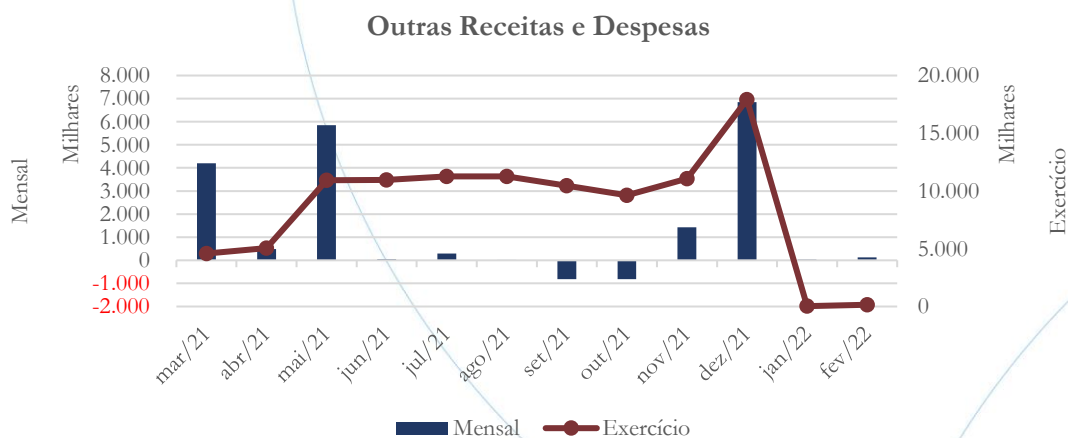
Gráfico 17



No mês de dezembro/2021, a recuperanda apresentou lucro operacional, encerrando o exercício de 2021 contabilizando prejuízo operacional com saldo de R\$ 11,4 milhões. Vale ainda observar que nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 houve prejuízo operacional.

5.2.5. Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais

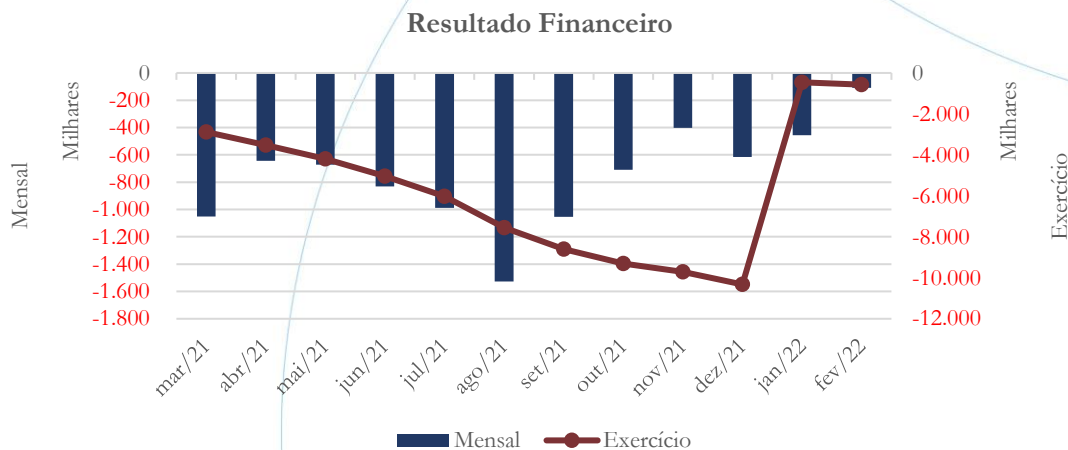
Gráfico 18



No mês de dezembro/2021, o saldo da conta outras receitas e despesas apresentou recuperação de receita, acumulando no exercício de 2021 ganho nesta categoria no valor de R\$ 17,9 milhões. Solicitamos a recuperanda que encaminhe os documentos necessários para demonstrar e comprovar, a movimentação realizada em dezembro/2021.

5.2.6. Resultado Financeiro

Gráfico 19



A Provac encerrou o exercício de 2021 apresentando saldo negativo no valor de R\$ 10,3 milhões no resultado financeiro, registrando diminuição de 25,64% desse no mês de janeiro/2022, seguido de 76,24% em fevereiro/2022.

5.2.7. Resultado Líquido



Gráfico 20



A recuperanda encerrou o exercício de 2021 apresentado prejuízo líquido no valor de R\$ 4,7 milhões.

5.3. Índices e Indicadores

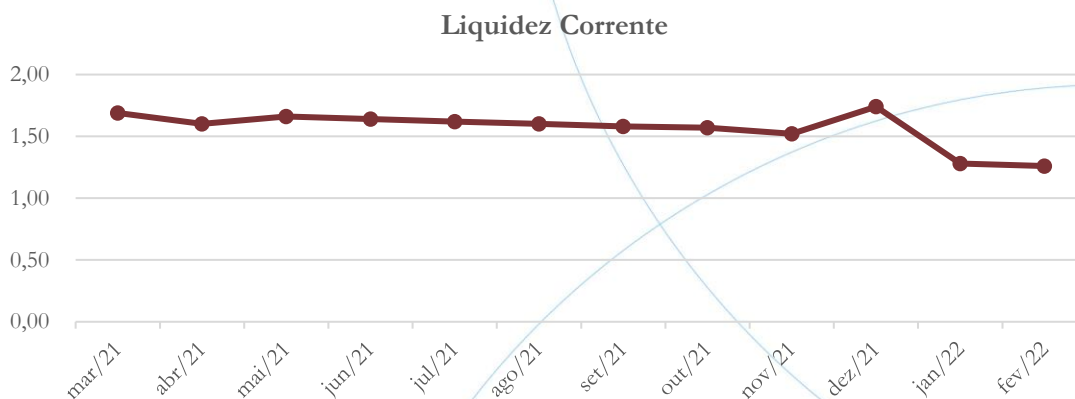
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

5.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente⁵ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

⁵ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

Gráfico 21



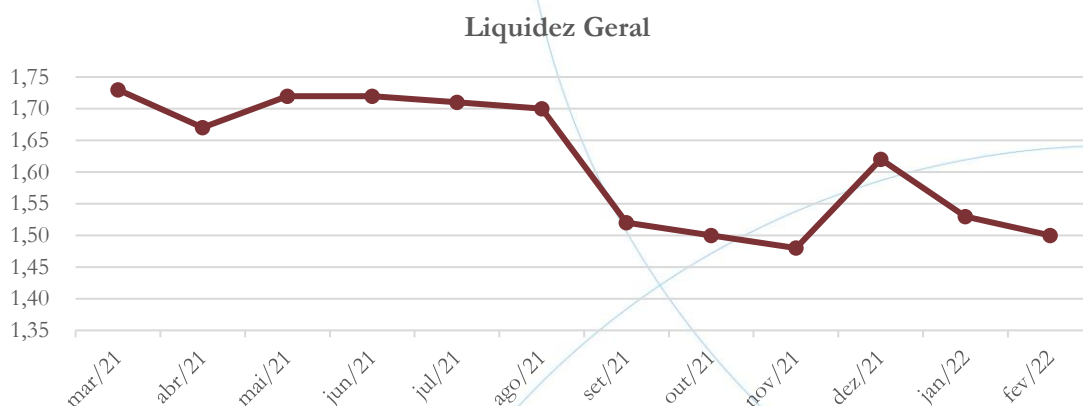
A Provac encerrou o exercício possuindo R\$ 1,74 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo, diminuindo para R\$ 1,26 no mês de fevereiro/2022.

5.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo⁶. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

⁶ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

Gráfico 22

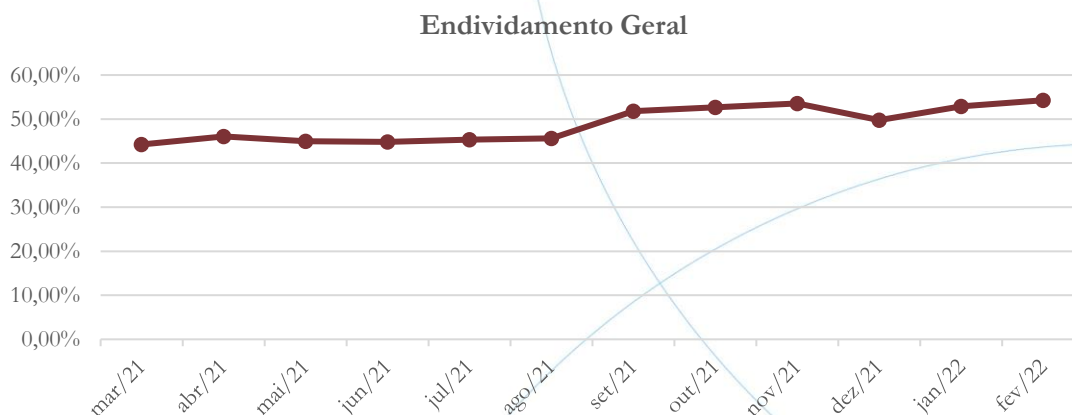


Considerando os direitos e obrigações tanto a curto como a longo prazo verifica-se que a Provac encerrou o exercício de 2021 possuindo R\$ 1,62 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida, enquanto em fevereiro/2022 esse índice foi de R\$ 1,50.

5.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 23

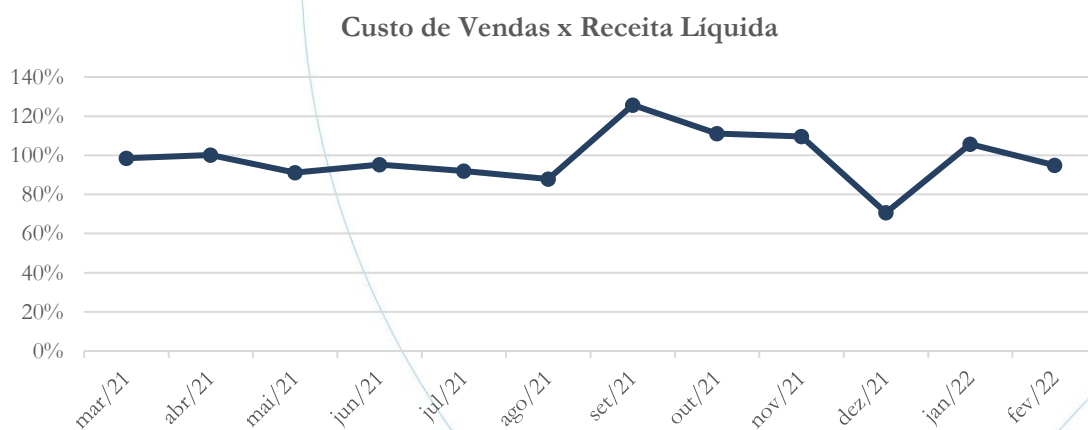


Após registra índice de endividamento de 49,78% no encerramento do exercício de 2021, este passou para 54,28% em fevereiro/2022.

5.3.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.

Gráfico 24

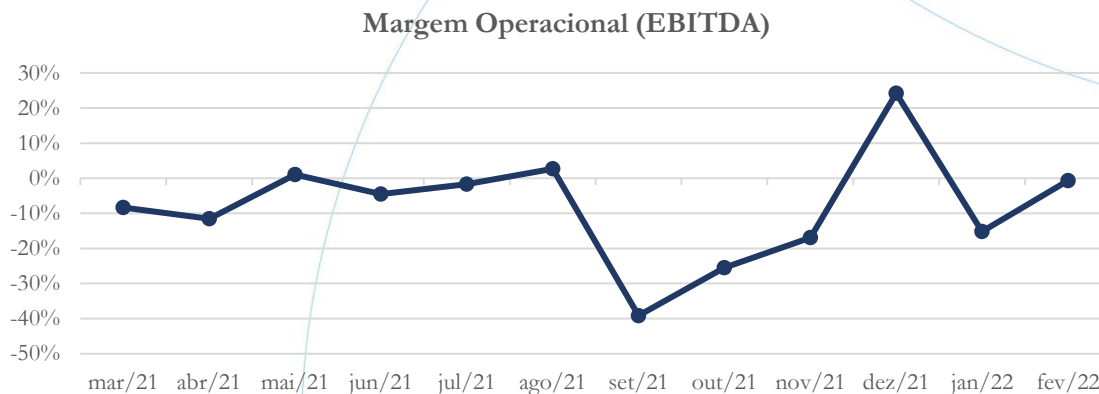


O custo de vendas representou 70,67% da receita líquida no mês de dezembro/2021, passando para 94,96% no mês de fevereiro/2022.

5.3.5. Resultado da operação

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 25



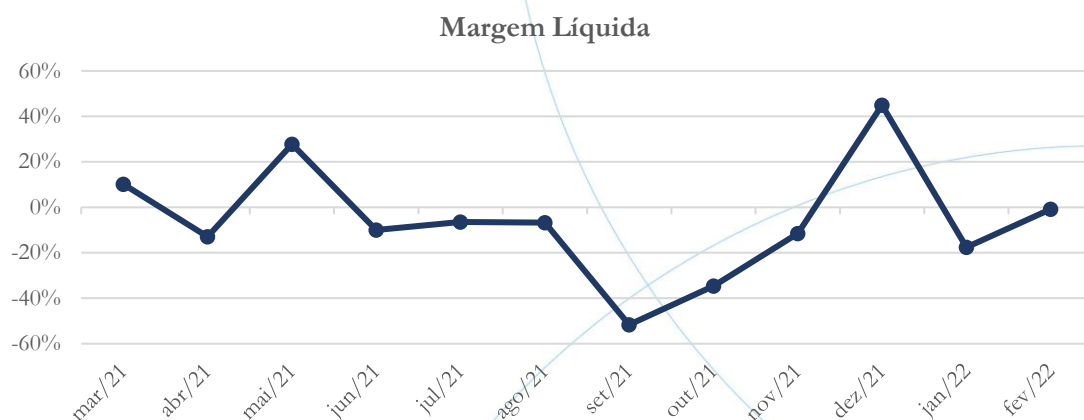
A margem operacional foi negativa em fevereiro/2022.

5.3.6. Retorno Líquido

O resultado líquido desconsidera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.



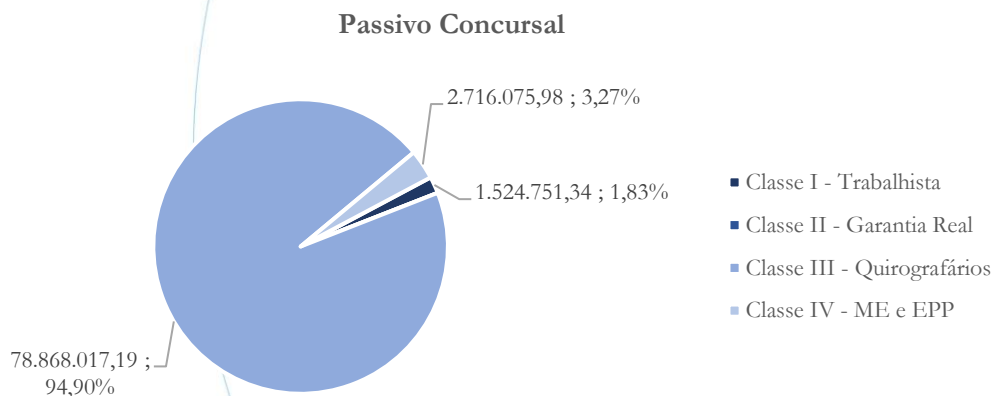
Gráfico 26



A margem líquida também foi negativa no último período em análise.

5.4. Passivo Concursal

Gráfico 27



O passivo concursal informado pela recuperanda, no ato do pedido da recuperação judicial, totaliza saldo no valor de R\$ 83,12 milhões, conforme a tabela abaixo:



Provac			
Classes de Credores	Qtd. De Credores	Valor do Crédito	Participação
Classe I – Trabalhista e equiparados	128	1.524.751,34	1,83%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	258	78.868.017,19	94,90%
Classe IV - ME e EPP	225	2.716.075,98	3,27%
Totais:	611	83.108.844,51	100,00%

A Classe I detém 1,83% do passivo total e possui 128 integrantes, enquanto a Classe III apresenta 258 credores, os quais representam 94,90% dos créditos. Na Classe IV há 225 credores representando 3,27% do total. Vale ainda observar que a recuperanda não listou créditos na Classe II, credores que possuem garantia real.

5.5. Análise e considerações finais

A Provac apresentou prejuízo operacional e líquido no exercício de 2021, situação esperada quando do início do processo de recuperação judicial.

No período em análise, a recuperanda demonstrou custo de vendas acima do saldo da receita líquida auferida, fato também observado nos dois primeiros meses do atual exercício – situação que deverá ser revertida de forma imediata pela recuperanda.

No atual relatório, vários foram os pontos a serem esclarecidos pela recuperanda, os quais serão analisados.

No mais, continuaremos acompanhando.

6. Pro Tempore: informações econômicas e contábeis

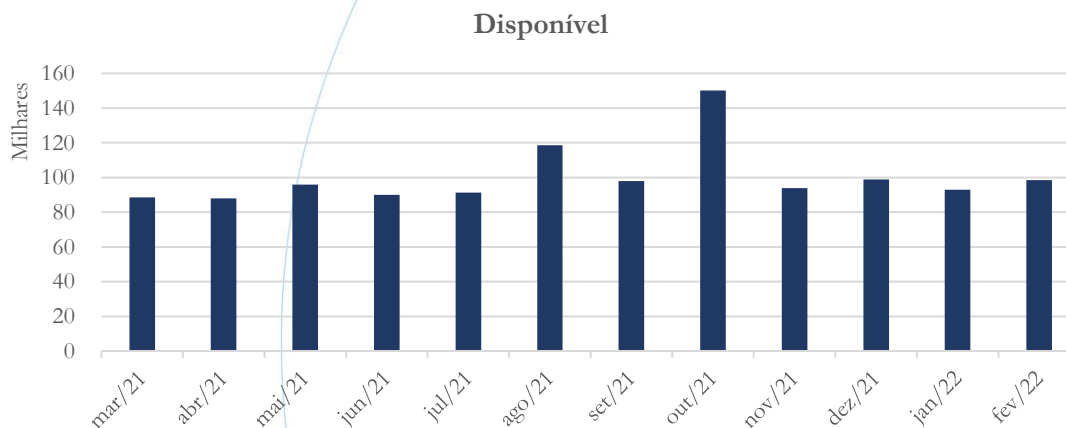
Nesse tópico serão analisados os documentos contábeis da Pro Tempore Multisserviços Ltda. referente aos últimos doze meses.

