



medeiros²
administração judicial

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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0675959-05.2021.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

34º Relatório Mensal de Atividades
Competência: março/2025

ÍNDICE

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



INTRODUÇÃO

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

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

As recuperandas vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). **O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência.** A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras referente ao mês de **março/2025, em 22/04/2025**. Os questionamentos realizados em **05/05/2025**, foram respondidos em **07/05/2025**.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br



- ✓ 16/06/2021 - Apresentação do pedido de recuperação judicial.
- ✓ 23/08/2021 - Deferimento da RJ.
- ✓ 26/08/2021 - Publicação do deferimento no D.O.
- ✓ 23/10/2021 - Apresentação do plano de recuperação judicial ao Juízo.
- ✓ 26/10/2022 - Publicação do 1º edital de credores no Diário da Justiça Eletrônico.
- ✓ 10/11/2022 - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências administrativas.
- ✓ 02/02/2023 - Apresentação do 2º edital de credores.
- ✓ 17/02/2023 - Publicação conjunta, no D.O., do 2º edital de credores e do aviso sobre o recebimento do PRJ.
- ✓ 03/03/2023 - Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo.
- ✓ 23/03/2023 - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ.

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



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Fls.

3720-3748

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

Fls.

3755-3772

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

Fls.

3783-3795

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

Fls.

5027-5028

Homologação do pedido de desistência do Agravo de Instrumento interposto por Companhia de Gás do Amazonas – CIGÁS para suspensão do fornecimento de gás natural.

Fls.

5037-5045

Parecer do ministério Público requerendo que seja determinado ao Administrador Judicial ou seja nomeado perito judicial para que seja respondido a quesitação apresentada sobre a documentação apresentada pelas empresas Recuperandas.

Fls.

5088-5100

Respondidos os quesitos do Ministério Público pela administração judicial, além de requerida a regularização do pagamento dos honorários da administração.

Fls.

5376-5380

Deferido o pedido da recuperanda para determinar que a concessionária Amazonas Energia S/A restabeleça o fornecimento de energia elétrica à recuperanda.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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



Últimas alterações societárias:

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

- Em 20/06/2022, ocorreu uma Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, para comunicar a substituição da acionista Luiza Benaion Tabasnik, que cedeu suas ações para a empresa CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, que passa a possuir o total de R\$ 340.395,00 em ações, representando 2%.
- Em 09/01/2023, houve integralização de capital, com o recebimento de 03 terrenos que estavam em nome do sócio, Sr. Tocandira, e passaram a contemplar o ativo imobilizado da Benaion.

CENTRAL DE APARAS LTDA – CAPAM:

Em 14/07/2022, houve modificação do contrato social da empresa ACREPEL. De acordo com os documentos enviados, as alterações foram as seguintes:

- Alteração do nome empresarial para Central de Aparas Ltda – CAPAM- Em Recuperação Judicial;
- Admissão na sociedade a empresa Benaion Indústria de Papel e Celulose S/A- Em Recuperação Judicial, detendo 51% das quotas, pelo preço de R\$ 500.310,00 já integralizado;
- Alteração de endereço para Rua João Monte Fusco nº 5, Lote 03, Chácara Bom Jardim, Santa Etelvina, CEP: 69.059-500 Manaus- AM;
- Exclusão do objeto social 17.21-4-00 – Fabricação de papel.
- Inclusão do objeto social 6.87-7-01 – Comércio atacadista de resíduos de papel e papelão.





A Benaion, fundada em 1991, é uma indústria de papel e celulose especializada em reciclagem de papel higiênico e processamento de papéis como revistas, jornais e papelão. Com isenção tributária na venda de seus produtos intermediários, a empresa opera no modelo B2B, oferecendo contratos de fornecimento de bobinas para garantir faturamento estável. Em 2003, criou a Capam (anteriormente Acrepel) para fabricar papel branco A4, expandindo seus negócios para atender à demanda do mercado.



Setor de Indústria

Produção de bobinas recicladoras de papel higiênico .

Receita: a receita acumulada de 2025 é de R\$ 559,1 mil, até o mês de março.

Estoques: a empresa possui processos rigorosos de controle de estoque, que incluem:

- Registro das entradas de aparas, com romaneio por fornecedor e emissão de nota fiscal de entrada.
- Análise das amostras, incluindo o percentual de umidade.
- Controle da produção e das bobinas geradas.
- Controle do estoque físico, além do registro das saídas com o respectivo faturamento aos clientes.

Ao final de **março de 2025**, o saldo de estoque registrado era de R\$ 214.755,69, que confere com o inventário enviado, sendo composto por matéria-prima (R\$ 197,1 mil) e produtos acabados (R\$ 17,4 mil).

Capacidade Produtiva: a empresa retomou seu objetivo ao implementar melhorias na máquina, restabelecendo a meta de capacidade de produção mensal para R\$ 2.246.400,00, com uma velocidade de 405 metros por hora.