6.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

6.1.1. Disponível

Gráfico 28



Entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021, a Pro Tempore registrou aumento de 5,32% no saldo de suas disponibilidades, contabilizando posterior diminuição de 5,98% em janeiro/2022, enquanto no mês de fevereiro/2022, esse apresentou aumento de 5,96%, quando comparado ao mês anterior.

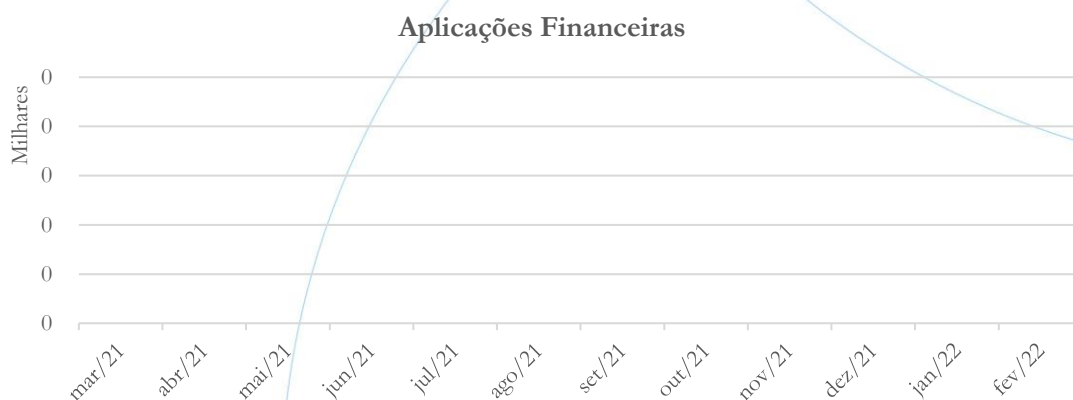
Referente ao saldo da conta disponível, solicitamos à Pro Tempore que nos posicione a respeito dos seguintes pontos:



- ✓ O fato de 88,36% do saldo estar contabilizado na conta caixa, a qual em geral indica valor em espécie disponível na empresa para pequenas despesas do dia a dia.
- ✓ Solicitamos à recuperanda que discrimine no balancete as contas bancárias utilizadas pela empresa, demonstrando a descrição *bancos conta movimento*.

6.1.2. Aplicações Financeiras

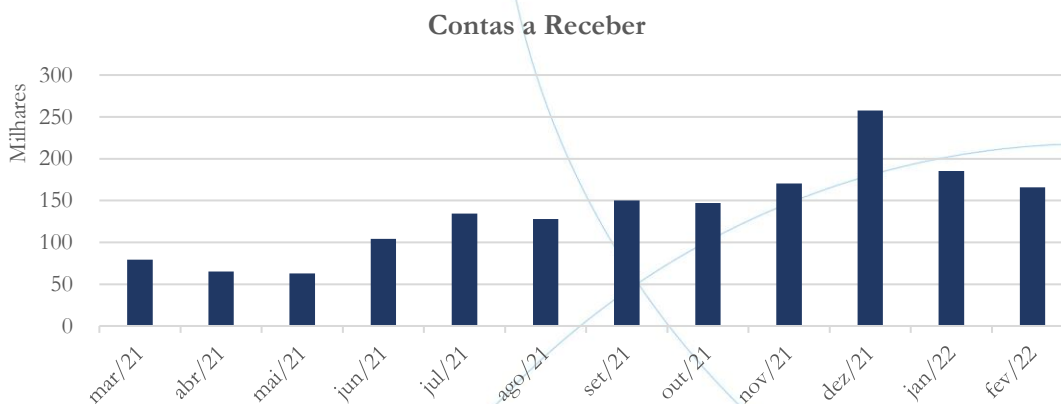
Gráfico 29



A Pro Tempore não apresenta aplicações financeiras a curto prazo em seu Balanço Patrimonial.

6.1.3. Contas a Receber

Gráfico 30



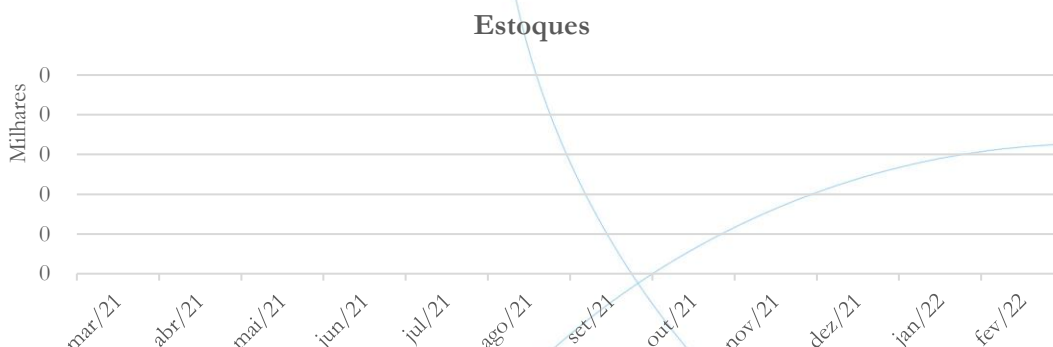
O contas a receber da Pro Tempore registrou aumento de 51,22% entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021, enquanto nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 essa apresentou diminuição de 28,02% e 10,54%, respectivamente.

Solicitamos à recuperanda que encaminhe:

- ✓ Contas a Receber: composição título a título, indicando nome do sacado, CNPJ, data da emissão, data do vencimento, valor e identificar se e qual título está antecipado;

6.1.4. Estoques

Gráfico 31



A Pro Tempore não registra saldo de estoques em seu Balanço Patrimonial.

6.1.5. Investimentos

Gráfico 32



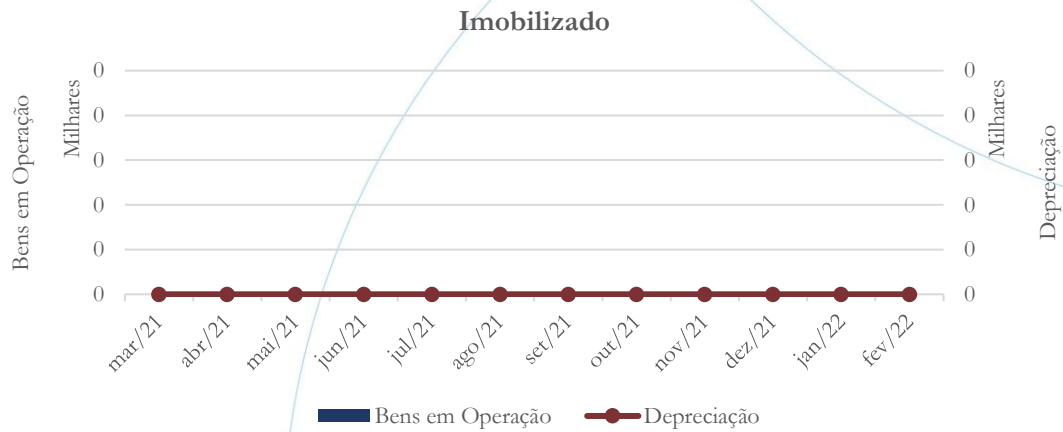
A Pro Tempore não registra investimentos em seu Balanço Patrimonial.

6.1.6. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

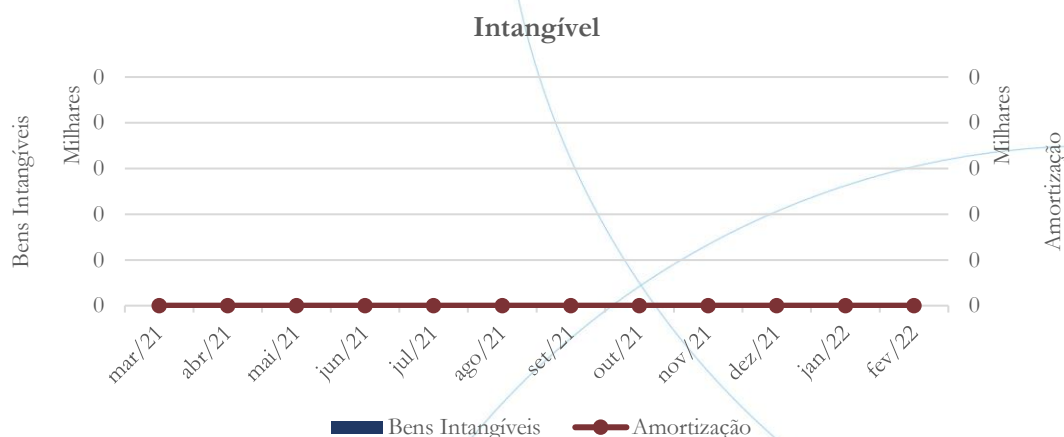
Gráfico 33



A Pro Tempore não registra saldo de imobilizado em seu Balanço Patrimonial.

6.1.7. Intangível

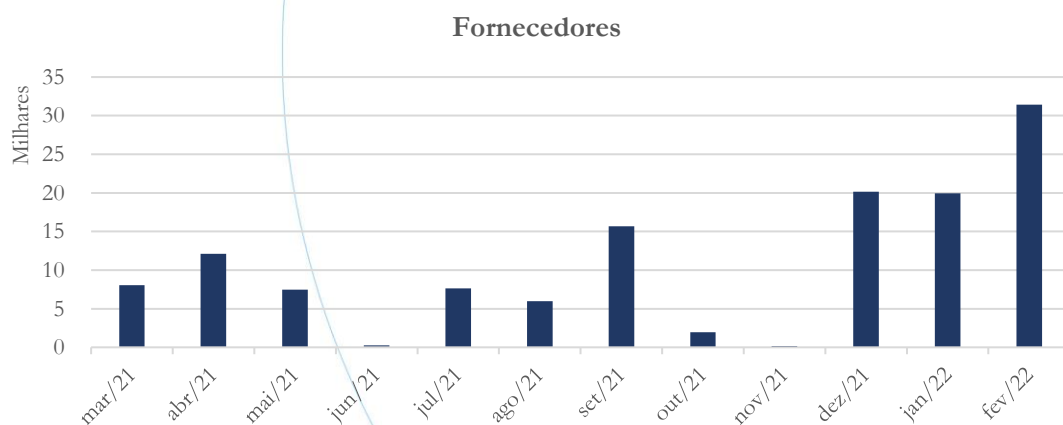
Gráfico 34



A Pro Tempore não registra saldo referente a bens intangíveis em seu Balanço Patrimonial.

6.1.8. Fornecedores

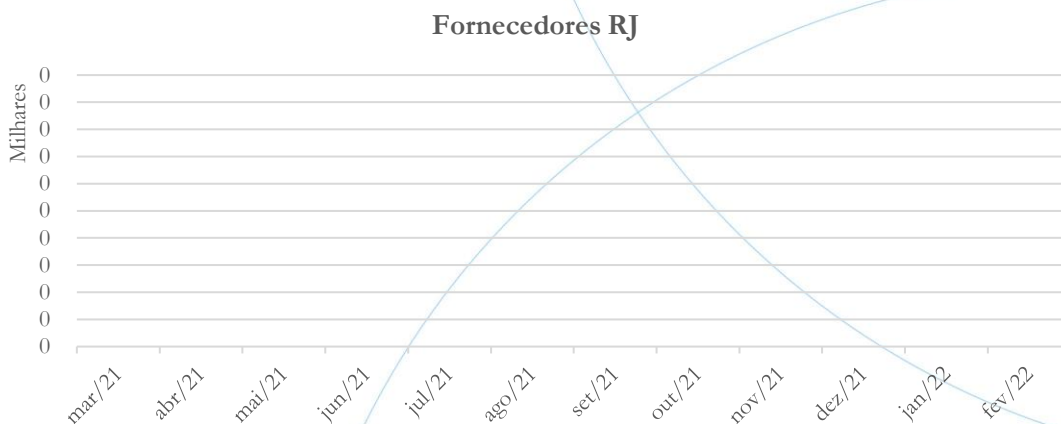
Gráfico 35



No mês de dezembro/2021, a conta fornecedores passou de R\$ 169 para R\$ 20,1 mil, passando para R\$ 19,9 mil em janeiro/2022, enquanto no mês de fevereiro/2022 o saldo passou para R\$ 31,4 mil.

6.1.9. Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial

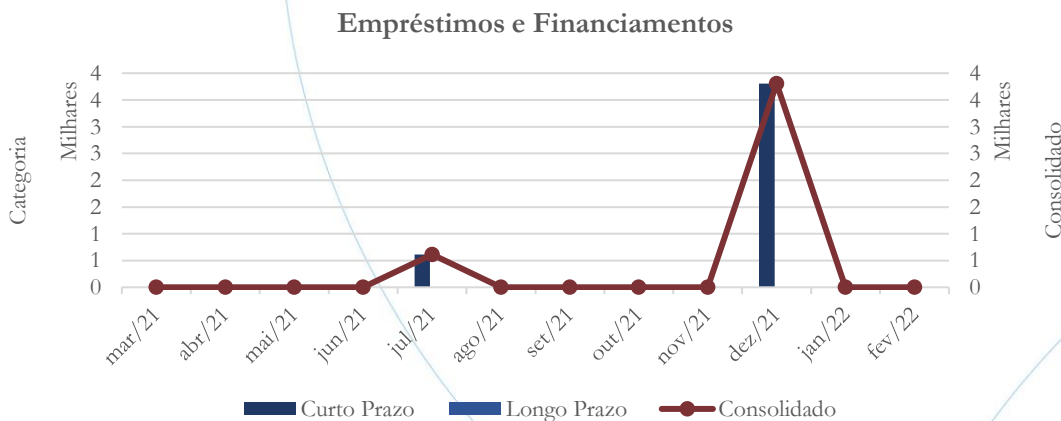
Gráfico 36



A Pro Tempore não registrou saldo de fornecedores sujeitos aos efeitos da Recuperação em seu Balanço Patrimonial.

6.1.10. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 37



A Pro Tempore contabilizou saldo zero na conta empréstimos e financiamentos, à exceção dos meses de julho/2021 e dezembro/2021⁷, conforme o gráfico acima.

6.1.11. Passivo Trabalhista

Gráfico 38



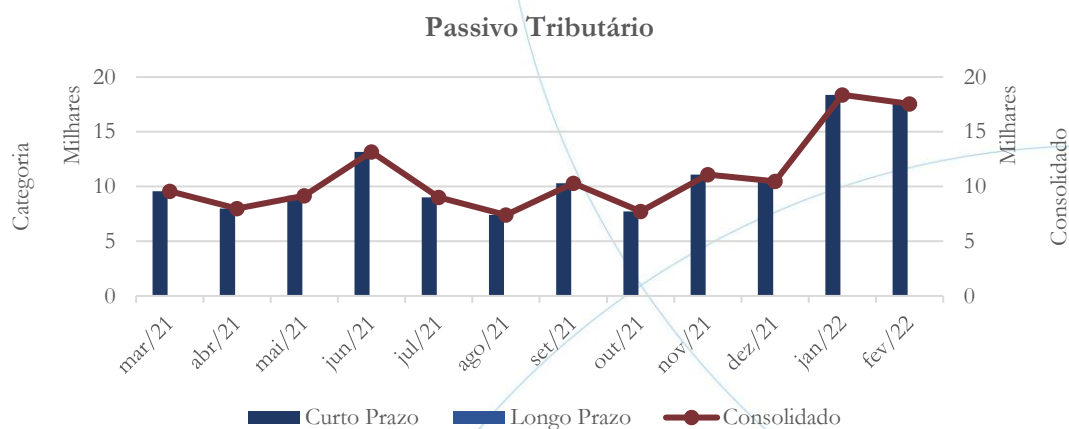
O passivo trabalhista registrou diminuição de 15,46% no saldo referente ao mês de dezembro/2021 e de 25,42% em janeiro/2022, enquanto no mês de fevereiro/2022 houve aumento de 24,82%, quando comparado ao mês anterior.

6.1.12. Passivo Tributário

⁷ Nos dois períodos, o saldo contabilizado foi baixo.



Gráfico 39



No mês de dezembro/2021, o passivo tributário registrou diminuição de 5,72% quando comparado ao mês anterior, enquanto no mês de janeiro/2022 houve elevação de 75,67%. Referente ao mês de fevereiro/2022, o saldo do passivo tributário apresentou diminuição de 4,53%, quando comparado ao mês anterior.

A tabela abaixo apresenta a composição do passivo tributário por esfera fazendária.

Pro - Tempore Esfera Fazendária	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22
Municipal	0	0	0	0	0	0
Estadual	0	0	0	0	0	0
Federal	8.587	5.810	8.844	9.457	17.757	16.928
Previdenciário	0	0	0	0	0	0
Outros	250	263	277	291	291	329
Total	8.837	6.073	9.121	9.747	18.047	17.257

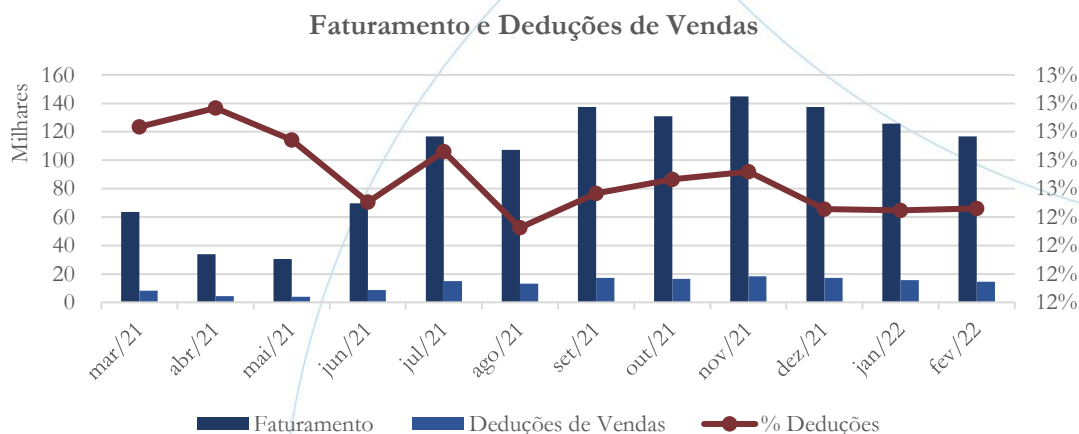
A esfera federal representa 98,09% do passivo tributário total.