Produtos





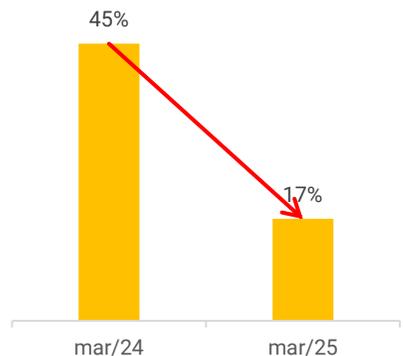
OVERVIEW FINANCEIRO

Colaboradores

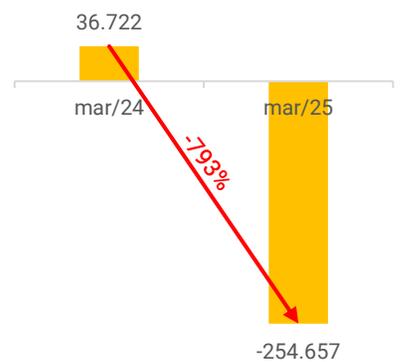


46

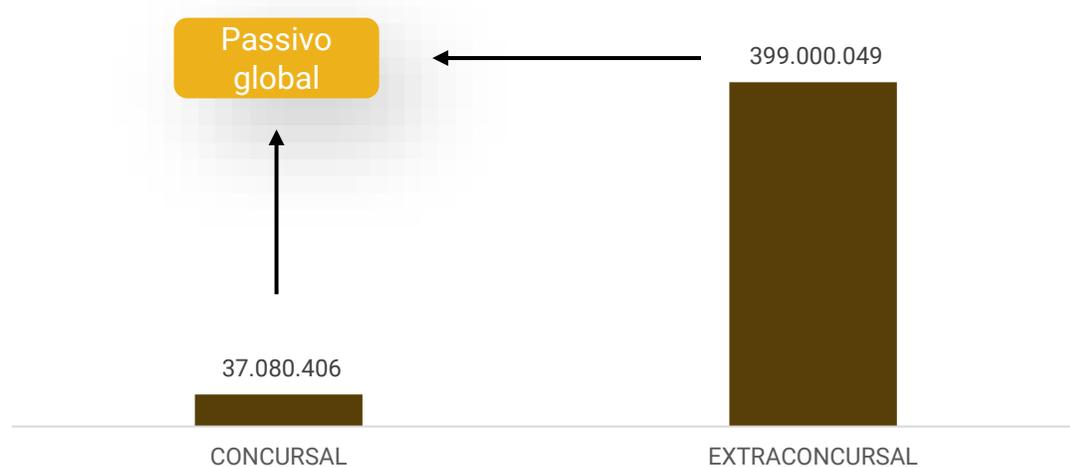
Eficiência produtiva



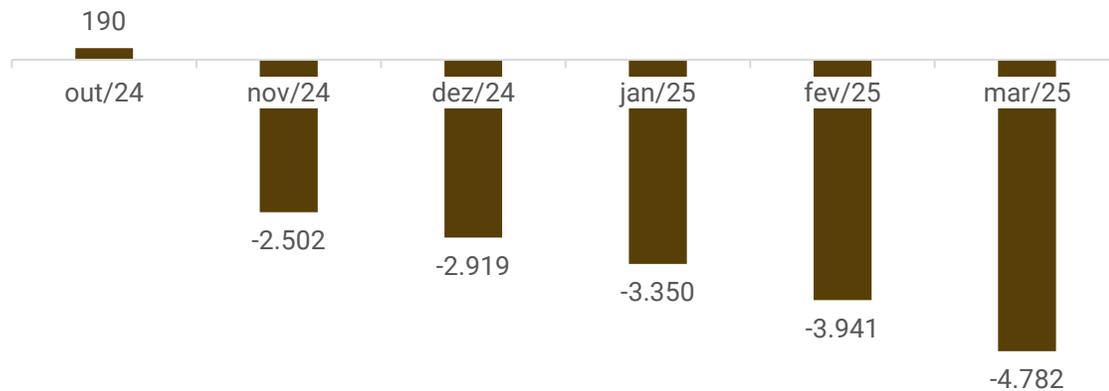
Rentabilidade



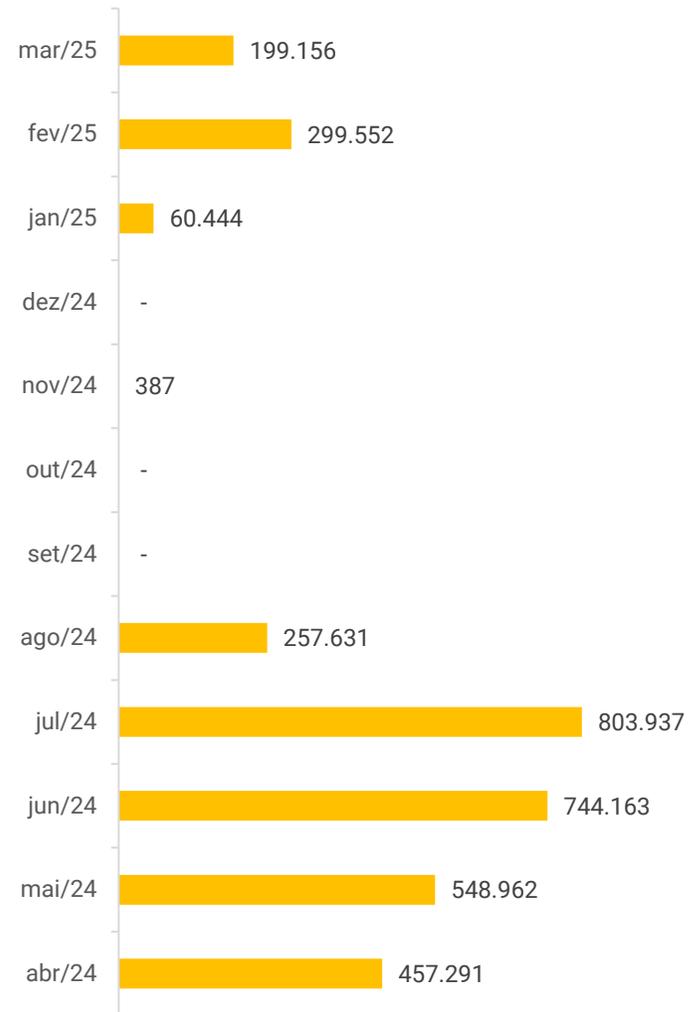
Passivo concursal vs Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa



Faturamento





OPERAÇÃO – TRANSAÇÕES ECOPAPER

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

Faturamento:

A Benaion possui um contrato de fornecimento de materiais com a empresa Ecopaper, que garante a compra de 400 toneladas/mês ao valor de R\$ 3,00/kg. Isso resulta em um faturamento esperado de R\$ 1,2 milhão por mês com esse cliente, conforme contrato firmado em 01/11/2020, com aditivo em 30/07/2021. A empresa explicou que, na ocasião da assinatura do contrato, foi informado o total da capacidade produtiva mensal da máquina. No entanto, atualmente, a Benaion não está conseguindo produzir a quantidade estipulada no contrato, embora esteja trabalhando para atingir essa meta. Além disso, o faturamento proveniente das Recuperandas está, em grande parte, concentrado nesse único cliente. Segue abaixo o demonstrativo dos últimos 12 meses analisados:



Vínculo Societário:

A estrutura societária da Recuperanda Benaion é composta pelo sócio Tocandira Carreira Benaion, que detém 98,13% das ações, e pela Central de Aparas Ltda – Capam, que possui 1,87%. Por sua vez, a Recuperanda Capam tem em sua composição Tocandira Carreira Benaion como sócio, com participação de 49%, e a Benaion Indústria de Papel e Celulosa S.A. – Bipacel, com 51%.

Em consulta ao quadro societário da empresa Ecopaper, verificou-se que o mesmo é formado por Danyelle Jatahy Benaion (filha do Sr. Tocandira) e Grace Mara da Silva Jatahy.

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

Por fim, destaca-se que a Ecopaper é locatária de um galpão pertencente à Benaion, com valor mensal de locação de R\$ 15 mil, conforme contrato firmado entre as partes em 15/03/2021. No entanto, em alguns períodos, foram observados atrasos nos pagamentos, com a regularidade das quitações comprometida. A baixa da pendência, ocorrem em grande parte, por meio de compensação. Destaca-se que em janeiro de 2025, foi quitado o valor em atraso de R\$ 90 mil, via transferência bancária. Em março, identificou-se o recebimento do R\$ 15 mil, referente ao valor mensal do aluguel. No entanto, há em atraso o ressarcimento de IPTU e energia, que somam R\$ 118,5 mil.

Além disso, conforme o relatório de contas a receber da Benaion, o saldo total em aberto, no valor de R\$ 4,2 milhões ao final de março/2025, é integralmente da Ecopaper e 94% encontra-se vencido.