6.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

6.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 40



A Pro Tempore apresentou diminuição de 5,01% no faturamento referente ao mês de dezembro/2021 quando comparado ao mês anterior, enquanto nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 esse foi de 8,58% e de 7,13%, respectivamente.

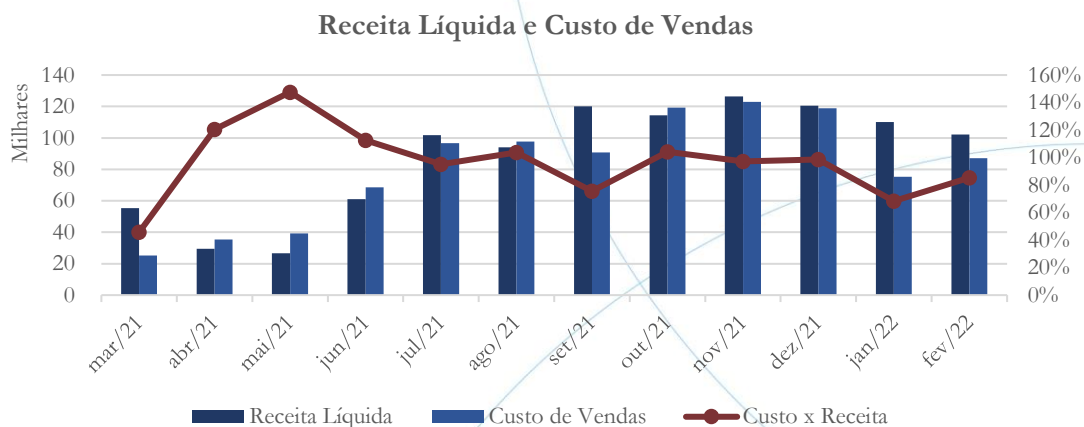
Solicitamos à Pro Tempore que encaminhe:

- ✓ Composição do faturamento por cliente referente ao período de dezembro/2021, janeiro/2022 e fevereiro/2022.

6.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas



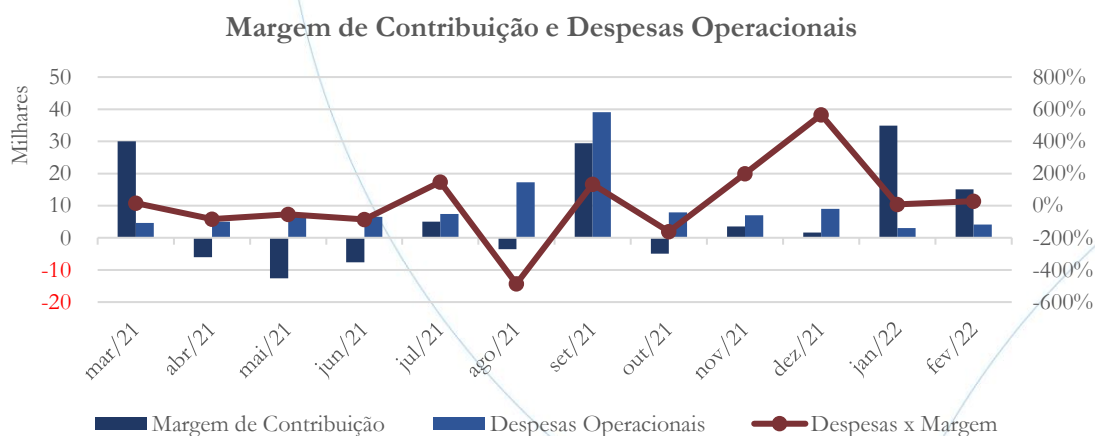
Gráfico 41



A receita líquida acompanhou o faturamento, apresentando diminuição de 4,72% em dezembro/2021, de 8,57% em janeiro/2022 e de 7,15% em fevereiro/2022. O custo de vendas registrou diminuição de 3,29% no mês de dezembro/2021 e de 36,70% em janeiro/2022, enquanto no mês de fevereiro/2022 houve aumento de 15,88% quando comparado ao mês anterior.

6.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

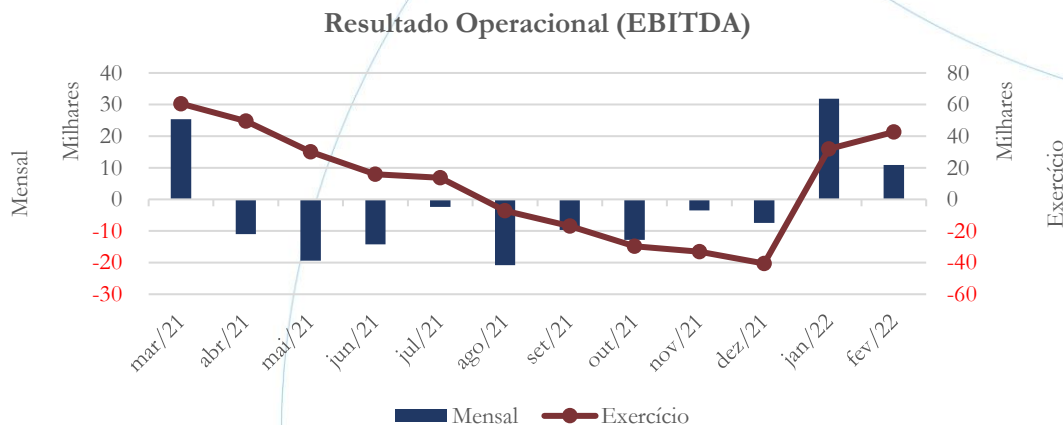
Gráfico 42



A margem de contribuição passou de R\$ 1,6 mil no mês de dezembro/2021 para R\$ 34,9 mil em janeiro/2022, enquanto no mês de fevereiro/2022 esse foi de R\$ 15,1 mil. As despesas operacionais, após apresentarem aumento de 28,18 % no primeiro período em análise, contabilizou redução de 65,85% no mês de janeiro/2022, seguido de aumento de 35,37% em fevereiro/2022.

6.2.4. Resultado Operacional

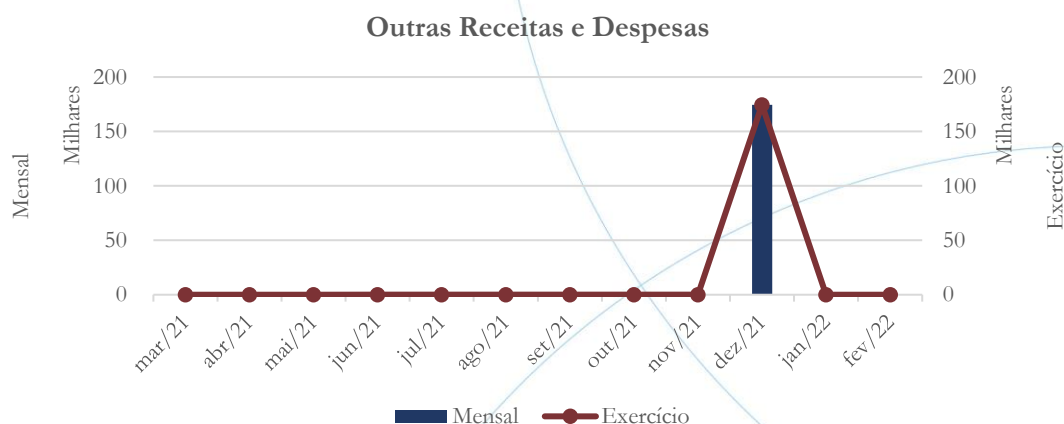
Gráfico 43



A Pro Tempore registrou prejuízo operacional no valor de R\$ 40,6 mil no exercício de 2021, contabilizando lucro acumulado de R\$ 42,7 mil no exercício de 2022.

6.2.5. Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais

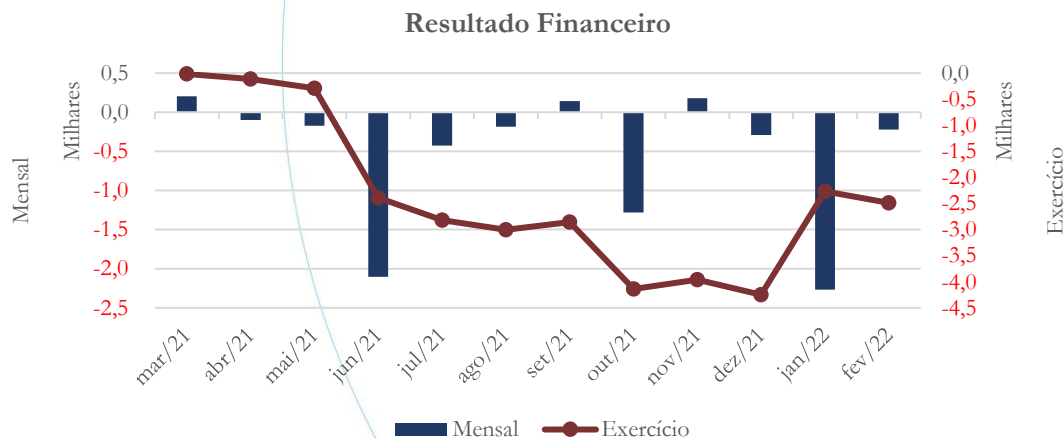
Gráfico 44



No mês de dezembro/2021, a Pro Tempore registrou receita não operacional com saldo no valor de R\$ 174,5 mil, a qual deve ser detalhada pela recuperanda.

6.2.6. Resultado Financeiro

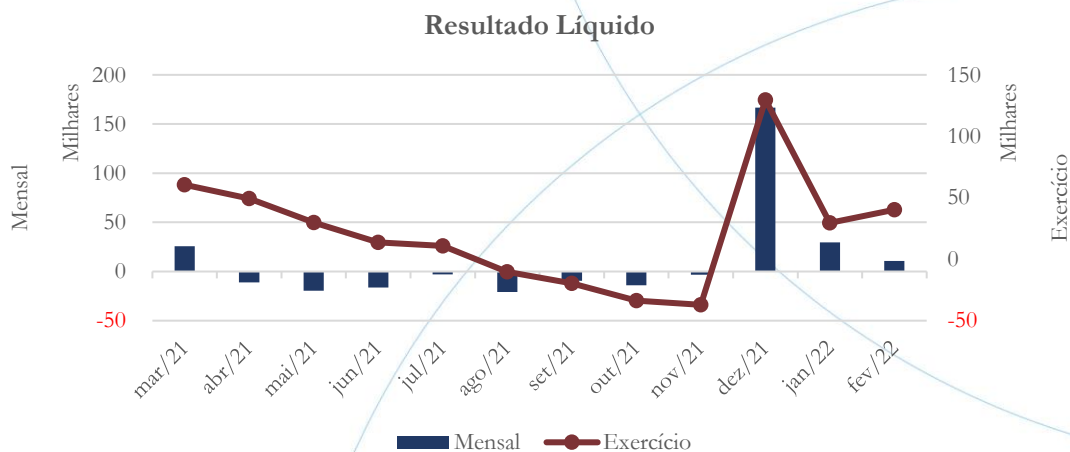
Gráfico 45



No exercício de 2021, a Pro Tempore acumulou saldo negativo no valor de R\$ 4,3 mil na conta resultado financeiro, enquanto entre os meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 o saldo foi de R\$ 2,5 mil.

6.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 46



Favorecido pelo resultado não operacional obtido em dezembro/2021, a Pro Tempore registrou lucro líquido em 2021, sendo que em 2022 o lucro líquido foi de R\$ 40,2 mil.

6.3. Índices e Indicadores

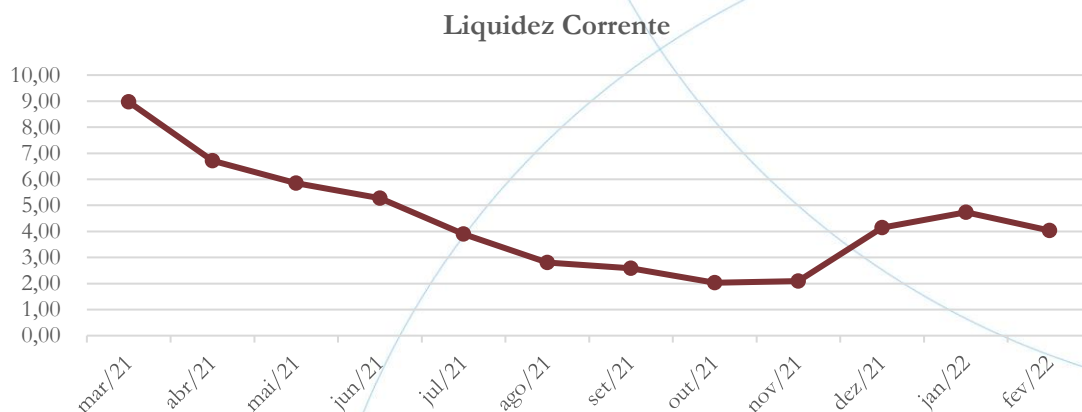
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

6.3.1. Liquidez Corrente



A liquidez corrente⁸ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 47



A Pro Tempore encerrou o exercício demonstrando possuir R\$ 4,14 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo, índice este que reduziu para R\$ 4,04 no mês de fevereiro/2022.

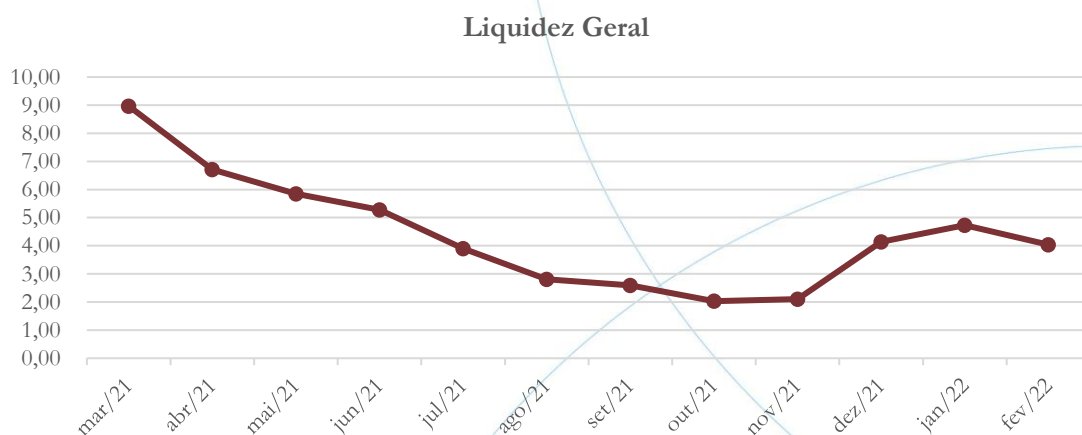
6.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo⁹. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

⁸ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

⁹ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

Gráfico 48

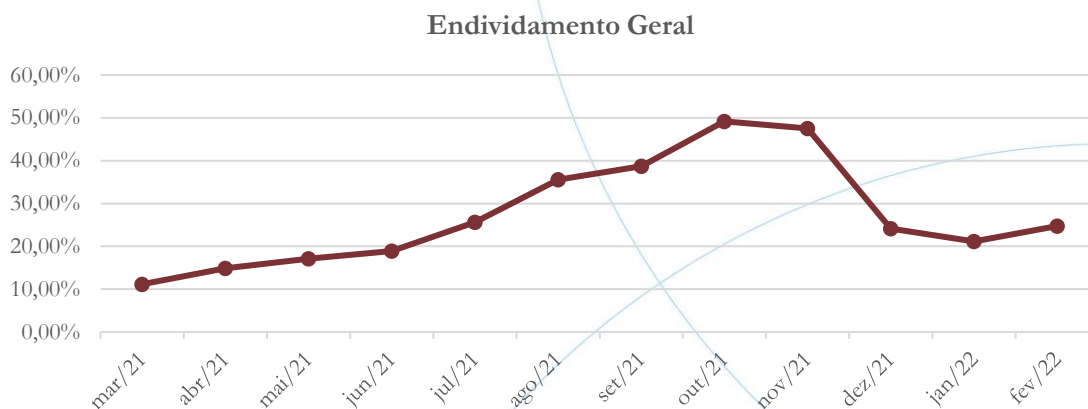


Considerando os direitos e obrigações tanto a curto como longo prazo, a Pro Tempore encerrou o exercício de 2021 indicando possuir R\$ 4,14 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida, enquanto no mês de fevereiro/2022 o índice foi de R\$ 4,04.