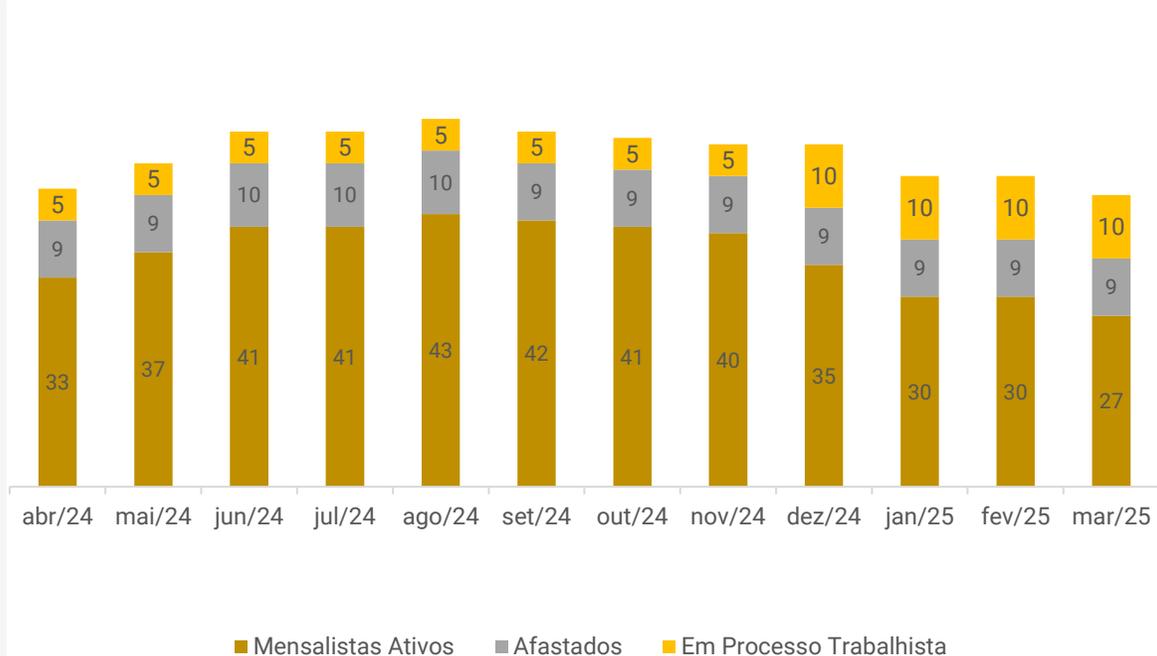


FUNCIONÁRIOS

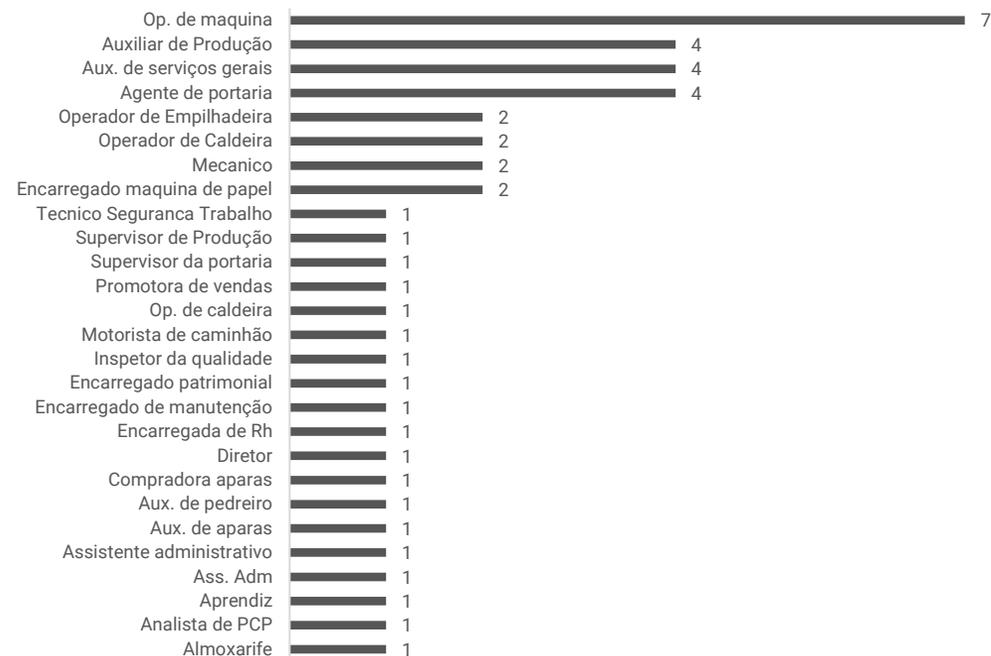
Em **março de 2025**, houve 03 demissões, finalizando o período com **46 colaboradores** contratados pelo regime CLT na Benaion. A Capam permanece sem funcionários registrados. Os principais pagamentos do período referem-se a salários, pró-labore e rescisões, os quais resultaram em uma redução de 1% no passivo de curto prazo. Além disso, não houve amortização de INSS e FGTS no mês de março. No longo prazo, houve um decréscimo de R\$ 22,9 mil, decorrente da baixa de obrigações trabalhistas quitadas pela Ecopaper, que foram compensadas nos valores a receber de adiantamentos registrados no ativo.

O pró-labore mensal é de R\$ 10 mil, e, conforme os demonstrativos contábeis, o valor acumulado em aberto até março de 2025 totaliza R\$ 128,1 mil, sem previsão de quitação até o momento. Os salários dos funcionários que permaneceram ativos foram pagos normalmente até março. Para os colaboradores que optaram por não continuar, foram firmados acordos extrajudiciais por meio da Cejusc e, em alguns casos, acordos judiciais no âmbito de processos trabalhistas. Em relação às rescisões trabalhistas, há um valor pendente de R\$ 141,2 mil, que será quitado assim que houver disponibilidade de caixa, ainda sem uma data definida. Os principais saldos em aberto referem-se a obrigações previdenciárias e trabalhistas, sendo R\$ 1,7 milhão em INSS e R\$ 338,1 mil em FGTS.

Funcionários



Distribuição por cargo





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

FLUXO DE CAIXA - CONSOLIDADO	jan/25	fev/25	mar/25
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	-145.228	-139.137	-254.657
(+/-)Ajustes	365.300	124.582	-56.229
(=) Lucro Líquido financeiro	220.072	-14.555	-310.886
Aumento ou diminuição de duplicatas a receber	-114.796	198.177	115.199
Aumento ou diminuição em Outras créditos	5.551.541	1.063.986	-
Aumento ou diminuição de estoques	-70.219	29.546	82.455
Aumento ou diminuição de adiantamentos	41.489	109.077	28.417
Aumento ou diminuição de impostos a recuperar	-5.539	5.312	133
Aumento ou diminuição de fornecedores	-5.646.497	-1.308.602	-102.799
Obrigação Trabalhista	-1.973	-36.618	-39.139
Aumento ou diminuição de impostos	2.188	37.239	17.647
Aumento ou diminuição de outras obrigações	-	-84.152	116.526
Aumento ou diminuição de demais contas a pagar	-	-	91.605
Fornecedores longo prazo	23.507	-	-
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	-228	-591	-841
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos tomados	-203	-203	-203
Empréstimos concedidos	-	203	203
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-203	-	-
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-431	-591	-841
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	-2.919	-3.350	-3.941
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	-3.350	-3.941	-4.782

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

Atividade Operacional: em março de 2025, o resultado operacional foi negativo em R\$ 840,57, impactado principalmente pelo prejuízo do mês, no valor de R\$ 254,6 mil, além dos pagamentos a fornecedores, que totalizaram R\$ 102,7 mil, e das obrigações trabalhistas, no montante de R\$ 39,1 mil. Contribuíram positivamente para o período, principalmente o reconhecimento de outras obrigações no valor de R\$ 116,5 mil, referentes a valores provisionados de alvarás a pagar, o recebimento de clientes no valor de R\$ 115,1 mil e a utilização dos estoques existentes, estimada em R\$ 82,4 mil.

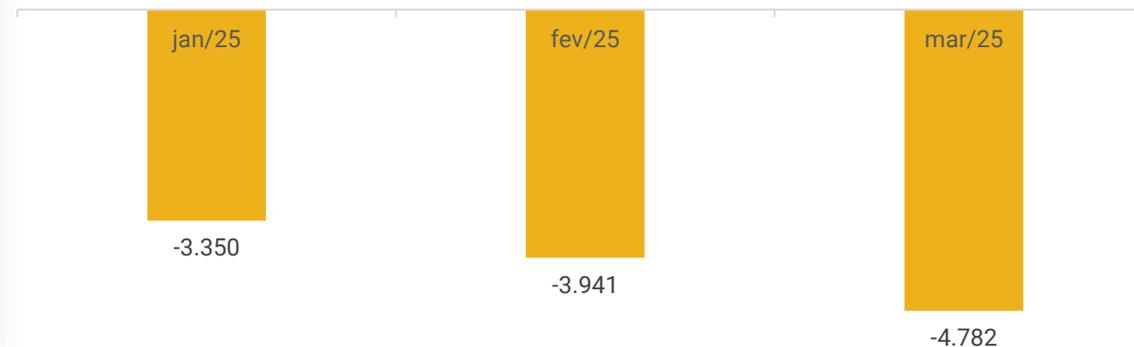
Destaca-se que o mês apresentou ajustes contábeis no valor de R\$ 56,2 mil, em razão da inclusão de outros passivos que não estavam refletidos nos demonstrativos anteriores.

Atividade de financiamentos: na atividade de financiamento, as movimentações referem-se a operações de mútuo entre as empresas.

Ao final de março de 2025, o saldo disponível era negativo em R\$ 4,7 mil, valor que está de acordo com as disponibilidades apresentadas nas demonstrações contábeis. Os extratos bancários confirmam a correspondência entre os saldos e os registros contábeis.

Abaixo, seguem os saldos disponíveis dos últimos três meses:

Disponibilidades R\$





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BENAION

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/25	fev/25	mar/25
Ativo Circulante	6.262.949	4.856.260	4.630.504
Disponibilidades	-3.365	-3.956	-4.797
Clientes Nacionais	4.483.731	4.285.555	4.170.355
Títulos e contas a receber	1.263.388	199.402	199.402
Adiantamentos	186.970	77.893	49.477
Tributos a recuperar	6.756	1.444	1.311
Estoques	325.468	295.922	214.756
Ativo Não Circulante	405.059.953	405.060.155	405.060.155
Depósitos Judiciais	10.926	10.926	10.926
Empréstimos a pessoas ligadas	5.896.264	5.896.466	5.896.466
Investimentos - Debentures	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Imobilizado e Intangível	27.016.140	27.016.140	27.016.140
Total do Ativo	411.322.901	409.916.415	409.690.659
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/25	fev/25	mar/25
Passivo Circulante	8.705.816	7.313.683	7.340.315
Fornecedores	1.813.367	504.765	414.226
Obrigações trabalhistas	3.052.410	3.015.792	2.999.647
Obrigações tributárias	3.450.734	3.487.973	3.504.765
Outras obrigações	389.304	305.152	421.678
Passivo Não Circulante	397.412.843	397.412.843	397.389.647
Empréstimos e Financiamentos	2.657.808	2.657.808	2.657.605
Fornecedores LP	15.081.417	15.081.417	15.081.417
Parcelamento de tributos	7.350.669	7.350.669	7.350.669
Obrigações trabalhistas	186.326	186.326	163.333
Passivo Diferido	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Patrimônio Líquido	5.204.242	5.189.889	4.960.696
Capital Social	18.188.079	18.188.079	18.188.079
Prejuízos Acumulados	-12.838.609	-12.714.027	-12.718.106
Resultado do Exercício	-145.228	-284.163	-509.277
Total do Passivo	411.322.901	409.916.415	409.690.659

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, fato que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção na análise e elaboração de relatórios futuros.

Clientes: os recebimentos do mês, em maior volume que as vendas, motivaram a redução de 3%. O *aging list* enviado soma R\$ 4,2 milhões, sendo R\$ 91,8 mil maior que o saldo apresentado no balancete (R\$ 4,1 milhões), o que não foi esclarecido de maneira satisfatória pela empresa. De acordo com o relatório, os saldos em aberto são exclusivamente do cliente Ecopaper e o montante de R\$ 4 milhões está vencido, o que representa 94% do saldo. Quando questionada sobre a política de faturamento para a Ecopaper, considerando a inadimplência expressiva e a divergência apresentada, a Recuperanda informou que o setor financeiro ainda está realizando os acertos e ajustes apontados pela auditoria.

Títulos e contas a receber: engloba valores em trânsito de R\$ 80,8 mil, relativos às operações entre as Recuperandas, devido às constantes ameaças de bloqueios judiciais às contas da Benaion, além do ressarcimento de energia de R\$ 80,6 mil e de IPTU de R\$ 37,9 mil a receber da Ecopaper. De acordo com a empresa, os valores de Energia e IPTU estão em atraso e já formalizaram um acordo com a Ecopaper, para pagamento dos valores em 03 vezes, a partir de maio/2025.

Adiantamentos: compreendem, adiantamentos a fornecedores diversos (R\$ 49,4 mil). O principal fator responsável pelo decréscimo de 36%, foi o zeramento do saldo de valores a receber da Ecopaper que no mês anterior somavam R\$ 23,3 mil. Conforme esclarecido pela Recuperanda, os valores a receber foram liquidados por meio de compensação de dívidas da Benaion, que foram pagas pela Ecopaper.

Estoques: os estoques são compostos por matéria-prima (R\$ 197,3 mil) e produtos acabados (R\$ 17,4 mil), totalizando R\$ 214,7 mil, conforme confirmado pelo inventário. O consumo dos estoques de matéria prima, gerou a redução de 27%.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BENAION

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/25	fev/25	mar/25
Ativo Circulante	6.262.949	4.856.260	4.630.504
Disponibilidades	-3.365	-3.956	-4.797
Clientes Nacionais	4.483.731	4.285.555	4.170.355
Títulos e contas a receber	1.263.388	199.402	199.402
Adiantamentos	186.970	77.893	49.477
Tributos a recuperar	6.756	1.444	1.311
Estoques	325.468	295.922	214.756
Ativo Não Circulante	405.059.953	405.060.155	405.060.155
Depósitos Judiciais	10.926	10.926	10.926
Empréstimos a pessoas ligadas	5.896.264	5.896.466	5.896.466
Investimentos - Debentures	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Imobilizado e Intangível	27.016.140	27.016.140	27.016.140
Total do Ativo	411.322.901	409.916.415	409.690.659
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/25	fev/25	mar/25
Passivo Circulante	8.705.816	7.313.683	7.340.315
Fornecedores	1.813.367	504.765	414.226
Obrigações trabalhistas	3.052.410	3.015.792	2.999.647
Obrigações tributárias	3.450.734	3.487.973	3.504.765
Outras obrigações	389.304	305.152	421.678
Passivo Não Circulante	397.412.843	397.412.843	397.389.647
Empréstimos e Financiamentos	2.657.808	2.657.808	2.657.605
Fornecedores LP	15.081.417	15.081.417	15.081.417
Parcelamento de tributos	7.350.669	7.350.669	7.350.669
Obrigações trabalhistas	186.326	186.326	163.333
Passivo Diferido	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Patrimônio Líquido	5.204.242	5.189.889	4.960.696
Capital Social	18.188.079	18.188.079	18.188.079
Prejuízos Acumulados	-12.838.609	-12.714.027	-12.718.106
Resultado do Exercício	-145.228	-284.163	-509.277
Total do Passivo	411.322.901	409.916.415	409.690.659

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, fato que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção na análise e elaboração de relatórios futuros.

Fornecedores: o total devido aos fornecedores é de R\$ 438,4 mil no curto prazo e R\$ 15 milhões no longo prazo. Os pagamentos do mês, motivaram o decréscimo de 18% no passivo circulante. O longo prazo não expos oscilação. De acordo com o *aging list*, os compromissos junto a fornecedores somam R\$ 14,3 milhões, o que é R\$ 1,3 milhões menor que o saldo no balancete de R\$ 15,6 milhões.

Entre os maiores saldos extraconcursais, destacam-se CIGAS (R\$ 6,7 milhões), Amazonas Energia (R\$ 5,1 milhões) e Medeiros & Medeiros (R\$ 394,8 mil). Quanto ao fornecedor Companhia de Gás do Amazonas (CIGAS), os valores em aberto estão sendo negociados em processo separado no juízo Recuperacional.

Outras obrigações: incluem, principalmente, o parcelamento extraconcursal com o fornecedor Dois Irmãos (Edir Marialva), no valor de R\$ 140,4 mil, além de débitos de IPTU (R\$ 140,8 mil) e alvará a pagar (R\$ 116,7 mil). A provisão referente ao alvará (R\$ 116,5 mil) foi a principal responsável por um aumento de 38% no saldo da conta.

Ressalta-se que, após consulta ao sistema da SEMEF, foi identificado que a empresa Benaion possui débitos de alvará em aberto junto à Prefeitura de Manaus, o que motivou o referido ajuste.

Empréstimos e financiamentos: refere-se aos empréstimos de mútuo com a Capam (R\$ 2,6 milhões). Segundo informações, existe um contrato entre as partes, mas os documentos não foram disponibilizados à administração judicial até a finalização deste relatório.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE BENAION

DRE	jan/25	fev/25	mar/25	2025
Receita Bruta	60.444	299.552	199.156	559.152
Deduções das receitas com vendas e serviços	-12.089	-59.910	-50.475	-122.474
Receita líquida	48.355	239.642	148.681	436.678
Custos de Produtos e Serviços Prestados	-207.548	-307.512	-300.740	-815.801
Resultado Bruto	-159.193	-67.871	-152.059	-379.123
<i>Margem bruta</i>	<i>-329%</i>	<i>-28%</i>	<i>-102%</i>	<i>-87%</i>
Despesas e receitas operacionais	16.059	-69.074	-76.030	-129.046
Despesa trabalhista/geral	-46.036	-48.761	-60.116	-154.912
Encargos sociais	-11.964	-12.906	-13.677	-38.547
Despesas administrativas	-15.839	-22.400	-17.232	-55.471
Despesas tributárias	-103	-8	-6	-116
Outras receitas	90.000	15.000	15.000	120.000
EBITDA	-143.134	-136.945	-228.089	-508.169
Resultado Operacional	-143.134	-136.945	-228.089	-508.169
<i>Margem operacional</i>	<i>-296%</i>	<i>-57%</i>	<i>-153%</i>	<i>-116%</i>
Resultado financeiro	-2.094	-1.989	2.974	-1.109
Despesas financeiras	-2.095	-1.990	-1.825	-5.911
Receitas financeiras	1	1	4.800	4.802
Lucro/ prejuízo operacional antes dos impostos	-145.228	-138.934	-225.115	-509.277
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-145.228	-138.934	-225.115	-509.277
<i>Margem líquida</i>	<i>-300%</i>	<i>-58%</i>	<i>-151%</i>	<i>-117%</i>

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, fato que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção na análise e elaboração de relatórios futuros.