6.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 49

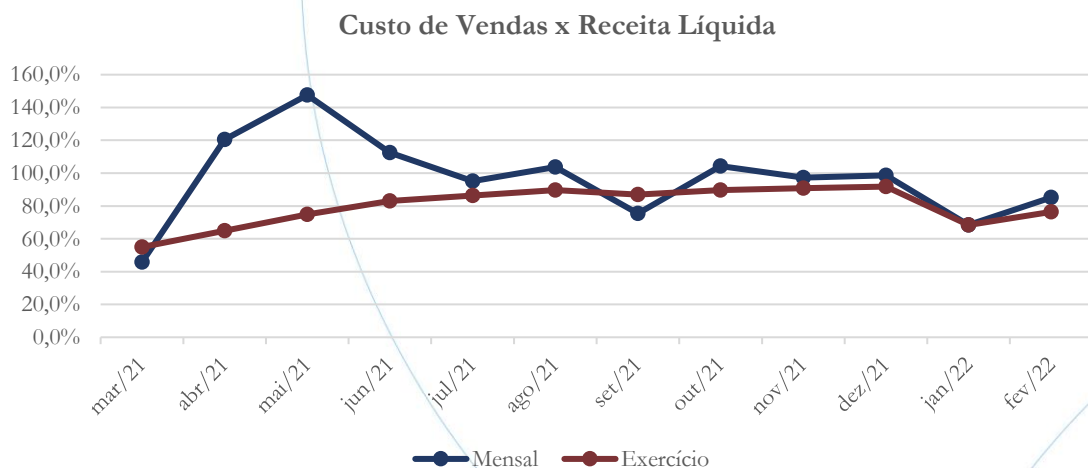


Após registrar índice de endividamento de 24,15% no encerramento do exercício de 2021, este apresentou aumento passando para 24,76% em fevereiro/2022.

6.3.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.

Gráfico 50

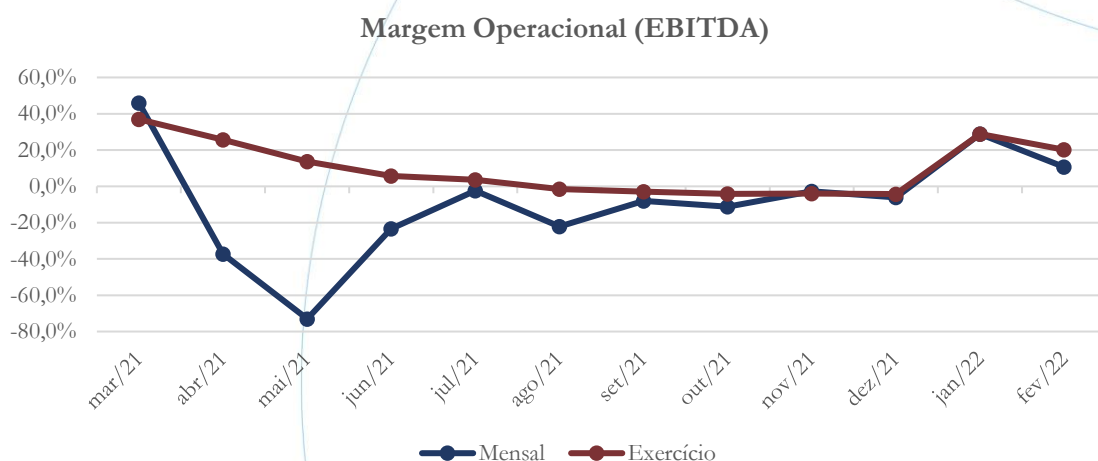


A Pro Tempore encerrou o exercício de 2021 com o custo de vendas representando 91,80% da receita líquida auferida no exercício, sendo que nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 esse índice foi de 68,32% e 85,27%, respectivamente.

6.3.5. Resultado da operação

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 51



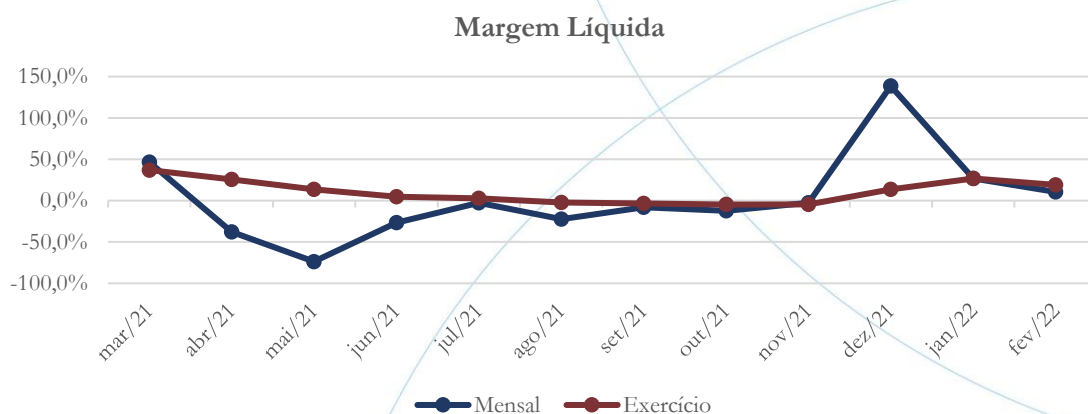
A margem operacional obtida pela Pro Tempore no exercício de 2021 foi negativa em 4,24%, sendo que nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 a margem manteve-se positiva.

6.3.6. Retorno Líquido

O resultado líquido desconsidera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e

despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.

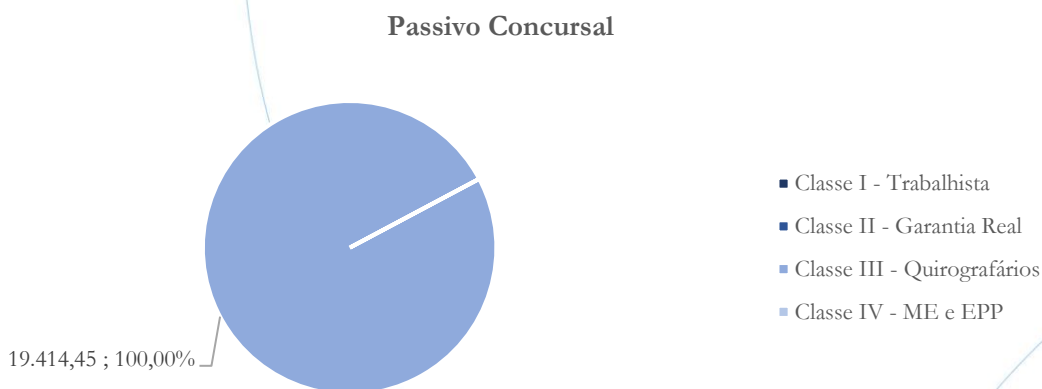
Gráfico 52



A margem líquida manteve-se positiva ao longo do período em análise.

6.4. Passivo Concursal

Gráfico 53



A Pro Tempore apresenta passivo concursal no valor de R\$ 19,4 mil.

Pro Tempore			
Classes de Credores	Qtd. De Credores	Valor do Crédito	Participação
Classe I - Trabalhista	0	0,00	0,00%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	1	19.414,45	100,00%
Classe IV - ME e EPP	0	0,00	0,00%
Totais:	1	19.414,45	100,00%

Com um único credor, o passivo concursal da recuperanda está concentrado na classe III, conforme a tabela acima.

6.5. Análise e considerações finais

A Pro Tempore registrou prejuízo operacional, situação esperada para uma empresa em início do processo de recuperação judicial. No entanto, a empresa apresentou lucro líquido, devido a receita não operacional contabilizada no mês de dezembro/2021.

No que diz respeito ao exercício de 2022, a recuperanda apresentou lucro operacional e líquido.

No mais, continuaremos acompanhando.

7. Fidelidade: informações econômicas e financeiras

Nesse tópico serão analisados os documentos contábeis da Fidelidade Rib. Preto S.A. referente aos últimos doze meses.

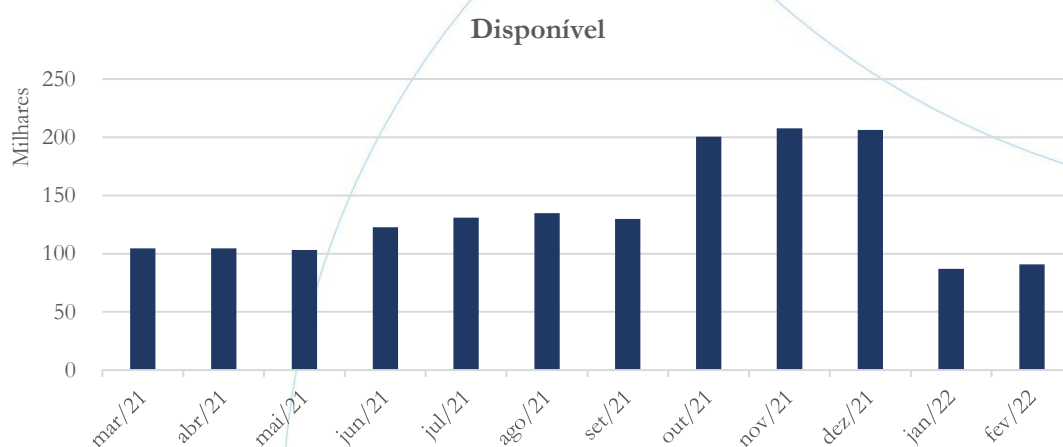


7.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

7.1.1. Disponível

Gráfico 54



A Fidelidade registrou diminuição de 0,66% no saldo da conta disponível referente ao mês de dezembro/2021, enquanto no mês de janeiro/2022 essa foi de 57,81%. As disponibilidades apresentaram aumento de 4,19% no mês de fevereiro/2022, quando comparado ao mês anterior.

O saldo do disponível, sem considerar as aplicações financeiras de curto prazo, possui a seguinte composição:

Conta	Descrição	Saldo em fevereiro/2022
1.1.1.01.00001	Caixa	50.194,43
1.1.1.02.00004	Banco do Brasil - AG: 3370-7 - CC 6045-3	20.066,75
1.1.1.02.00002	Bancos Profood	10,00

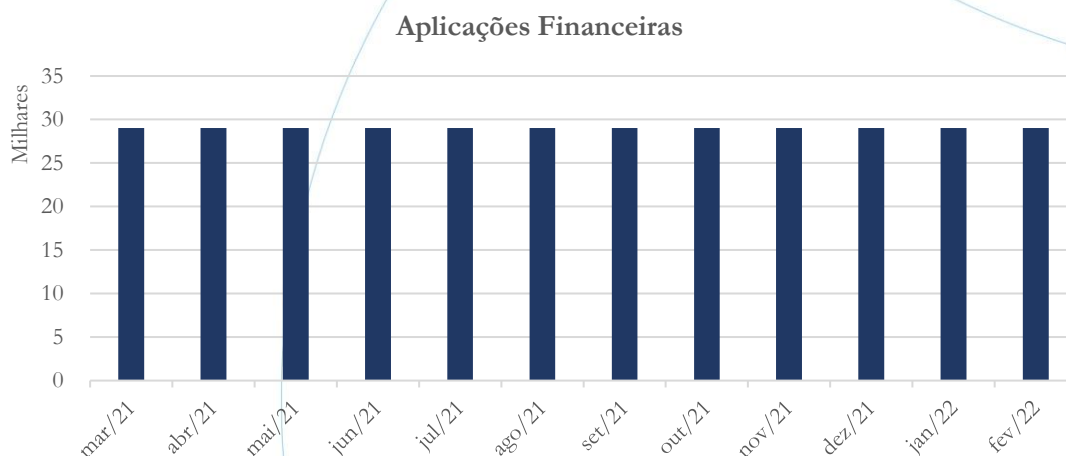


1.1.1.02.00002	Bancos Prorental	10,00
1.1.1.02.00002	Bancos Provac Drim	20.392,42
	Total:	90.673,60

Com o exposto, solicitamos à recuperanda que encaminhe maiores informações a respeito dos valores contabilizados nos Bancos Profood, Prorental e Provac Drim, assim como da conta caixa.

7.1.2. Aplicações Financeiras

Gráfico 55



O saldo das aplicações financeiras a curto prazo manteve-se estável ao longo do períodos em análise.

As aplicações financeiras de curto prazo possuem a seguinte composição:

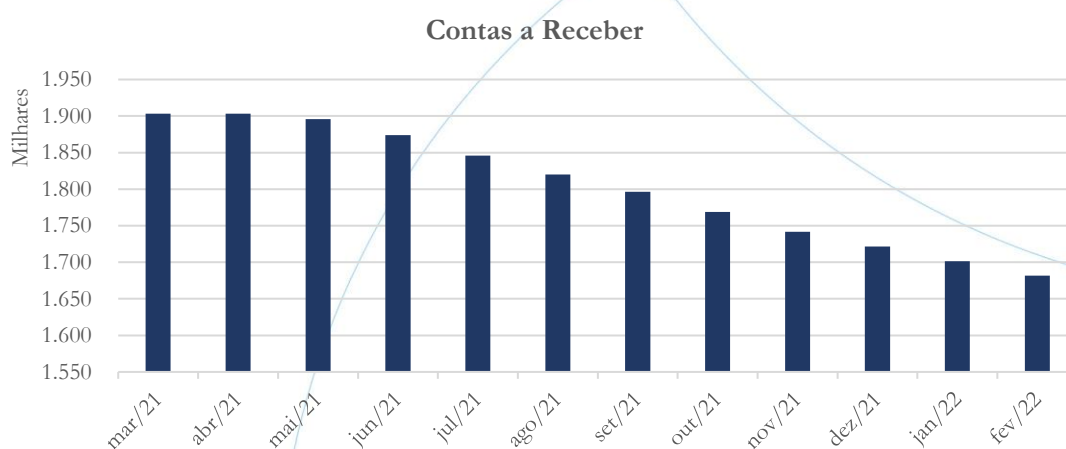
Conta	Descrição	Saldo em fevereiro/2022
1.1.1.03.00011	Bancos Profood	680,00
1.1.1.03.00010	Bancos Prorental	7.063,35
1.1.1.03.00012	Bancos Provac Drim	21.297,80
	Total:	29.041,15



Com o exposto, solicitamos à recuperanda que encaminhe maiores informações a respeito dos valores contabilizados nos Bancos Profood, Prorental e Provac Drim.

7.1.3. Contas a Receber

Gráfico 56



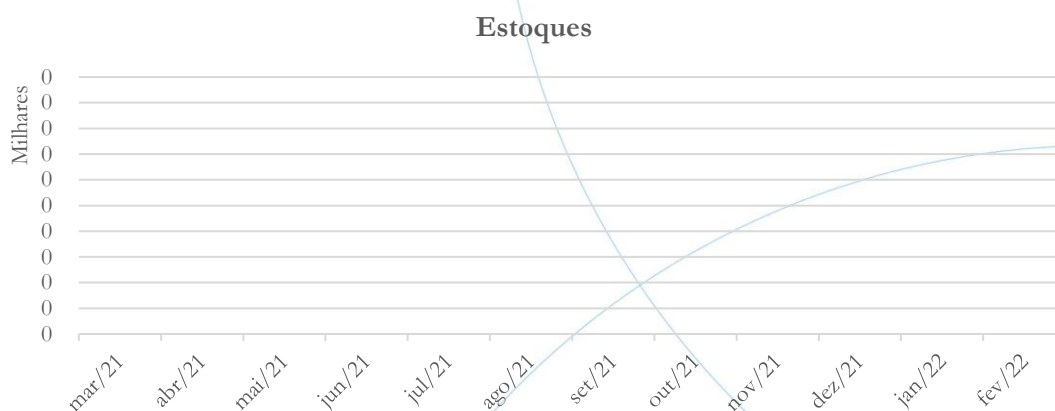
O contas a receber da Fidelidade apresentou diminuição de 1,15% entre os meses de novembro/2021 e dezembro/2021, de 1,16% em janeiro/2022 e de 1,18% em fevereiro/2022.

Solicitamos à Fidelidade que encaminhe:

- ✓ Contas a Receber: composição título a título, indicando nome do sacado, CNPJ, data da emissão, data do vencimento, valor e identificar se e qual título está antecipado;

7.1.4. Estoques

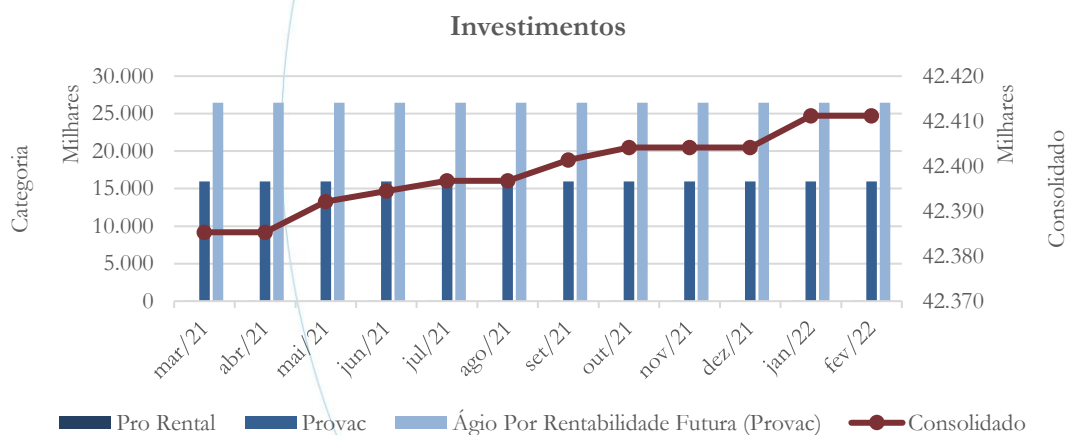
Gráfico 57



A Fidelidade não registra saldo de estoques em seu Balanço Patrimonial.