Faturamento: o mês de março apresentou um decréscimo de 34% no faturamento, impactado por ajustes mecânicos realizados nas instalações do cliente Ecopaper. No entanto, a produção correspondente foi consignada e compensada no faturamento de abril, com o retorno do faturamento diário e a normalização das entregas de mercadorias.

Deduções de vendas: as deduções de vendas totalizaram R\$ 50,4 mil, compostas por ICMS no valor de R\$ 39,8 mil e devoluções de vendas no montante de R\$ 10,6 mil, referentes exclusivamente ao cliente Ecopaper. Conforme informado, ocorreu um erro na emissão da nota fiscal quanto à quantidade dos itens por produto. Em razão disso, foi emitida a nota de devolução NF 42546, seguida da emissão correta da nota de venda NF 42547.

Custos: englobam, especialmente matéria prima (R\$ 99,5 mil), mão de obra direta (R\$ 65,1 mil) e combustíveis e gás (R\$ 61,9 mil). A redução de 2%, está relacionado aos custos de combustíveis e gás, uma vez que no mês anterior a produção foi superior.

Despesas operacionais: foram compostas, majoritariamente, por despesas trabalhistas (R\$ 60,1 mil) e administrativas (R\$ 17,2 mil), representando um aumento de 10% em relação ao mês anterior. Esse crescimento foi impulsionado principalmente pelos gastos com férias e com materiais de uso e consumo.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi positivo de R\$ 2,9 mil, especialmente, pelos descontos obtidos de R\$ 4,7 mil em acordo trabalhistas e rendimento de aplicações financeiras (R\$ 1,16). Em contrapartida, houve juros e comissões bancárias (R\$ 1,8 mil) e juros passivos (R\$ 0,10).

Resultado: as receitas de março de 2025, não foram suficientes para suprir os custos e despesas operacionais, resultando em um prejuízo de R\$ 225.114,71. O resultado acumulado de 2025 é negativo de R\$ 509.277,33.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS CAPAM

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/25	fev/25	mar/25
Ativo Circulante	15	15	15
Bancos Contas Movimento	15	15	15
Ativo Não Circulante	2.673.486	2.673.486	2.673.486
Depósitos judiciais	200	200	200
Imobilizado	15.001	15.001	15.001
Empréstimos a pessoas ligadas	2.658.285	2.658.285	2.658.285
Total do Ativo	2.673.501	2.673.501	2.673.501
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/25	fev/25	mar/25
Passivo Circulante	17.469.387	17.469.589	17.525.804
Fornecedores	36.449	36.449	-
Empréstimos e financiamentos	17.420.252	17.420.454	17.420.657
Obrigações Tributárias	1.069	1.069	1.924
Outras obrigações	11.618	11.618	103.223
Passivo Não Circulante	-	-	-
Patrimônio Líquido	-14.795.886	-14.796.089	-14.852.303
Capital Social	981.000.000	981.000.000	981.000.000
Capital Social a Integralizar	-981.000.000	-981.000.000	-981.000.000
Prejuízos Acumulados	-14.795.683	-14.795.683	-14.847.834
Resultado do Exercício	-203	-405	-4.469
Total do Passivo	2.673.501	2.673.501	2.673.501

DRE - CAPAM	jan/25	fev/25	mar/25	2025
Receita Bruta	-	-	-	-
Receita Líquida	-	-	-	-
Resultado Bruto	-	-	-	-
<i>Margem Bruta</i>	-	-	-	-
Despesas operacionais	-203	-203	-4.064	-4.469
Despesas administrativas	-203	-203	-4.064	-4.469
EBITDA	-203	-203	-4.064	-4.469
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-203	-203	-4.064	-4.469
<i>Margem Operacional</i>	-	-	-	-
Lucro/prejuízo operacional antes dos impostos	-203	-203	-4.064	-4.469
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-203	-203	-4.064	-4.469
<i>Margem Líquida</i>	-	-	-	-

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

Ativo:

Compreende disponibilidades de R\$ 15,09, depósitos judiciais (R\$ 200,23), saldo de empréstimo e mutuo a receber da Benaion de R\$ 2,6 milhões e imobilizado de R\$ 15 mil. Segundo informações, há contrato dos mútuos entre as partes, no entanto, os documentos não foram disponibilizados à administração judicial até a finalização deste relatório.

Passivo:

O passivo é composto, principalmente, por empréstimos e financiamentos no total de R\$ 17,4 milhões, distribuídos entre os seguintes credores: Banco Bradesco (R\$ 16,7 milhões), Caixa Econômica Federal (R\$ 73 mil), Banco Daycoval (R\$ 20 mil) e Benaion (R\$ 560,9 mil). Além disso, há outras obrigações no valor de R\$ 103,2 mil e obrigações tributárias de R\$ 1,9 mil.

Durante o período, o saldo com fornecedores foi zerado, pois os valores foram reclassificados e alocados em outras obrigações, após atualização dos montantes devidos. As outras obrigações apresentaram um acréscimo de R\$ 91,6 mil, decorrente da atualização de dívidas anteriormente classificadas como fornecedores e da inclusão de novos passivos relativos a competências anteriores. A contrapartida dos novos passivos foi registrada diretamente no ajuste do patrimônio líquido.

Os principais saldos incluídos em outras obrigações referem-se a: serviços jurídicos (R\$ 52,3 mil), IPTU (R\$ 22,3 mil) e plano de saúde (R\$ 12 mil).

Salienta-se que em novembro/2023, houve a amortização concursal com o Banco Sicoob pertencente a classe II. O valor pago, corresponde ao valor arrolado na RJ de R\$ 1.829.337,77, descontando os 75,40%, previstos no Plano de Recuperação Judicial. Contudo, cabe ressaltar que o Plano ainda não foi homologado, e o pagamento do crédito foi realizado pela Copaper Ind. e Fab. De Papel. A administração judicial solicitou documentos complementares para análise sobre assunção de crédito ou ocorrência de beneficiamento de credor.

DRE:

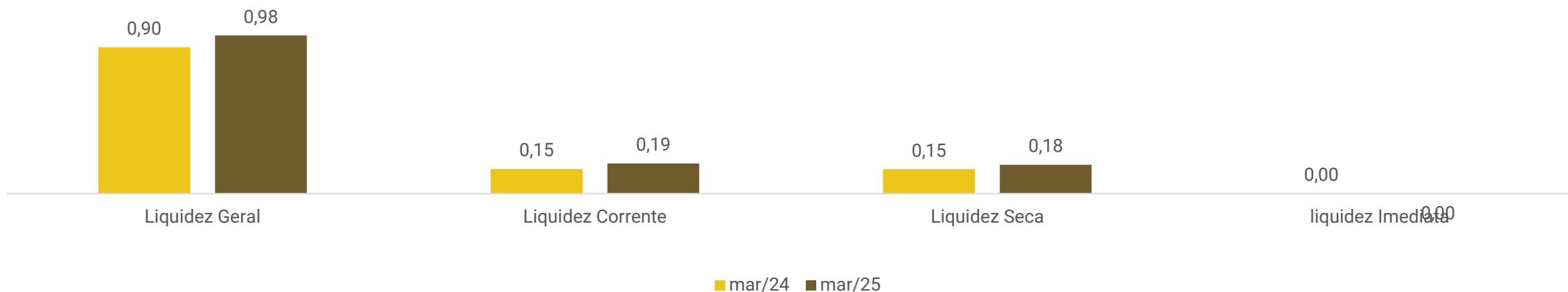
Em março de 2025, foi apurado um prejuízo de R\$ 4.063,89, impactado por despesas com IPTU (R\$ 3.600,00), alvará de funcionamento (R\$ 218,06) e serviços prestados por terceiros, relacionados ao sistema (R\$ 202,53). Com isso, o acumulado do ano de 2025 registra um resultado negativo de R\$ 4.468,95.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

Índices de liquidez



Os índices de liquidez são métricas fundamentais para avaliar a capacidade da empresa de honrar suas obrigações financeiras. Valores superiores a 1 indicam que a empresa possui ativos suficientes para cobrir suas dívidas, enquanto valores inferiores a 1 sugerem dificuldades em cumprir essas obrigações com os recursos disponíveis.