7.1.5. Investimentos

Gráfico 58



A Fidelidade registra investimentos com saldo no valor de R\$ 42,4 milhões no mês de fevereiro/2022, cuja composição encontra-se na tabela abaixo:



Conta	Descrição	Saldo em fevereiro/2022
1.2.1.01.00004	Pro Rental Locações e Serviços	26.162,14
1.2.1.01.00001	Provac Terceirizações de Mão de Obra	15.950.502,12
1.2.1.02.00001	Ágio Por Rentabilidade Futura (Provac)	26.432.530,87
	Total:	42.409.195,13

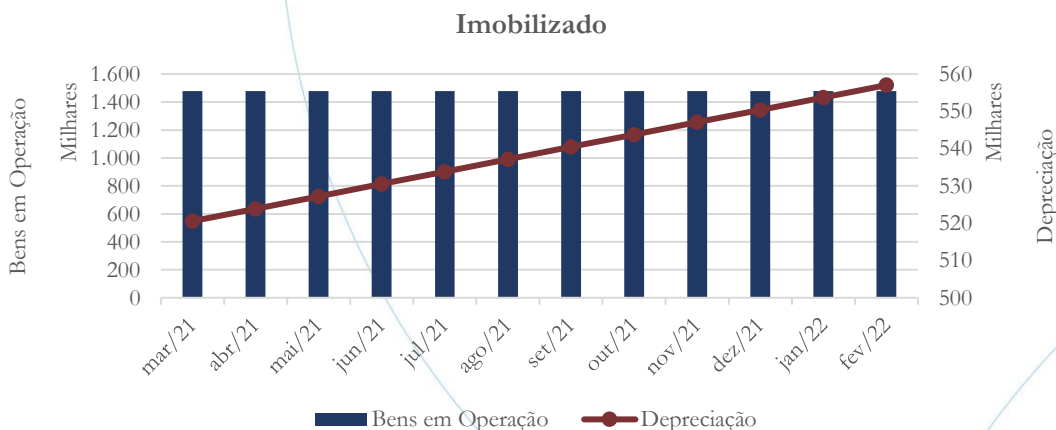
A partir da tabela acima, solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito do ágio por rentabilidade na ordem de R\$ 26,4 milhões.

7.1.6. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

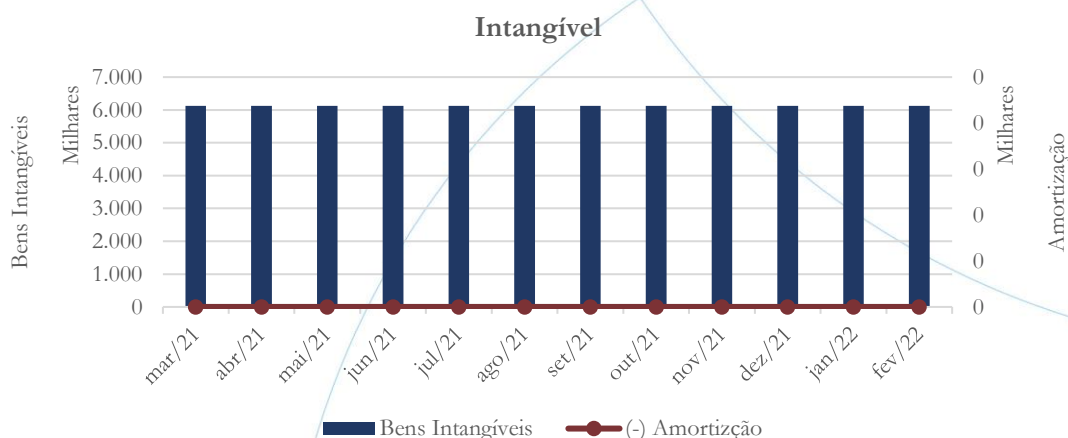
Gráfico 59



O imobilizado da Fidelidade não registrou alteração ao longo do período em análise, enquanto a depreciação apresentou aumento de 0,6% ao mês.

7.1.7. Intangível

Gráfico 60

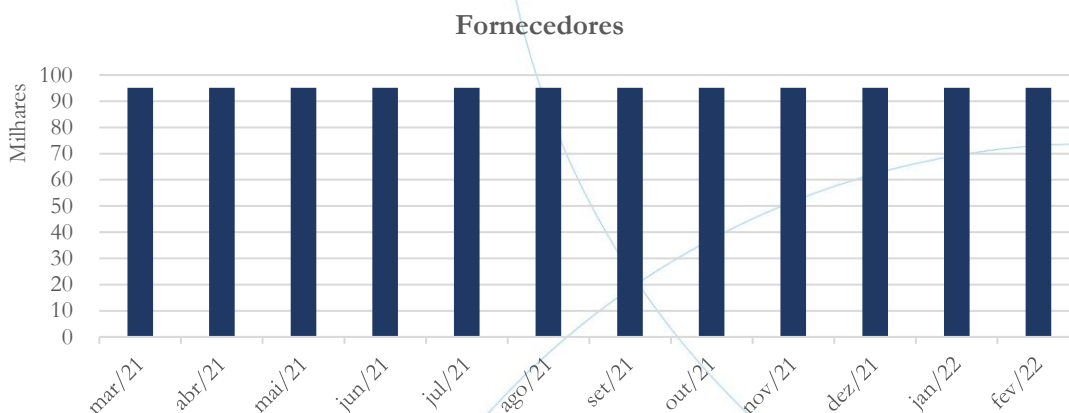


A Fidelidade apresenta ativo intangível estável ao longo do período em análise, cujo saldo é de R\$ 6,1 milhões, não demonstrando amortização. Conforme a documentação contábil apresentada, tal valor é composto pelo acervo de capacidade técnica da recuperanda.

Com o exposto, solicitamos à recuperanda que encaminhe a documentação necessária para comprovar o valor contabilizado, assim como nos posicione sobre a ausência da amortização.

7.1.8. Fornecedores

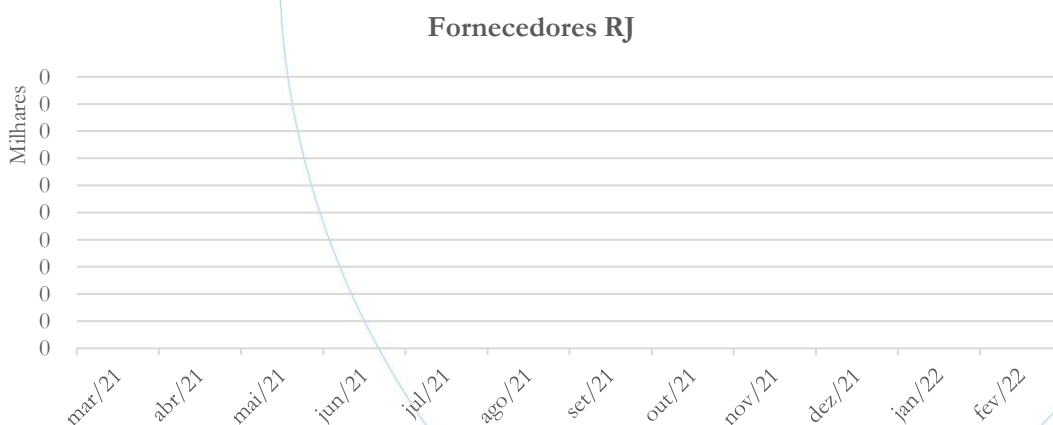
Gráfico 61



A Fidelidade registra saldo estável no valor de R\$ 95,1 mil na conta fornecedores. Considerando que tal valor é demonstrado antes do pedido de recuperação judicial, cabe a recuperanda informar a origem do passivo, bem como especificar o motivo pelo qual não foi classificado como concursal.

7.1.9. Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial

Gráfico 62

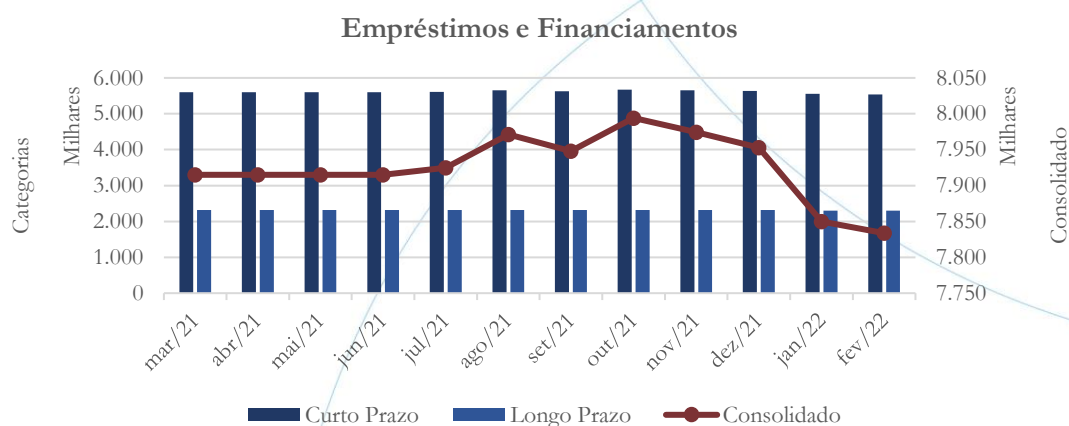




A Fidelidade não apresentou saldo de fornecedores sujeitos aos efeitos da Recuperação em seu Balanço Patrimonial.

7.1.10. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 63



O saldo consolidado dos empréstimos e financiamentos da Fidelidade registrou diminuição de 0,27% em dezembro/2021 quando comparado ao mês anterior, de 1,30% em janeiro/2022 e de 0,21% em fevereiro/2022. A curto prazo, o saldo contabilizado possui como credor a Provac, enquanto a longo prazo o saldo apresenta a seguinte composição:

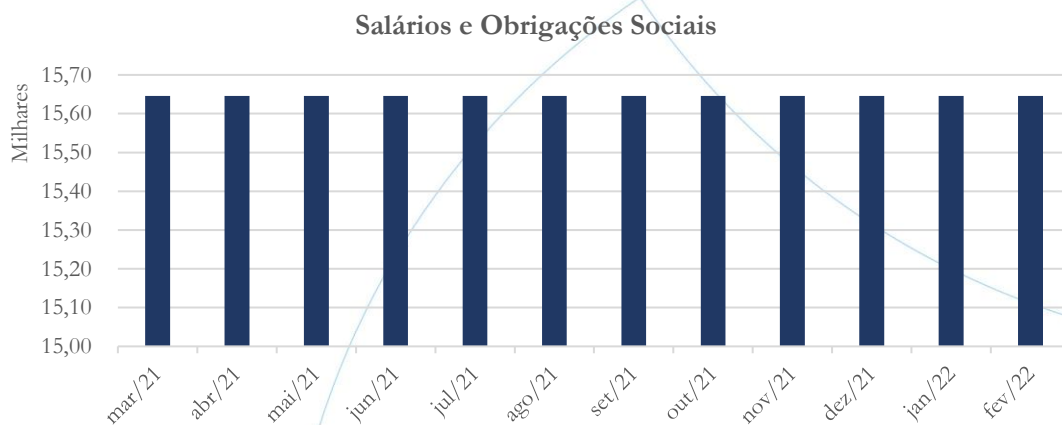
Conta	Descrição	Saldo em fevereiro/2022
2.2.1.01.00003	Empréstimos Bancários Drim LP	458.935,91
2.2.1.01.00001	Valter Merlos	83.000,00
2.2.1.03.00001	Provac Terceirização de Mão de Obra	1.753.671,27
	Total	2.295.607,18

Quanto ao saldo de empréstimos e financiamentos a curto prazo mantido junto a Provac, solicitamos que nos posicione a respeito dos movimentos registrados a débito no período entre os meses de dezembro/2021, janeiro/2022 e fevereiro/2022,

considerando que ao pedir a Recuperação Judicial a recuperanda está legalmente impedida de efetuar o pagamento de débitos sujeitos aos efeitos dessa.

7.1.11. Passivo Trabalhista

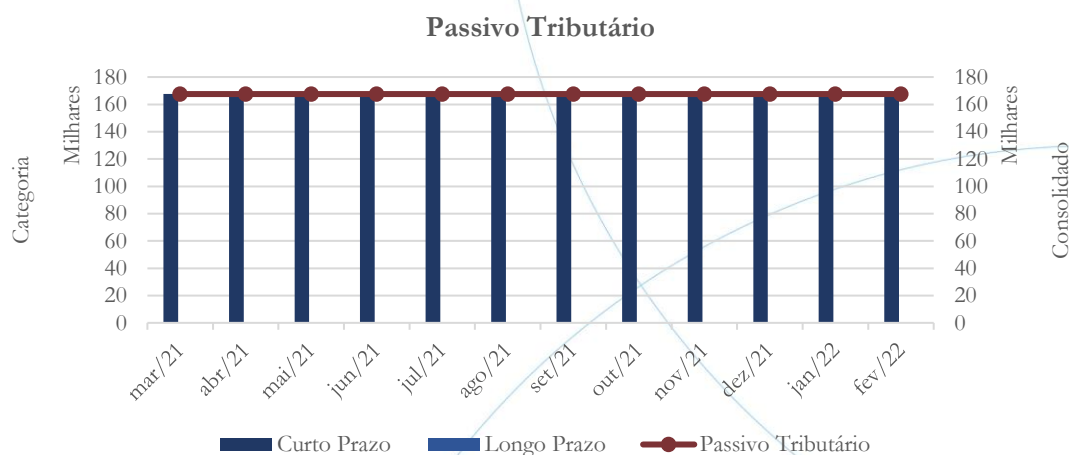
Gráfico 64



O saldo do passivo trabalhista da Fidelidade manteve-se estável ao longo do período em análise.

7.1.12. Passivo Tributário

Gráfico 65



O saldo do passivo tributário da Fidelidade não apresentou alteração ao longo do período em análise, sendo esse detalhado por esfera fazendária na tabela a seguir.

Fidelidade Esfera Fazendária	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22
Municipal	1.018	1.018	1.018	1.018	1.018	1.018
Estadual	125	125	125	125	125	125
Federal	166.396	166.396	166.396	166.396	166.396	166.396
Previdenciário	0	0	0	0	0	0
Outros	681	681	681	681	681	681
Total	168.221	168.221	168.221	168.221	168.221	168.221

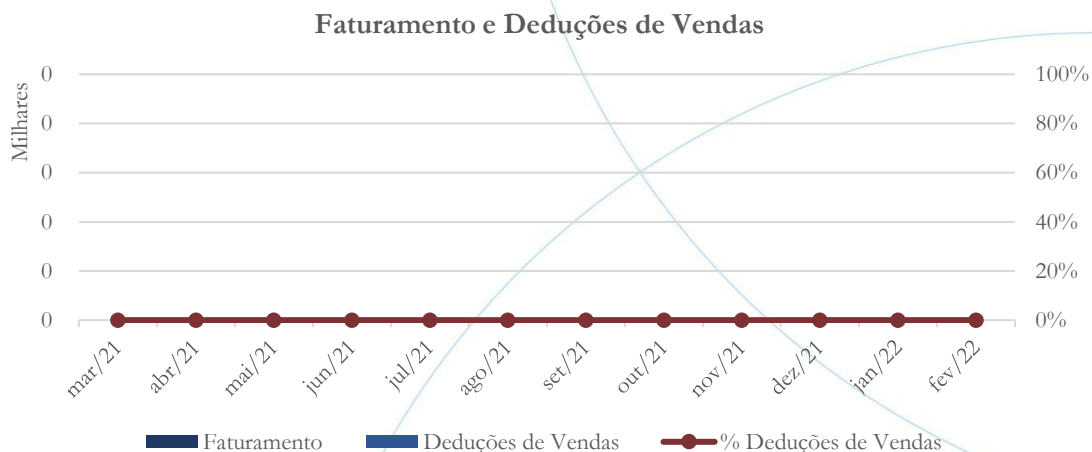
A esfera federal representa 98,92% do passivo tributário total.

7.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

7.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

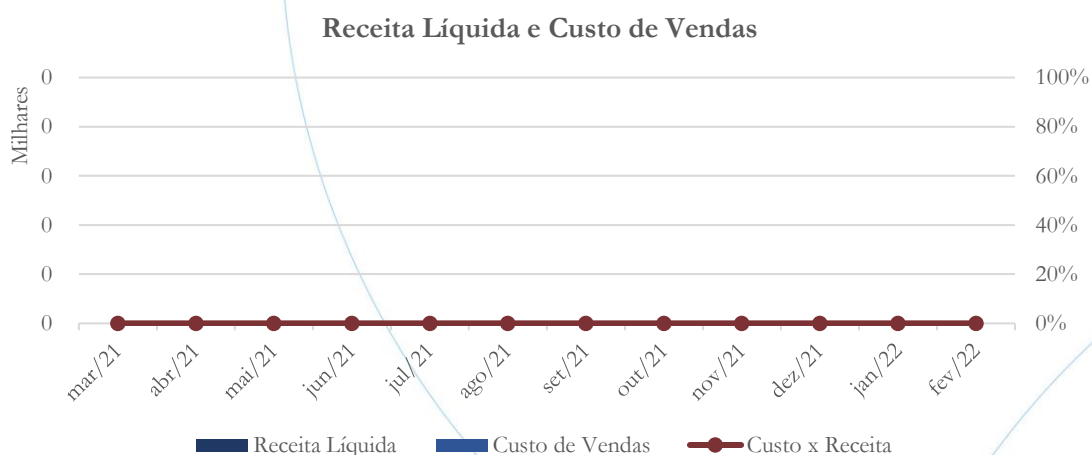
Gráfico 66



A Fidelidade não auferiu receita de vendas no período analisado, conforme o gráfico acima.

7.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

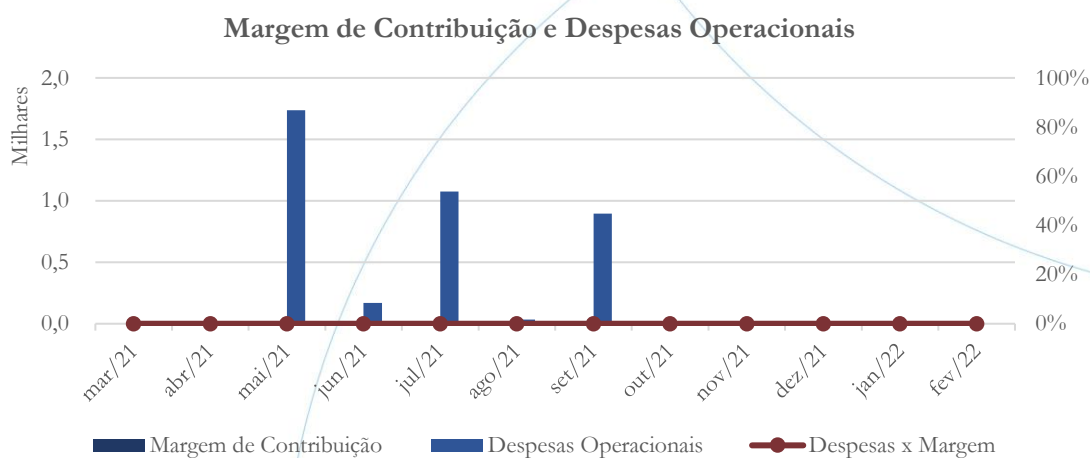
Gráfico 67



Por não haver receita de vendas, não há a contabilização de receita líquida ou mesmo do custo de vendas.