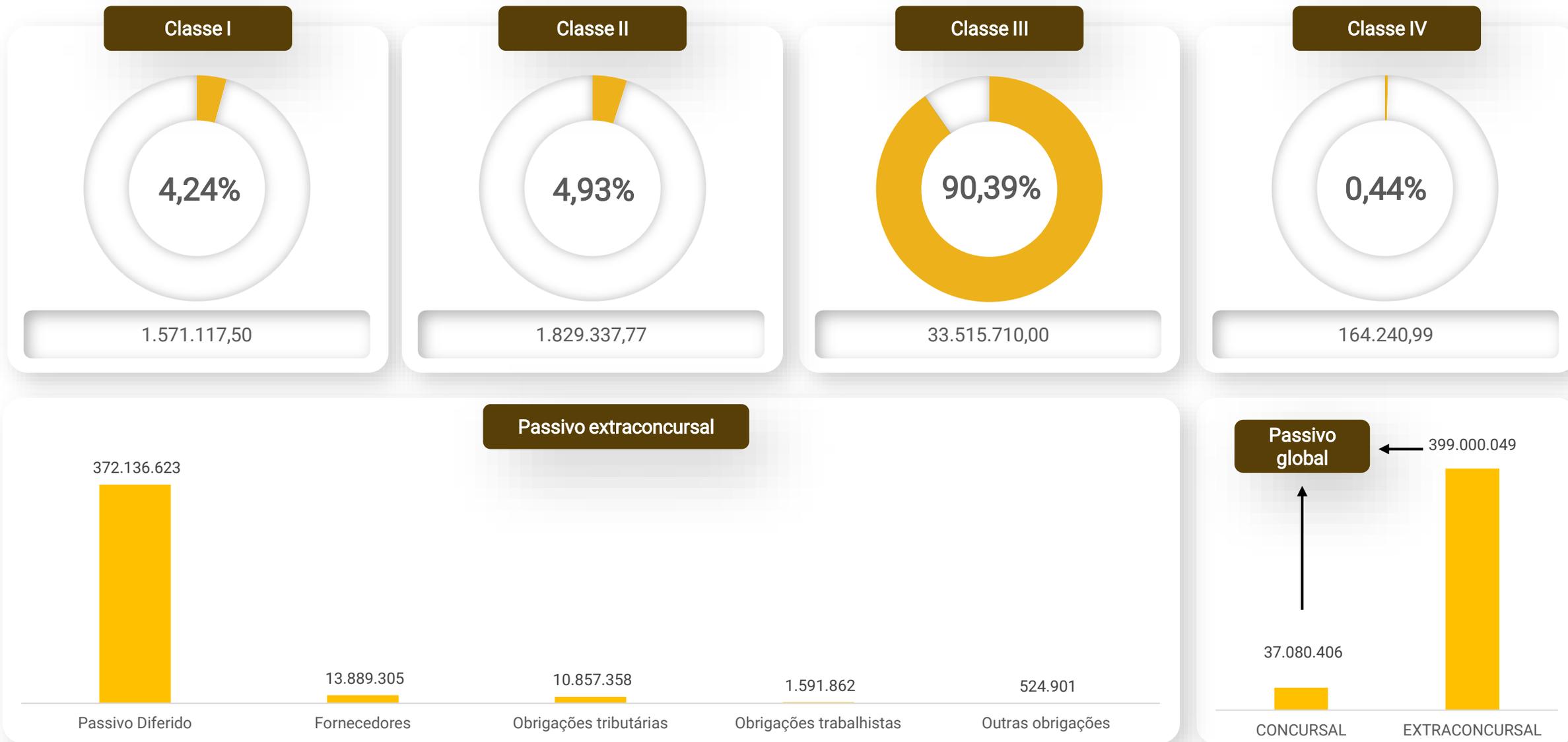
Nos períodos analisados, todos os índices de liquidez das Recuperandas (corrente, seca, geral e imediata) apresentaram valores inferiores a 1, evidenciando que a empresa não dispõe de recursos suficientes para quitar integralmente suas obrigações.

Ao comparar **março/2024** e **março/2025**, observou-se um aumento nos índices, embora ainda permaneçam abaixo de 1.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

O *dashboard* a seguir resume o **passivo global**, ou seja, o valor total do passivo concursal e extraconcursal:





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



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

Fornecedores: ao final de março de 2025, conforme relatório de contas a pagar, a empresa registrava um total de R\$ 13,8 milhões em dívidas extraconcursais, das quais R\$ 8 milhões estavam vencidas, sem previsão de regularização. Entre os principais saldos extraconcursais, destacam-se as dívidas com a CIGÁS (Companhia de Gás do Amazonas), no valor de R\$ 6,7 milhões, com a Amazonas Energia, no valor de R\$ 5,1 milhões e com a Medeiros & Medeiros, no montante de R\$ 394,8 mil. Após a substituição do fornecedor de gás, o contrato com a CIGÁS foi encerrado, e os valores pendentes estão atualmente em negociação em processo apartado no juízo da recuperação judicial.

Obrigações tributárias: as Recuperandas não apresentam regularidade fiscal, uma vez que não estão adimplindo os tributos correntes nem os parcelamentos anteriormente firmados, os quais, em razão da inadimplência, encontram-se inativos. Assim, conforme demonstrado no balancete, a dívida tributária totalizou R\$ 10,8 milhões ao final de março de 2025. Os pagamentos se dão, em grande maioria, por compensações de impostos a recuperar, que não alcançaram o total devido do mês, gerando o aumento de R\$ 16,7 mil.

Obrigações trabalhistas: os principais pagamentos do período referem-se a salários, pró-labore e rescisões, os quais resultaram em uma redução de 1% no passivo de curto prazo. Além disso, não houve amortização de INSS e FGTS no mês de março. No longo prazo, houve um decréscimo de R\$ 22,9 mil, decorrente da baixa de obrigações trabalhistas quitadas pela Ecopaper. O pró-labore mensal é de R\$ 10 mil, e, conforme demonstrativos contábeis, o valor acumulado em aberto até março de 2025 somava R\$ 128,1 mil, sem previsão de quitação. Quanto aos salários, os funcionários que permaneceram ativos foram pagos normalmente até março. Para os colaboradores que optaram por não continuar, foram firmados acordos extrajudiciais por meio da Sejusc e, em alguns casos, acordos judiciais no âmbito de processos trabalhistas. Já em relação às rescisões trabalhistas, há um valor pendente de R\$ 141,2 mil, cuja quitação está condicionada à disponibilidade de caixa, ainda sem data definida. Por fim, os principais saldos de obrigações trabalhistas e previdenciárias referem-se ao INSS, com um montante de R\$ 1,7 milhão, e ao FGTS, no valor de R\$ 338,1 mil.

Outras obrigações: contempla, principalmente, parcelamento extraconcursal com o fornecedor Dois Irmãos (Edir Marialva) de R\$ 140,4 mil que a empresa está em negociação para iniciar a liquidação; IPTU de R\$ 140,8 mil, o qual a Recuperanda está aderindo a uma transação com anistia e parcelamento junto ao órgão municipal; e alvará a pagar (R\$ 116,7 mil).





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECEMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 25/04/2025, representantes da Recuperanda e da Administração Judicial se reuniram de forma virtual para discutir a situação da empresa.

De acordo com o relatado pelas representantes da Recuperanda, em fevereiro de 2025, passaram por uma reestruturação jurídica, com a substituição da equipe responsável, e está atualmente em processo de atualização das informações, especialmente relacionadas ao endividamento. A empresa aguarda o retorno da Receita Federal quanto à transação tributária iniciada, e, após sua formalização, pretende regularizar o pagamento dos honorários da administração judicial, o que está previsto para ocorrer ainda em maio.