7.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

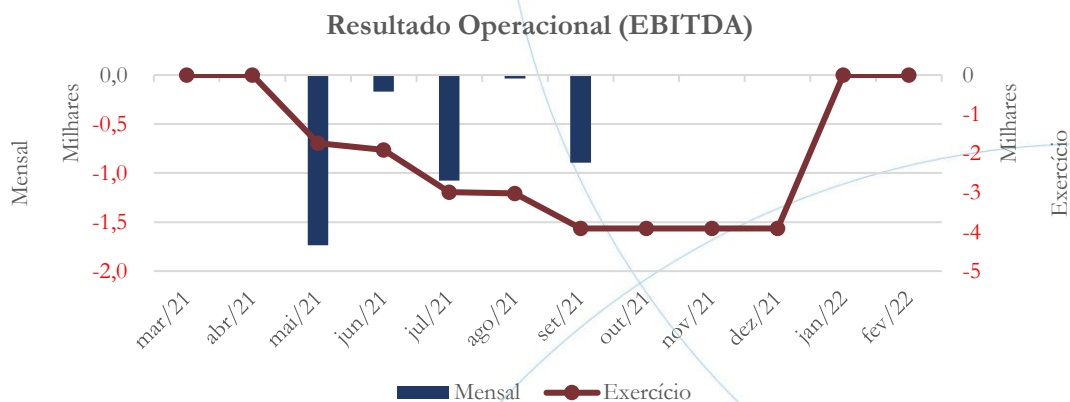
Gráfico 68



Refletindo o acima exposto, a recuperanda não apresenta margem de contribuição. Referente as despesas operacionais, a Fidelidade possui saldo contabilizado nos meses de maio/2021 a setembro/2021 na categoria despesas administrativas.

7.2.4. Resultado Operacional

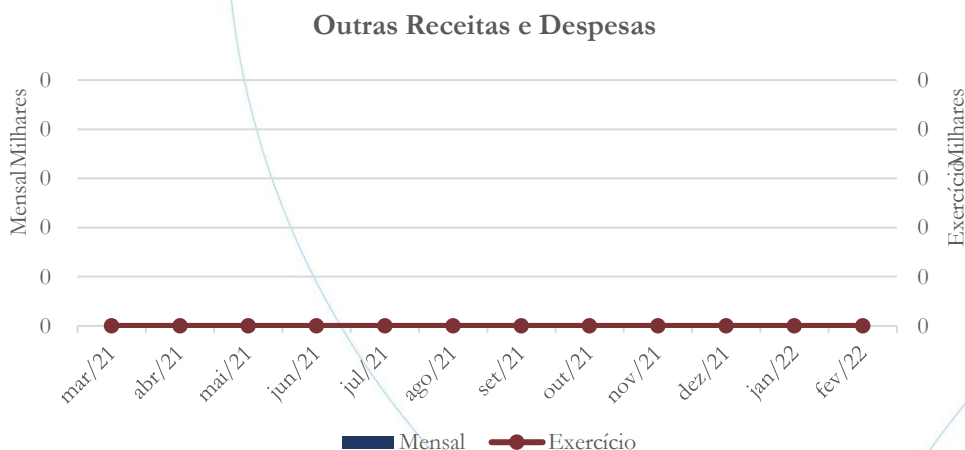
Gráfico 69



Devido a contabilização das despesas administrativas acima mencionadas, a empresa acumula prejuízo operacional com saldo no valor de R\$ 4 mil no exercício de 2021. Por não haver despesas contabilizadas no exercício de 2022, o resultado operacional nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 é zero.

7.2.5. Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais

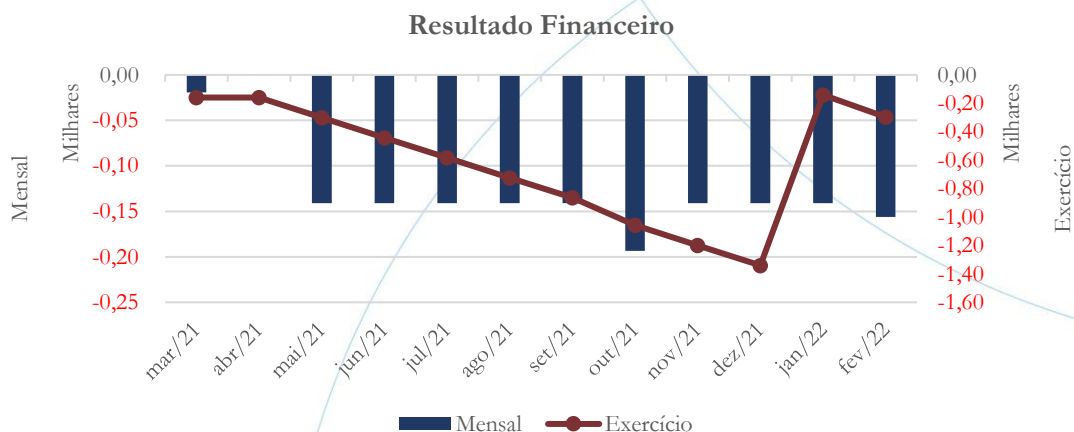
Gráfico 70



A Fidelidade também não registra outros resultados, sejam eles operacionais ou não operacionais.

7.2.6. Resultado Financeiro

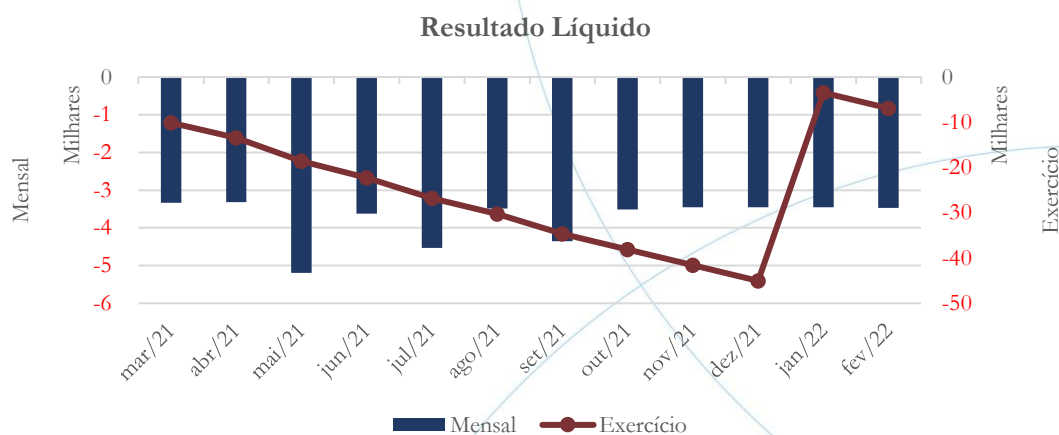
Gráfico 71



No exercício de 2021, o saldo negativo do resultado financeiro foi de R\$ 1,3 mil, enquanto no exercício de 2022 esse foi de R\$ 297.

7.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 72



No exercício de 2021, a Fidelidade contabilizou prejuízo líquido no valor de R\$ 45 mil, sendo este oriundo da depreciação. Em fevereiro de 2022, o prejuízo líquido foi de R\$ 6,9 mil.

7.3. Índices e Indicadores

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

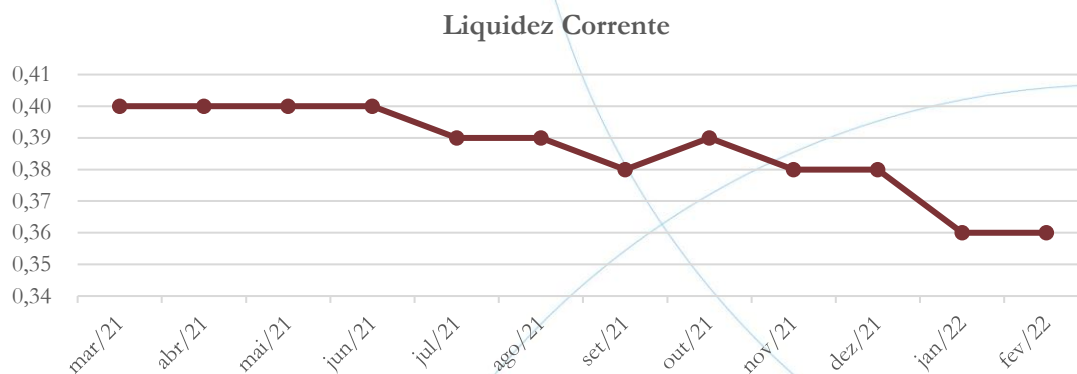
7.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente¹⁰ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

¹⁰ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



Gráfico 73



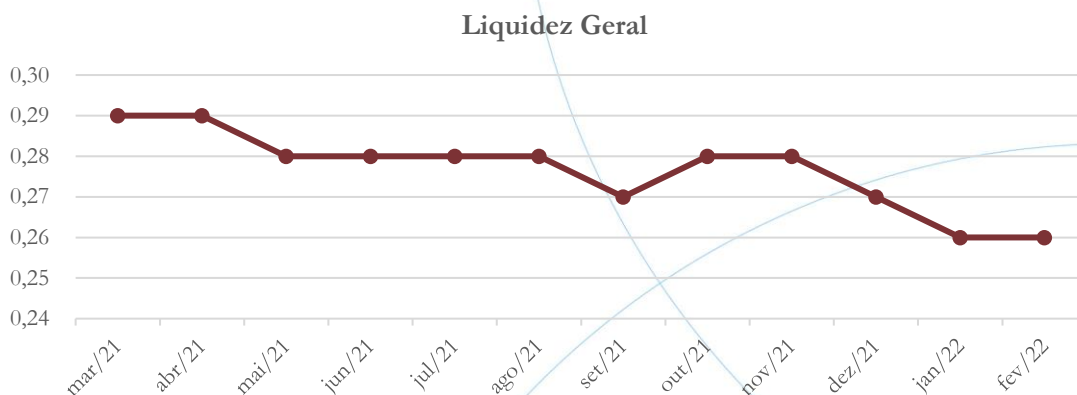
A Fidelidade possuía R\$ 0,36 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo no mês de fevereiro/2022.

7.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹¹. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

¹¹ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

Gráfico 74

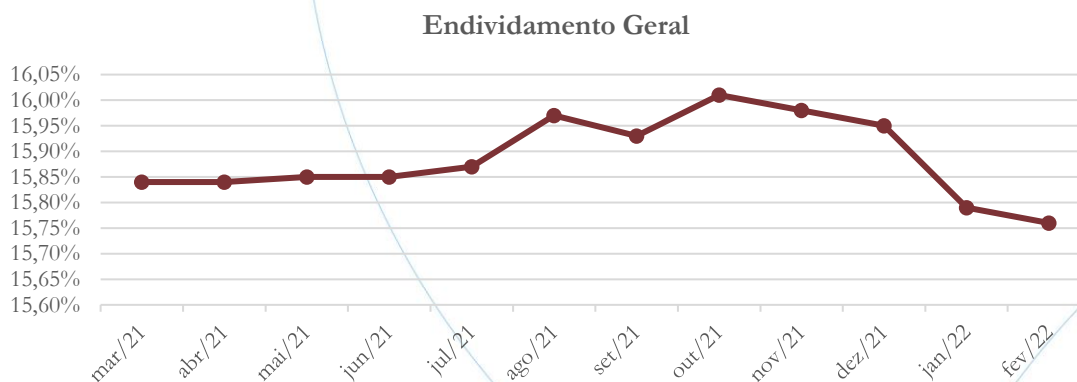


Considerando os direitos e obrigações tanto a curto como longo prazo, a Fidelidade possuía R\$ 0,26 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida no mês de fevereiro/2022.

7.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 75

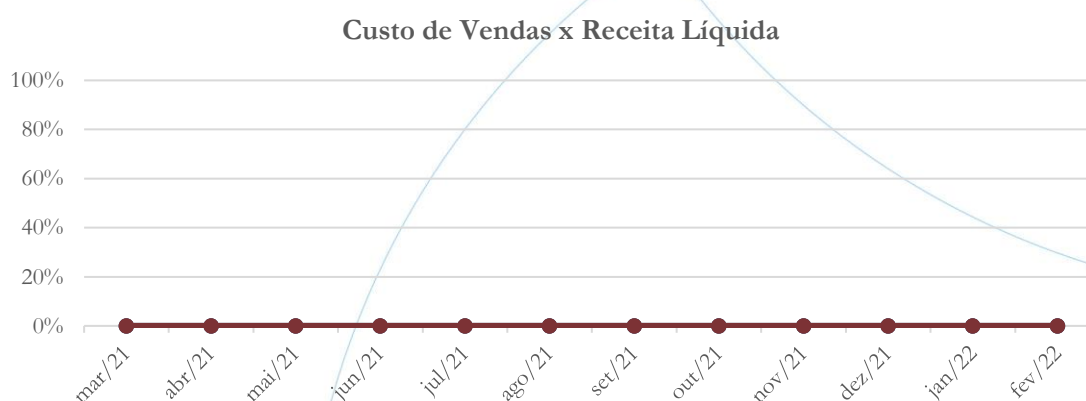


No mês de fevereiro/2022, o índice de endividamento foi de 15,76%.

7.3.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.

Gráfico 76



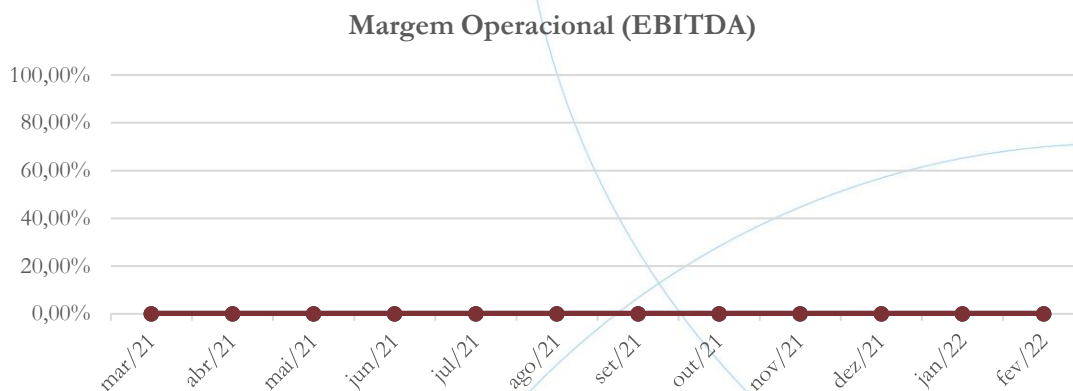
Por não haver receita contabilizada, a análise desse indicador tornou-se inviável.

7.3.5. Resultado da operação

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação.

Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 77

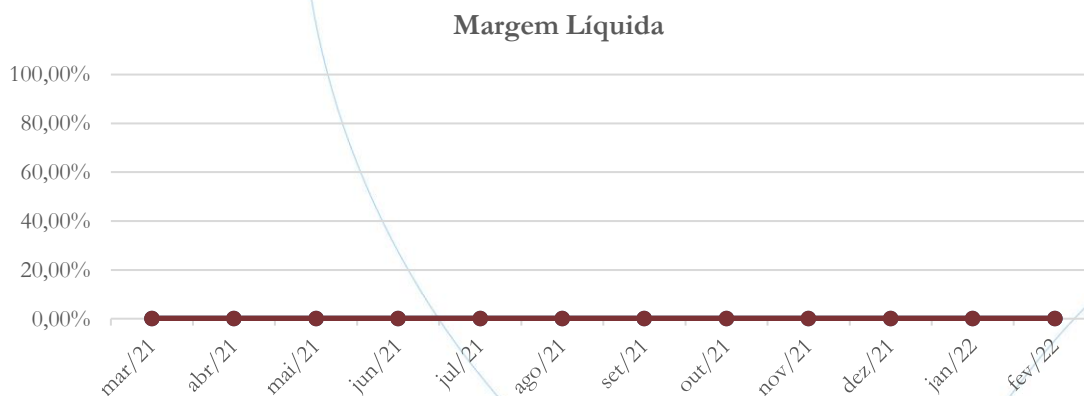


Por não haver receita contabilizada, este indicador tornou-se inviável.

7.3.6. Retorno Líquido

O resultado líquido desconsidera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.

Gráfico 78



Por não haver receita contabilizada, não é possível a realização de tal análise.

7.4. Passivo Concursal

A Fidelidade não registra passivo sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial.

7.5. Análise e considerações finais

Devido ao fato da Fidelidade ser uma holding é justificável a ausência de receita, assim como os investimentos contabilizados, sendo necessário ainda que sejam apresentados os esclarecimentos solicitados nesse relatório para uma melhor análise.

8. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1005974-55.2021.8.26.0037

06/06/2021	• Pedido de Recuperação Judicial
18/06/2021	• Deferimento do Pedido de Recuperação Judicial
08/02/2022	• Edital do art. 52 § 1º da LRE
22/03/2022	• Plano de Recuperação Judicial

Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

9. Anexos

PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL - BASE 31/12/2021

Ativo (Em R\$)	31/12/2021	Passivo + Patrimonio Liquido (Em R\$)	31/12/2021
ATIVO	244.137.675,40	PASSIVO	(248.817.904,71)
ATIVO CIRCULANTE	131.452.075,90	PASSIVO CIRCULANTE	(75.750.998,11)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	157.805,69	FORNECEDORES	(15.500.607,45)
APLICACOES FINANCEIRAS	7.745.288,78	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(38.287.190,10)
CLIENTES	63.505.856,22	OBRIGACOES SOCIAIS E FISCAIS	(8.746.277,76)
IMPOSTOS A RECUPERAR	15.440.909,81	PROVISOES	(9.879.642,59)
ADIANTAMENTOS	2.663.996,50	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	(2.854.264,83)
ESTOQUES	1.802.338,52	OUTROS DEBITOS	(483.015,38)
MUTUOS	1.974.983,83	PASSIVO NAO CIRCULANTE	(45.776.548,51)
OUTROS CREDITOS	37.772.608,19	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(35.888.254,07)
CONSORCIOS	388.288,36	IMPOSTOS PARCELADOS	(9.888.294,44)
NAO CIRCULANTE	112.685.599,50	PATRIMONIO LIQUIDO	(127.290.358,09)
IMOBILIZADO	10.658.576,25	CAPITAL SOCIAL	(19.436.688,69)
INTANGIVEL	37.190.557,58	RESERVAS DE CAPITAL	(56.174.427,00)
OUTROS CREDITOS	57.402.953,42	RESERVA DE LUCROS	(51.679.242,40)
DIFERIDO	7.433.512,25		
	0,00		0,00



Ricardo Merlos
Sócio administrador
CPF 175.406.088-97



Camila Nunes
Contadora
CRC 1SP289956/O-4

PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - BASE 31/12/2021

(Em R\$)	SALDOANT	MOV. MÊS	SALDO ATUAL
RECEITAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS	208.567.023,82	32.388.437,99	240.955.461,81
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	(27.879.300,37)	(2.709.552,62)	(30.588.852,99)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	180.687.723,45	29.678.885,37	210.366.608,82
(-) CUSTO PRODUTOS SERVIÇOS VENDIDOS	(179.680.238,84)	(20.884.193,16)	(200.564.432,00)
(=) LUCRO BRUTO	1.007.484,61	8.794.692,21	9.802.176,82
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(15.482.914,99)	(1.513.357,69)	(16.996.272,68)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	11.312.496,70	4.774.331,08	16.086.827,78
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	2.161.202,06	2.161.202,06
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(246.826,17)	(94.087,63)	(340.913,80)
(=) LUCRO OPERACIONAL	(3.409.759,85)	14.122.780,03	10.713.020,18
RECEITAS FINANCEIRAS	577.785,08	(62.339,51)	515.445,57
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(10.289.441,62)	(552.194,25)	(10.841.635,87)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS	(531.584,00)	0,00	(531.584,00)
(=) LUCRO (PREJ.) ANTES IRPJ E CSLL	(13.653.000,39)	13.508.246,27	(144.754,12)
(-) IRPJ E CSLL	0,00	0,00	0,00
IRPJ/CSLL DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO	(2.012.035,19)	(152.308,86)	(2.164.344,05)
(-) DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	(2.354.138,78)	(16.992,36)	(2.371.131,14)
LUCRO (PREJUÍZO) LIQUIDO	(18.019.174,36)	13.338.945,05	(4.680.229,31)



Ricardo Merlos
Sócio administrador
CPF 175.406.088-97



Camila Nunes
Contadora
CRC 1SP289956/O-4

PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL - BASE 31/12/2021

Ativo (Em R\$)	31/12/2021	Passivo + Patrimonio Liquido (Em R\$)	31/12/2021
ATIVO	515.995,20	PASSIVO	(386.326,22)
ATIVO CIRCULANTE	515.995,20	PASSIVO CIRCULANTE	(124.636,02)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	98.884,57	FORNECEDORES	(20.135,00)
CLIENTES	257.670,85	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(3.806,09)
IMPOSTOS A RECUPERAR	158.645,55	OBRIGACOES SOCIAIS E FISCAIS	(47.594,36)
ADIANTAMENTOS	794,23	PROVISOES	(40.859,05)
		OBRIGACOES TRIBUTARIAS	(10.461,52)
		OUTROS DEBITOS	(1.780,00)
		PATRIMONIO LIQUIDO	(261.690,20)
		CAPITAL SOCIAL	(150.000,00)
		RESERVA DE LUCROS	4.309,80
		PASSIVO COMPENSADO	(116.000,00)
	0,00		0,00



Patrícia Adriana Sponton Henriques
 Sócio administrador
 CPF 260.266.038-19



Camila Nunes
 Contadora
 CRC 1SP289956/O-4

PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - BASE 31/12/2021

(Em R\$)	SALDO ANT	MOV. MÊS	SALDO ATUAL
RECEITAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS	958.929	137.519	1.096.448
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	(121.634)	(17.130)	(138.764)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	837.296	120.389	957.684
(-) CUSTO PRODUTOS SERVIÇOS VENDIDOS	(760.346)	(118.796)	(879.142)
(=) LUCRO BRUTO	76.950	1.593	78.543
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(110.094)	(9.011)	(119.105)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	16	0	16
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0	0	0
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0	174.474	174.474
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	0	0	0
(=) LUCRO OPERACIONAL	(33.128)	167.056	133.927
RECEITAS FINANCEIRAS	1.484	0	1.484
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(5.442)	(292)	(5.733)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS	0	0	0
(=) LUCRO (PREJ.) ANTES IRPJ E CSLL	(37.086)	166.764	129.678
(-) IRPJ E CSLL	0	0	0
IRPJ/CSLL DIFERIDOS	0	0	0
(-) DEPRECIAÇÃO	0	0	0
(-) DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	(9)	0	(9)
LUCRO (PREJUÍZO) LIQUIDO	(37.095)	166.764	129.669



Patrícia Adriana Sponton Henriques
 Sócio administrador
 CPF 260.266.038-19



Camila Nunes
 Contadora
 CRC 1SP289956/O-4

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

CNPJ: 23.972.257/0001-00

Período: 01/12/2021 a 31/12/2021

Balanco Patrimonial

<i>ATIVO</i>		<i>PASSIVO</i>	
ATIVO	51.687.120,26	PASSIVO	51.687.120,26
CIRCULANTE	2.235.839,91	CIRCULANTE	5.927.579,46
DISPONIVEL	206.298,71	EXIGIVEL A CURTO PRAZO	5.927.579,46
CAIXA GERAL	50.194,43	FORNECEDORES	95.162,85
CAIXA	50.194,43	FORNECEDORES	95.162,85
BANCOS C/ MOVIMENTO	127.063,13	SALARIOS E ENCARGOS	15.645,58
Bancos Prorental	10,00	I.N.S.S.	8.681,18
Bancos Profood	10,00	F.G.T.S.	6.215,85
Bancos Provac Drim	20.392,42	CONTRIBUICAO CONFEDERATIVA	681,27
BANCO DO BRASIL AG. 3370-7 CC 6045-3	106.650,71	I.R.R.F. S/ SALARIOS	67,28
BANCO C/ INVESTIMENTOS	29.041,15	IMPOSTOS A PAGAR	167.539,27
Aplicações Prorental	7.063,35	PIS	7.034,13
Aplicações Profood	680,00	COFINS	32.399,42
Aplicações Provac Drim	21.297,80	I.R.P.J.	86.472,60
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	2.029.541,20	C.S.L.L.	40.490,14
CONTAS A RECEBER	1.721.543,42	I.S.S.	1.018,44
CLIENTES	1.721.543,42	ICMS	124,54
ADIANTAMENTOS	225.087,03	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	13.929,00
ADIANTAMENTO FORNECEDORES	225.087,03	CLIENTES	13.929,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	82.910,75	ADIANTAMENTOS	1.067,72
PIS	5.441,54	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.067,72
COFINS	25.063,36	EMPRESTIMOS DE MUTUO	5.634.235,04
IR RETIDO	325,39	PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA	5.634.235,04
INSS RETIDO	43.295,29	NAO CIRCULANTE	2.318.607,18
CSLL RETIDA	50,00	EMPRESTIMOS E PARCELAMENTOS	2.318.607,18
ISSQN RETIDO	8.733,79	EMPRESTIMOS	564.935,91
IRRF APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1,38	VALTER MERLOS	83.000,00
NAO CIRCULANTE	43.331.234,35	EMPRESTIMOS BANCARIOS DRIM LP	481.935,91
INVESTIMENTOS	42.404.108,17	EMPRESTIMOS DE MUTUO	1.753.671,27
PARTICIPACOES EM OUTRAS EMPRESAS	15.971.577,30	PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA	1.753.671,27
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA	15.950.502,12	PATRIMONIO LIQUIDO	43.440.933,62
PRO RENTAL LOCAÇES E SERVIÇOS	21.075,18	CAPITAL REALIZADO	49.715.194,31
AGIO POR RENTABILIDADE FUTURA	26.432.530,87	CAPITAL SUBSCRITO	7.701.161,31
AGIO PELA PARTIC. NA EMP. PROVAC TERC	26.432.530,87	CAPITAL SOCIAL	7.701.161,31
ATIVO IMOBILIZADO	927.126,18	RESERVAS DE CAPITAL	42.014.032,99
IMOBILIZADO	1.477.531,61	RESERVAS DE CAPITAL PROPRIO (AGIO)	42.014.032,99
MOVEIS E UTENSILIOS	19.661,75	RESERVAS	(6.503.260,68)
VEICULOS	80.000,00	RESULTADOS ACUMULADOS	(6.503.260,68)
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	1.134,10	LUCROS ACUMULADOS	63.175,48
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.376.735,76	PREJUIZOS ACUMULADOS	(5.767.168,35)
(-) DEPRECIACAO	(550.405,43)	ANTECIPACAO DE LUCROS	(549.739,73)
MOVEIS E UTENSILIOS	(834,55)	AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES DRIM	(249.528,08)
VEICULOS	(20.645,68)	CAPITAL A INTEGRALIZAR	229.000,00
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	(264,60)	CAPITAL A INTEGRALIZAR	119.000,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(528.660,60)	CAPITAL A INTEGRALIZAR	119.000,00
INTANGIVEL	6.120.046,00	INVESTIMENTOS DE COLIGADAS/CONTROLADAS	110.000,00
INTANGIVEL	6.120.046,00	INVESTIMENTOS DE COLIGADAS/CONTROLADAS	110.000,00
INTANGIVEL	6.120.046,00		
ACERVO - ATESTADO DE CAPACIDADE TECNICA	6.120.046,00		

Ribeirão Preto, 31 de dezembro de 2021.

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R\$ 51.687.120,26 (cinquenta e um milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, cento e vinte Reais e vinte e seis Centavos)

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

CNPJ: 23.972.257/0001-00

Período: 01/12/2021 a 31/12/2021

Balço Patrimonial



Paulo Fernando Garcia Junior
Contador
CRC 15P250498/O-5

CONTADOR

PAULO FERNANDO GARCIA JUNIOR

CT CRC: 250498/O-5



PRESIDENTE

VALTER MERLOS

CPF: 373.913.218-34

- - - -

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 05/04/2022 às 18:05 , sob o número WARQ22700514327 Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000763-21.2022.8.26.0037 e código JOYUWLWD.

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

Página: 12

CNPJ: 23.972.257/0001-00**Período:** 01/12/2021 a 31/12/2021**Demonstração do Resultado do Exercício**

DESPESAS	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	3.316,73 D
DEPRECIACAO	3.316,73 D
DESPESAS FINANCEIRAS	141,00 D
TARIFAS BANCARIAS	141,00 D
= Prejuízo	3.457,73 D

Ribeirao Preto, 31 de dezembro de 2021.



Paulo Fernando Garcia Junior
Contador
CRC 1SP250498/O-5

CONTADOR

PAULO FERNANDO GARCIA JUNIOR

CT CRC: 250498/O-5



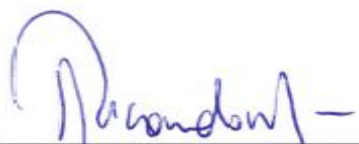
PRESIDENTE

VALTER MERLOS

CPF: 373.913.218-34

PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo (Em R\$)	31/01/2022	Passivo + Patrimonio Liquido (Em R\$)	31/01/2022
ATIVO	248.389.841	PASSIVO	(252.033.565)
ATIVO CIRCULANTE	135.846.259	PASSIVO CIRCULANTE	(106.196.189)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	341.428	FORNECEDORES	(19.196.918)
APLICACOES FINANCEIRAS	5.946.027	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTO	(54.366.361)
CLIENTES	67.524.448	OBRIGACOES SOCIAIS E FISCAIS	(9.698.669)
IMPOSTOS A RECUPERAR	16.389.913	PROVISOES	(11.593.036)
ADIANTAMENTOS	4.801.400	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	(10.712.778)
ESTOQUES	1.698.111	OUTROS DEBITOS	(628.426)
MUTUOS	1.021.338	PASSIVO NAO CIRCULANTE	(25.250.077)
OUTROS CREDITOS	37.730.985	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTO	(19.045.597)
CONSORCIOS	392.608	IMPOSTOS PARCELADOS	(6.204.480)
NAO CIRCULANTE	112.543.582	PATRIMONIO LIQUIDO	(120.587.299)
IMOBILIZADO	10.521.412	CAPITAL SOCIAL	(19.532.689)
INTANGIVEL	37.185.705	RESERVAS DE CAPITAL	(56.174.427)
OUTROS CREDITOS	57.402.953	RESERVA DE LUCROS	(44.880.183)
DIFERIDO	7.433.512		



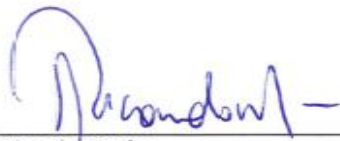
Ricardo Merlos
 Sócio administrador
 CPF 175.406.088-97



Camila Nunes
 Contadora
 CRC 1SP289956/O-4

PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - BASE 31/01/2022

(Em R\$)	SALDOANT	MOV. MÊS	SALDO ATUAL
RECEITAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS		23.861.358	23.861.358
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS		(3.106.604)	(3.106.604)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		20.754.754	20.754.754
(-) CUSTO PRODUTOS SERVIÇOS VENDIDOS		(21.846.504)	(21.846.504)
(=) LUCRO BRUTO		(1.091.750)	(1.091.750)
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		(1.939.138)	(1.939.138)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		32.675	32.675
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		0	0
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		0	0
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS		0	0
(=) LUCRO OPERACIONAL		(2.998.213)	(2.998.213)
RECEITAS FINANCEIRAS		33.193	33.193
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(490.138)	(490.138)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		0	0
(=) LUCRO (PREJ.) ANTES IRPJ E CSLL		(3.455.159)	(3.455.159)
(-) IRPJ E CSLL		0	0
IRPJ/CSLL DIFERIDOS		0	0
(-) DEPRECIAÇÃO		(151.080)	(151.080)
(-) DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS		(37.485)	(37.485)
LUCRO (PREJUÍZO) LIQUIDO		(3.643.724)	(3.643.724)



Ricardo Merlos
Sócio administrador
CPF 175.406.088-97



Camila Nunes
Contadora
CRC 1SP289956/O-4

PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO - BASE 31/01/2022

Ativo (Em R\$)	31/01/2022	Passivo + Patrimonio Liquido (Em R\$)	31/01/2022
ATIVO	500.052,30	PASSIVO	(470.523,31)
ATIVO CIRCULANTE	500.052,30	PASSIVO CIRCULANTE	(105.624,40)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	92.972,68	FORNECEDORES	(19.945,95)
CLIENTES	185.463,16	OBRIGACOES SOCIAIS E FISCAIS	(19.444,79)
IMPOSTOS A RECUPERAR	145.403,83	PROVISOES	(45.888,73)
ADIANTAMENTOS	1.212,63	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	(18.378,03)
MUTUOS	75.000,00	OUTROS DEBITOS	(1.966,90)
		PATRIMONIO LIQUIDO	(364.898,91)
		CAPITAL SOCIAL	(150.000,00)
		RESERVA DE LUCROS	(98.898,91)
		PASSIVO COMPENSADO	(116.000,00)
	0,00		0,00



Patricia Adriana Sponton Henriques
 Sócio administrador
 CPF 260.266.038-19




Camila Nunes
 Contadora
 CRC 1SP289956/O-4

PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - BASE 31/01/2022

(Em R\$)	SALDO ANT	MOVTO MÊS	SALDO ATUAL
RECEITAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS		125.714,26	125.714,26
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS		(15.648,48)	(15.648,48)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		110.065,78	110.065,78
(-) CUSTO PRODUTOS SERVIÇOS VENDIDOS		(75.199,42)	(75.199,42)
(=) LUCRO BRUTO		34.866,36	34.866,36
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		(3.068,43)	(3.068,43)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		0,00	0,00
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		0,00	0,00
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS		0,00	0,00
(=) LUCRO OPERACIONAL		31.797,93	31.797,93
RECEITAS FINANCEIRAS		0,00	0,00
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(2.268,94)	(2.268,94)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		0,00	0,00
(=) LUCRO (PREJ.) ANTES IRPJ E CSLL		29.528,99	29.528,99
(-) IRPJ E CSLL		0,00	0,00
IRPJ/CSLL DIFERIDOS		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO		0,00	0,00
(-) DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS		0,00	0,00
LUCRO (PREJUÍZO) LIQUIDO		29.528,99	29.528,99


 Patrícia Adriana Sponton Henriques
 Sócio administrador
 CPF 260.266.038-19


 Camila Nunes
 Contadora
 CRC 1SP289956/O-4

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

Folha: 1

CNPJ: 23.972.257/0001-00**Período:** 01/01/2022 a 31/01/2022**Balço Patrimonial****ATIVO**