Operacionalmente, retomaram as atividades com 100% da equipe, embora ainda funcione apenas em horário comercial, sem a implementação de três turnos. Com as modificações realizadas na máquina, tornou o processo mais veloz, sem a necessidade de turnos adicionais, temporariamente. A operação segue em fase de ajustes técnicos, com a intenção de iniciar a produção com celulose virgem, ampliando o alcance de mercado. Foi iniciada também a produção de lençóis hospitalares, cuja nota fiscal é emitida pela Ecopaper. A bobina sai da Benaion, enquanto o produto final é faturado pela Ecopaper. A empresa tem buscado expandir sua atuação em segmentos anteriormente pouco explorados. Um dos principais entraves enfrentados — a dificuldade de obtenção de matéria-prima — tem sido superado por meio de novas parcerias comerciais. A Ecopaper assumiu um papel estratégico, atuando como operadora de logística reversa e intermediando a compra de insumos para a Benaion. Esta, por possuir cadastro ativo no IBAMA, é preferida por muitas indústrias parceiras.

Entre as novas parcerias, destaca-se a colaboração com a Copag, empresa do setor de baralhos, que fornece matéria-prima sem necessidade de triagem. Em contrapartida, a Ecopaper fornece papel higiênico e guardanapos.

As principais dificuldades enfrentadas atualmente são relacionadas à aquisição de aparas e à capacitação da mão de obra. Para enfrentar essas questões, foi contratado um novo gestor industrial, que passou a coordenar a operação. A Recuperanda também busca migrar para o mercado livre de energia, considerando os elevados custos da Manaus Energia. No entanto, essa transição tem sido dificultada pela Recuperação Judicial. Com relação ao faturamento, a meta mensal da Ecopaper varia entre R\$ 1,2 milhão e R\$ 2 milhões, enquanto a da Benaion está entre R\$ 800 mil e R\$ 1 milhão. A expectativa é que, até julho, a Benaion consiga atingir a média de R\$ 800 mil por mês. A Ecopaper realizou recentemente uma operação de capital de giro, o que contribuiu para a geração de caixa na Benaion.

No tocante à inadimplência de clientes, a única pendência registrada é da própria Ecopaper com a Benaion. Foi firmado um acordo para pagamento de R\$ 100 mil mensais referente aos atrasados, e os valores do mês corrente estão sendo quitados conforme o combinado.

Os estoques estão devidamente alinhados com as demonstrações contábeis, e todos os bens e ativos da empresa encontram-se em uso. Quanto à inadimplência com fornecedores, estabeleceram uma ordem de prioridade para regularização: primeiro, o passivo tributário; em seguida, os honorários do administrador judicial; e, por fim, os demais fornecedores. A aprovação da transação tributária está pendente, e a empresa prevê iniciar os pagamentos em atraso ainda em maio. O ISSQN está sendo pago regularmente, e as contribuições previdenciárias e o FGTS deverão ser contemplados na transação tributária em negociação. Por fim, os salários dos colaboradores estão sendo pagos em dia, e os valores em atraso já foram regularizados. O pró-labore, contudo, ainda não foi quitado e, segundo a empresa, não é prioridade no momento.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Seguem imagens enviadas pela Recuperanda no dia 23/04/2025:



PROPOSTA DE PAGAMENTO

RESUMO DO PLANO											
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	credores líquidos	1.147.074,86	-	180 dias	a contar da homologação do PRJ	5º mês após carência	5	mensal	-	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 6 meses de carência.
	credores ilíquidos	424.042,64	-	-	a contar da homologação do PRJ	12 meses após homologação do PRJ	1	única	-	depósito judicial	O pagamento será efetuado mediante depósito judicial nos autos do respectivo processo somente após o trânsito em julgado da decisão judicial que homologar o valor devido.
Classe II - Garantia real	-	1.829.337,77	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	30º mês após carência	30	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
Classe III - Quirografários	-	33.515.710,00	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	300 meses após carência	300	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
Classe IV - ME e EPP	créditos até R\$ 1.000,00	4.076,00	-	120 meses	a contar da homologação do PRJ	1º mês após carência	1	única	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
	créditos superiores a R\$ 1.000,00	160.164,99	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	456 meses após carência	456	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
TOTAL		37.080.406,26									

Em novembro/2023, ocorreu a amortização concursal com o Banco Sicoob pertencente a classe II. Os lançamentos envolvem amortização de R\$ 450 mil e desconto obtido pelo deságio. Salienta-se que o valor pago, corresponde ao valor arrolado na RJ de R\$ 1.829.337,77, descontando os 75,40%, previstos no Plano de Recuperação Judicial. Contudo, cabe ressaltar que o Plano ainda não foi homologado, e o pagamento do crédito foi realizado pela Ecopaper Ind. e Fab. De Papel. A administração judicial solicitou documentos complementares para análise sobre assunção de crédito ou ocorrência de beneficiamento de credor.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de março/2025