ATIVO	51.580.662,53
CIRCULANTE	2.125.611,95
DISPONIVEL	116.070,75
CAIXA GERAL	50.194,43
CAIXA	50.194,43
BANCOS C/ MOVIMENTO	36.835,17
Bancos Prorental	10,00
Bancos Profood	10,00
Bancos Provac Drim	20.392,42
BANCO DO BRASIL AG. 3370-7 CC 6045-3	16.422,75
BANCO C/ INVESTIMENTOS	29.041,15
Aplicações Prorental	7.063,35
Aplicações Profood	680,00
Aplicações Provac Drim	21.297,80
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	2.009.541,20
CONTAS A RECEBER	1.701.543,42
CLIENTES	1.701.543,42
ADIANTAMENTOS	225.087,03
ADIANTAMENTO FORNECEDORES	225.087,03
IMPOSTOS A RECUPERAR	82.910,75
PIS	5.441,54
COFINS	25.063,36
IR RETIDO	325,39
INSS RETIDO	43.295,29
CSLL RETIDA	50,00
ISSQN RETIDO	8.733,79
IRRF APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1,38
NAO CIRCULANTE	43.335.004,58
INVESTIMENTOS	42.411.195,13
PARTICIPACOES EM OUTRAS EMPRESAS	15.978.664,26
PROVAC TERCEIRIZAÇçO DE MAO DE OBRA	15.950.502,12
PRO RENTAL LOCAÇsES E SERVIÇOS	28.162,14
AGIO POR RENTABILIDADE FUTURA	26.432.530,87
AGIO PELA PARTIC. NA EMP. PROVAC TERC	26.432.530,87
ATIVO IMOBILIZADO	923.809,45
IMOBILIZADO	1.477.531,61
MOVEIS E UTENSILIOS	19.661,75
VEICULOS	80.000,00
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	1.134,10
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.376.735,76
(-) DEPRECIACAO	(553.722,16)
MOVEIS E UTENSILIOS	(834,55)
VEICULOS	(23.962,41)
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	(264,60)
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(528.660,60)
INTANGIVEL	6.120.046,00
INTANGIVEL	6.120.046,00
INTANGIVEL	6.120.046,00
ACERVO - ATESTADO DE CAPACIDADE TECNICA	6.120.046,00

PASSIVO

- - - -

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

Folha: 2

CNPJ: 23.972.257/0001-00**Período:** 01/01/2022 a 31/01/2022**Balanco Patrimonial**

PASSIVO	51.580.662,53
CIRCULANTE	5.847.579,46
EXIGIVEL A CURTO PRAZO	5.847.579,46
FORNECEDORES	95.162,85
FORNECEDORES	95.162,85
SALARIOS E ENCARGOS	15.645,58
I.N.S.S.	8.681,18
F.G.T.S.	6.215,85
CONTRIBUICAO CONFEDERATIVA	681,27
I.R.R.F. S/ SALARIOS	67,28
IMPOSTOS A PAGAR	167.539,27
PIS	7.034,13
COFINS	32.399,42
I.R.P.J.	86.472,60
C.S.L.L.	40.490,14
I.S.S.	1.018,44
ICMS	124,54
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	13.929,00
CLIENTES	13.929,00
ADIANTAMENTOS	1.067,72
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.067,72
EMPRESTIMOS DE MUTUO	5.554.235,04
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA	5.554.235,04
NAO CIRCULANTE	2.295.607,18
EMPRESTIMOS E PARCELAMENTOS	2.295.607,18
EMPRESTIMOS	541.935,91
VALTER MERLOS	83.000,00
EMPRESTIMOS BANCARIOS DRIM LP	458.935,91
EMPRESTIMOS DE MUTUO	1.753.671,27
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA	1.753.671,27
PATRIMONIO LIQUIDO	43.437.475,89
CAPITAL REALIZADO	49.715.194,30
CAPITAL SUBSCRITO	7.701.161,31
CAPITAL SOCIAL	7.701.161,31
RESERCAS DE CAPITAL	42.014.032,99
RESERVAS DE CAPITAL PROPRIO (AGIO)	42.014.032,99
RESERVAS	(6.506.718,41)
RESULTADOS ACUMULADOS	(6.506.718,41)
LUCROS ACUMULADOS	63.175,48
PREJUIZOS ACUMULADOS	(5.770.626,08)
ANTECIPACAO DE LUCROS	(549.739,73)
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES DRIM	(249.528,08)
CAPITAL A INTEGRALIZAR	229.000,00
CAPITAL A INTEGRALIZAR	119.000,00
CAPITAL A INTEGRALIZAR	119.000,00
INVESTIMENTOS DE COLIGADAS/CONTROLADAS	110.000,00
INVESTIMENTOS DE COLIGADAS/CONTROLADAS	110.000,00

Ribeirao Preto, 31 de janeiro de 2022.

Reconhecemos a exatidão do presente Balanco Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R\$ 51.580.662,53 (cinquenta e um milhoes, quinhentos e oitenta mil, seiscentos e sessenta e dois Reais e cinquenta e tres Centavos)

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

Folha: 3

CNPJ: 23.972.257/0001-00**Período:** 01/01/2022 a 31/01/2022**Balço Patrimonial**
Paulo Fernando Garcia Junior
Contador
CRC 1SP250498/O-5

CONTADOR

*PAULO FERNANDO GARCIA JUNIOR**CT CRC: 250498/O-5*

PRESIDENTE

*VALTER MERLOS**CPF: 373.913.218-34*

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A Folha: 1

CNPJ: 23.972.257/0001-00

Período: 01/01/2022 a 31/01/2022

Demonstração do Resultado do Exercício

(-) Despesas Administrativas		
DEPRECIACAO	3.316,73 D	
	Total:	3.316,73 D
(-) Despesas Financeiras		
TARIFAS BANCARIAS	141,00 D	
	Total:	141,00 D
= Prejuízo Operacional		3.457,73 D
= Prejuízo Contábil Líquido antes da Contribuição Social		3.457,73 D
= Prejuízo Contábil Líquido antes do Imposto de Renda		3.457,73 D
= Prejuízo		3.457,73 D
= Prejuízo Líquido do Período		3.457,73 D



Paulo Fernando Garcia Junior
Contador
CRC 1SP250498/O-5



Valter Merlos

CPF: 373.913.218-34

PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo (Em R\$)	28/02/2022	Passivo + Patrimonio Liquido (Em R\$)	28/02/2022
ATIVO	255.355.807	PASSIVO	(259.194.630)
ATIVO CIRCULANTE	142.880.460	PASSIVO CIRCULANTE	(113.357.253)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	439.088	FORNECEDORES	(20.471.979)
APLICACOES FINANCEIRAS	6.813.373	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTO	(55.391.510)
CLIENTES	73.086.691	OBRIGACOES SOCIAIS E FISCAIS	(12.739.676)
IMPOSTOS A RECUPERAR	15.398.890	PROVISOES	(13.106.528)
ADIANTAMENTOS	5.982.423	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	(10.955.874)
ESTOQUES	1.644.757	OUTROS DEBITOS	(691.686)
MUTUOS	1.411.778	PASSIVO NAO CIRCULANTE	(25.250.077)
OUTROS CREDITOS	37.709.412	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTO	(19.045.597)
CONSORCIOS	394.048	IMPOSTOS PARCELADOS	(6.204.480)
NAO CIRCULANTE	112.475.347	PATRIMONIO LIQUIDO	(120.587.299)
IMOBILIZADO	10.458.029	CAPITAL SOCIAL	(19.532.689)
INTANGIVEL	37.180.853	RESERVAS DE CAPITAL	(56.174.427)
OUTROS CREDITOS	57.402.953	RESERVA DE LUCROS	(44.880.183)
DIFERIDO	7.433.512		



Ricardo Merlos
 Sócio administrador
 CPF 175.406.088-97



Camila Nunes
 Contadora
 CRC 1SP289956/O-4

PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - BASE 28/02/2022

(Em R\$)	SALDOANT	MOV. MÊS	SALDO ATUAL
RECEITAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS	23.861.358	25.498.146	49.359.504
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	(3.113.219)	(3.357.458)	(6.470.677)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	20.748.139	22.140.688	42.888.827
(-) CUSTO PRODUTOS SERVIÇOS VENDIDOS	(21.862.087)	(20.936.503)	(42.798.590)
(=) LUCRO BRUTO	(1.113.948)	1.204.185	90.237
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(1.940.132)	(1.240.648)	(3.180.781)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	32.675	128.329	161.004
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0	0	0
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0	0	0
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	0	0	0
(=) LUCRO OPERACIONAL	(3.021.405)	91.866	(2.929.539)
RECEITAS FINANCEIRAS	33.193	62.386	95.578
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(490.138)	(170.971)	(661.110)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS	0	0	0
(=) LUCRO (PREJ.) ANTES IRPJ E CSLL	(3.478.351)	(16.719)	(3.495.070)
(-) IRPJ E CSLL	0	0	0
IRPJ/CSLL DIFERIDOS	0	0	0
(-) DEPRECIAÇÃO	(151.080)	(151.341)	(302.421)
(-) DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	(20.908)	(20.423)	(41.331)
LUCRO (PREJUÍZO) LIQUIDO	(3.650.340)	(188.483)	(3.838.823)



Ricardo Merlos
Sócio administrador
CPF 175.406.088-97



Camila Nunes
Contadora
CRC 1SP289956/O-4

PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO - BASE 28/02/2022

Ativo (Em R\$)	28/02/2022	Passivo + Patrimonio Liquido (Em R\$)	28/02/2022
ATIVO	538.425,75	PASSIVO	(498.214,53)
ATIVO CIRCULANTE	538.425,75	PASSIVO CIRCULANTE	(133.315,62)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	98.509,55	FORNECEDORES	(31.431,30)
CLIENTES	165.909,13	OBRIGACOES SOCIAIS E FISCAIS	(34.020,95)
IMPOSTOS A RECUPERAR	146.193,48	PROVISOES	(48.014,68)
ADIANTAMENTOS	1.813,59	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	(17.544,59)
MUTUOS	126.000,00	OUTROS DEBITOS	(2.304,10)
		PATRIMONIO LIQUIDO	(364.898,91)
		CAPITAL SOCIAL	(150.000,00)
		RESERVA DE LUCROS	(98.898,91)
		PASSIVO COMPENSADO	(116.000,00)



Patricia Adriana Sponton Henriques
 Sócio administrador
 CPF 260.266.038-19



Camila Nunes
 Contadora
 CRC 1SP289956/O-4

PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - BASE 28/02/2022**

(Em R\$)	SALDOANT	MOVTO MÊS	SALDO ATUAL
RECEITAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS	125.714,26	116.749,59	242.463,85
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	(15.648,48)	(14.548,63)	(30.197,11)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	110.065,78	102.200,96	212.266,74
(-) CUSTO PRODUTOS SERVIÇOS VENDIDOS	(75.199,42)	(87.143,57)	(162.342,99)
(=) LUCRO BRUTO	34.866,36	15.057,39	49.923,75
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(3.068,43)	(4.153,65)	(7.222,08)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00
(=) LUCRO OPERACIONAL	31.797,93	10.903,74	42.701,67
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,07	0,07
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(2.268,94)	(221,58)	(2.490,52)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS	0,00	0,00	0,00
(=) LUCRO (PREJ.) ANTES IRPJ E CSLL	29.528,99	10.682,23	40.211,22
(-) IRPJ E CSLL	0,00	0,00	0,00
IRPJ/CSLL DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO	0,00	0,00	0,00
(-) DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	0,00	0,00	0,00
LUCRO (PREJUÍZO) LIQUIDO	29.528,99	10.682,23	40.211,22



Patrícia Adriana Sponton Henriques
Sócio administrador
CPF 260.266.038-19



Camila Nunes
Contadora
CRC 1SP289956/O-4

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

Folha: 1

CNPJ: 23.972.257/0001-00**Período:** 01/02/2022 a 28/02/2022**Balço Patrimonial****ATIVO**

ATIVO	51.560.989,80
CIRCULANTE	2.109.255,95
DISPONIVEL	119.714,75
CAIXA GERAL	50.194,43
CAIXA	50.194,43
BANCOS C/ MOVIMENTO	40.479,17
Bancos Prorental	10,00
Bancos Profood	10,00
Bancos Provac Drim	20.392,42
BANCO DO BRASIL AG. 3370-7 CC 6045-3	20.066,75
BANCO C/ INVESTIMENTOS	29.041,15
Aplicações Prorental	7.063,35
Aplicações Profood	680,00
Aplicações Provac Drim	21.297,80
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	1.989.541,20
CONTAS A RECEBER	1.681.543,42
CLIENTES	1.681.543,42
ADIANTAMENTOS	225.087,03
ADIANTAMENTO FORNECEDORES	225.087,03
IMPOSTOS A RECUPERAR	82.910,75
PIS	5.441,54
COFINS	25.063,36
IR RETIDO	325,39
INSS RETIDO	43.295,29
CSLL RETIDA	50,00
ISSQN RETIDO	8.733,79
IRRF APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1,38
NAO CIRCULANTE	43.331.687,85
INVESTIMENTOS	42.411.195,13
PARTICIPACOES EM OUTRAS EMPRESAS	15.978.664,26
PROVAC TERCEIRIZAÇçO DE MAO DE OBRA	15.950.502,12
PRO RENTAL LOCAÇsES E SERVIÇOS	28.162,14
AGIO POR RENTABILIDADE FUTURA	26.432.530,87
AGIO PELA PARTIC. NA EMP. PROVAC TERC	26.432.530,87
ATIVO IMOBILIZADO	920.492,72
IMOBILIZADO	1.477.531,61
MOVEIS E UTENSILIOS	19.661,75
VEICULOS	80.000,00
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	1.134,10
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.376.735,76
(-) DEPRECIACAO	(557.038,89)
MOVEIS E UTENSILIOS	(834,55)
VEICULOS	(27.279,14)
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	(264,60)
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(528.660,60)
INTANGIVEL	6.120.046,00
INTANGIVEL	6.120.046,00
INTANGIVEL	6.120.046,00
ACERVO - ATESTADO DE CAPACIDADE TECNICA	6.120.046,00

PASSIVO

- - - -

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

Folha: 2

CNPJ: 23.972.257/0001-00**Período:** 01/02/2022 a 28/02/2022**Balanco Patrimonial**

PASSIVO	51.560.989,80
CIRCULANTE	5.831.379,46
EXIGIVEL A CURTO PRAZO	5.831.379,46
FORNECEDORES	95.162,85
FORNECEDORES	95.162,85
SALARIOS E ENCARGOS	15.645,58
I.N.S.S.	8.681,18
F.G.T.S.	6.215,85
CONTRIBUICAO CONFEDERATIVA	681,27
I.R.R.F. S/ SALARIOS	67,28
IMPOSTOS A PAGAR	167.539,27
PIS	7.034,13
COFINS	32.399,42
I.R.P.J.	86.472,60
C.S.L.L.	40.490,14
I.S.S.	1.018,44
ICMS	124,54
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	13.929,00
CLIENTES	13.929,00
ADIANTAMENTOS	1.067,72
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.067,72
EMPRESTIMOS DE MUTUO	5.538.035,04
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA	5.538.035,04
NAO CIRCULANTE	2.295.607,18
EMPRESTIMOS E PARCELAMENTOS	2.295.607,18
EMPRESTIMOS	541.935,91
VALTER MERLOS	83.000,00
EMPRESTIMOS BANCARIOS DRIM LP	458.935,91
EMPRESTIMOS DE MUTUO	1.753.671,27
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA	1.753.671,27
PATRIMONIO LIQUIDO	43.434.003,16
CAPITAL REALIZADO	49.715.194,30
CAPITAL SUBSCRITO	7.701.161,31
CAPITAL SOCIAL	7.701.161,31
RESERVAS DE CAPITAL	42.014.032,99
RESERVAS DE CAPITAL PROPRIO (AGIO)	42.014.032,99
RESERVAS	(6.510.191,14)
RESULTADOS ACUMULADOS	(6.510.191,14)
LUCROS ACUMULADOS	63.175,48
PREJUIZOS ACUMULADOS	(5.774.098,81)
ANTECIPACAO DE LUCROS	(549.739,73)
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES DRIM	(249.528,08)
CAPITAL A INTEGRALIZAR	229.000,00
CAPITAL A INTEGRALIZAR	119.000,00
CAPITAL A INTEGRALIZAR	119.000,00
INVESTIMENTOS DE COLIGADAS/CONTROLADAS	110.000,00
INVESTIMENTOS DE COLIGADAS/CONTROLADAS	110.000,00

Ribeirao Preto, 28 de fevereiro de 2022.

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R\$ 51.560.989,80 (cinquenta e um milhões, quinhentos e sessenta mil, novecentos e oitenta e nove Reais e oitenta Centavos)

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A

Folha: 3

CNPJ: 28.972.257/0001-00**Período:** 01/02/2022 a 28/02/2022**Balço Patrimonial***Paulo Fernando Garcia Junior*Contador
CRC 1SP250498/O-5

CONTADOR

PAULO FERNANDO GARCIA JUNIOR

CT CRC: 250498/O-5



PRESIDENTE

VALTER MERLOS

CPF: 373.913.218-34

Empresa: FIDELIDADE RIB. PRETO PARTICIPACOES S/A Folha: 1

CNPJ: 23.972.257/0001-00

Período: 01/02/2022 a 28/02/2022

Demonstração do Resultado do Exercício

(-) Despesas Administrativas		
DEPRECIACAO		3.316,73 D
	Total:	3.316,73 D
(-) Despesas Financeiras		
TARIFAS BANCARIAS		156,00 D
	Total:	156,00 D
= Prejuízo Operacional		3.472,73 D
= Prejuízo Contábil Líquido antes da Contribuição Social		3.472,73 D
= Prejuízo Contábil Líquido antes do Imposto de Renda		3.472,73 D
= Prejuízo		3.472,73 D
= Prejuízo Líquido do Período		3.472,73 D

Ribeirao Preto, 28 de fevereiro de 2022.



Paulo Fernando Garcia Junior
Contador
CRC 1SP250498/O-5

CONTADOR

PAULO FERNANDO GARCIA JUNIOR

CT CRC: 250498/O-5



PRESIDENTE

VALTER MERLOS

CPF: 373.913.218-34