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	409.916.415,20D	899.621,77	1.125.377,74	409.690.659,23D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.856.259,87D	899.621,77	1.125.377,74	4.630.503,90D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	3.956,17C	372.753,80	373.594,37	4.796,74C
4	1.1.10.1	CAIXA	0,00	1.788,64	1.788,64	0,00
5	1.1.10.100.1	CAIXA GERAL	0,00	1.788,64	1.788,64	0,00
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.956,17C	370.965,16	371.805,73	4.796,74C
8	1.1.10.200.1	BANCO DO BRASIL	4.133,25C	1,16	755,17	4.887,26C
2184	1.1.10.200.3	BANCO BMP S/A	166,13D	370.964,00	371.050,56	79,57D
2186	1.1.10.200.5	BANCO OMIE CASH LESTBANK	9,47D	0,00	0,00	9,47D
2188	1.1.10.200.7	OMIE CASH FITBANK	1,48D	0,00	0,00	1,48D
12	1.1.2	CLIENTES	4.285.554,59D	327.849,00	443.048,39	4.170.355,20D
13	1.1.20.1	DUPLICATAS A RECEBER	4.285.554,59D	327.849,00	443.048,39	4.170.355,20D
504	1.1.20.100.1	CLIENTES DIVERSOS	4.285.554,59D	327.849,00	443.048,39	4.170.355,20D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	278.739,31D	94.920,81	123.470,37	250.189,75D
20	1.1.30.2	TÍTULOS A RECEBER	199.402,11D	0,00	0,00	199.402,11D
2192	1.1.30.200.3	VALORES EM TRANSITO	80.845,47D	0,00	0,00	80.845,47D
2276	1.1.30.200.5	RESSARCIMENTO ENERGIA - GALPÃO	80.621,80D	0,00	0,00	80.621,80D
2289	1.1.30.200.6	RESSARCIMENTO IPTU	37.934,84D	0,00	0,00	37.934,84D
23	1.1.30.5	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	77.893,25D	76.020,59	104.437,09	49.476,75D
2193	1.1.30.500.2	ADIANTAMENTOS ECOPEPER	23.315,50D	75.555,59	98.871,09	0,00
811	1.1.30.500.3	ADIANT. FORNECEDORES DIVERSOS	54.577,75D	465,00	5.566,00	49.476,75D
28	1.1.30.8	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	1.443,95D	18.900,22	19.033,28	1.310,89D
30	1.1.30.800.2	ICMS A RECUPERAR	0,00	18.466,89	18.466,89	0,00
31	1.1.30.800.3	IRRF A RECUPERAR	227,33D	0,00	133,06	94,27D
36	1.1.30.800.8	COFINS RETIDO A COMPENSAR	999,35D	0,00	0,00	999,35D
37	1.1.30.800.9	PIS RETIDO A COMPENSAR	217,27D	0,00	0,00	217,27D
38	1.1.30.801.0	INSS A COMPENSAR	0,00	433,33	433,33	0,00
53	1.1.5	ESTOQUE	295.922,14D	104.098,16	185.264,61	214.755,69D
54	1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	295.922,14D	104.098,16	185.264,61	214.755,69D
55	1.1.50.100.1	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	15.400,35	15.400,35	0,00
56	1.1.50.100.2	MATÉRIA-PRIMA	276.250,67D	6.600,20	85.531,84	197.319,03D
59	1.1.50.100.5	PRODUTOS ACABADOS	19.671,47D	82.097,61	84.332,42	17.436,66D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	405.060.155,33D	0,00	0,00	405.060.155,33D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	5.907.391,91D	0,00	0,00	5.907.391,91D
79	1.2.20.3	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	5.896.466,35D	0,00	0,00	5.896.466,35D
2197	1.2.20.300.1	EMPRESTIMOS ACREPEL	5.896.466,35D	0,00	0,00	5.896.466,35D
82	1.2.20.6	DEPÓSITOS JUDICIAIS	10.925,56D	0,00	0,00	10.925,56D
2196	1.2.20.600.1	DEPOSITO JUDICIAL BLOQUEIO	10.925,56D	0,00	0,00	10.925,56D
88	1.2.3	INVESTIMENTOS	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
96	1.2.30.3	OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
2202	1.2.30.300.1	DEBENTURES - FINAM	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	24.678.533,20D	0,00	0,00	24.678.533,20D
112	1.2.40.1	IMÓVEIS	1.717.453,30D	0,00	0,00	1.717.453,30D
113	1.2.40.100.1	TERRENOS	1.198.535,73D	0,00	0,00	1.198.535,73D
114	1.2.40.100.2	EDIFÍCIOS	281.451,57D	0,00	0,00	281.451,57D
2198	1.2.40.100.3	ESTAÇÃO DE TRATAMENTO ÁGUA	182.677,00D	0,00	0,00	182.677,00D
2199	1.2.40.100.4	ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ESGOTO	54.789,00D	0,00	0,00	54.789,00D
116	1.2.40.2	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	112.963,65D	0,00	0,00	112.963,65D
117	1.2.40.200.1	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	112.963,65D	0,00	0,00	112.963,65D
118	1.2.40.3	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	37.236.302,17D	0,00	0,00	37.236.302,17D
812	1.2.40.300.1	COMPUTADORES E PERIFERICOS	82.153,31D	0,00	0,00	82.153,31D
119	1.2.40.300.1	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	37.154.148,86D	0,00	0,00	37.154.148,86D
120	1.2.40.4	VEÍCULOS	393.018,17D	0,00	0,00	393.018,17D
121	1.2.40.400.1	VEÍCULOS	393.018,17D	0,00	0,00	393.018,17D
122	1.2.40.5	BENS EM COMODATO	23.705,00D	0,00	0,00	23.705,00D
683	1.2.40.500.1	BENS EM COMODATO	23.705,00D	0,00	0,00	23.705,00D
125	1.2.40.7	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	14.804.909,09C	0,00	0,00	14.804.909,09C
126	1.2.40.700.1	(-) DEPRECIações DE EDIFÍCIOS	281.087,22C	0,00	0,00	281.087,22C
127	1.2.40.700.2	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	73.970,32C	0,00	0,00	73.970,32C
128	1.2.40.700.3	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	14.112.546,89C	0,00	0,00	14.112.546,89C
129	1.2.40.700.4	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	295.881,28C	0,00	0,00	295.881,28C
2201	1.2.40.700.5	(-) DEPRECIações DE COMP. E PERIFÉRICOS	41.423,38C	0,00	0,00	41.423,38C
502	1.2.5	INTANGÍVEL	2.337.606,82D	0,00	0,00	2.337.606,82D
123	1.2.50.1	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	2.337.606,82D	0,00	0,00	2.337.606,82D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2200	1.2.50.100.1	MARCAS E PATENTES	2.337.606,82D	0,00	0,00	2.337.606,82D
149	2	PASSIVO	410.200.577,82C	635.810,19	635.168,93	410.199.936,56C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	7.313.682,52C	472.772,66	499.405,61	7.340.315,47C
164	2.1.3	FORNECEDORES	504.764,99C	192.800,44	102.261,06	414.225,61C
165	2.1.30.1	FORNECEDORES	504.764,99C	192.800,44	102.261,06	414.225,61C
506	2.1.30.100.1	FORNECEDORES DIVERSOS	481.469,66C	192.800,44	102.261,06	390.930,28C
2206	2.1.30.100.3	FORNECEDORES DE IMOBILIZADO	23.295,33C	0,00	0,00	23.295,33C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.487.973,12C	25.871,36	42.663,29	3.504.765,05C
170	2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	3.487.973,12C	25.871,36	42.663,29	3.504.765,05C
171	2.1.40.100.1	CONTRIB. FEDERAIS LEI 10.833	4.437,07C	0,00	0,00	4.437,07C
2212	2.1.40.100.2	IR PESSOA FÍSICA A RECOLHER	1.816,35C	0,00	0,00	1.816,35C
2213	2.1.40.100.3	IR PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	4.504,23C	0,00	0,00	4.504,23C
178	2.1.40.100.4	IRRF S/ FOLHA	46.219,13C	133,06	964,55	47.050,62C
2214	2.1.40.100.5	IRRF S/ PROLABORE	19.457,59C	0,00	1.607,24	21.064,83C
176	2.1.40.100.6	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	25.494,78C	0,00	0,00	25.494,78C
173	2.1.40.100.6	ISS RET. DE TERCEIROS A RECOLHER	29.775,91C	7.271,41	260,30	22.764,80C
177	2.1.40.100.7	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	11.338,12C	0,00	0,00	11.338,12C
172	2.1.40.100.7	ICMS A RECOLHER	3.172.394,12C	18.466,89	39.831,20	3.193.758,43C
1040	2.1.40.200.8	ICMS SUBSTITUTO A PAGAR	172.535,82C	0,00	0,00	172.535,82C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	3.015.792,43C	254.100,86	237.955,10	2.999.646,67C
186	2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	554.843,66C	253.667,53	204.969,24	506.145,37C
884	2.1.50.100.1	FÉRIAS A PAGAR	30.388,01C	6.274,38	15.114,96	39.228,59C
188	2.1.50.100.2	PRÓ-LABORE A PAGAR	143.296,03C	32.715,07	17.595,00	128.175,96C
187	2.1.50.100.3	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	193.119,89C	197.268,64	78.572,29	74.423,54C
2208	2.1.50.100.4	13º SALÁRIO A PAGAR	100.953,65C	314,26	0,00	100.639,39C
2209	2.1.50.100.5	RESCISÕES A PAGAR	64.221,68C	16.287,61	93.340,89	141.274,96C
1232	2.1.50.100.7	PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	651,96C	807,57	346,10	190,49C
2211	2.1.50.100.8	PLANO DE SAÚDE A PAGAR	12.831,44C	0,00	0,00	12.831,44C
2268	2.1.50.100.9	ADIANTAMENTO DE SALÁRIOS A PAGAR	9.381,00C	0,00	0,00	9.381,00C
190	2.1.50.2	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.051.985,58C	433,33	32.985,86	2.084.538,11C
191	2.1.50.200.1	INSS A RECOLHER	1.711.629,13C	433,33	27.687,30	1.738.883,10C
192	2.1.50.200.2	FGTS A RECOLHER	332.880,99C	0,00	5.298,56	338.179,55C
2207	2.1.50.200.5	INSS RET. DE TERCEIROS	7.475,46C	0,00	0,00	7.475,46C
193	2.1.50.3	PROVISÕES	408.963,19C	0,00	0,00	408.963,19C
194	2.1.50.300.1	PROVISÕES PARA FÉRIAS	274.504,42C	0,00	0,00	274.504,42C
195	2.1.50.300.2	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	25.812,03C	0,00	0,00	25.812,03C
196	2.1.50.300.3	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	11.619,13C	0,00	0,00	11.619,13C
197	2.1.50.300.4	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	8.166,81C	0,00	0,00	8.166,81C
198	2.1.50.300.5	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	3.177,72C	0,00	0,00	3.177,72C
495	2.1.50.300.7	PROVISÕES DE FGTS	2.842,87C	0,00	0,00	2.842,87C
496	2.1.50.300.8	PROVISÕES DE INSS	82.840,21C	0,00	0,00	82.840,21C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	305.151,98C	0,00	116.526,16	421.678,14C
2280	2.1.60.060.3	REMESSA EM COMODATO	23.705,00C	0,00	0,00	23.705,00C
202	2.1.60.2	CONTAS A PAGAR	281.446,98C	0,00	116.526,16	397.973,14C
510	2.1.60.200.1	RECICLAGEM DOIS IRMÃOS	140.436,87C	0,00	0,00	140.436,87C
2215	2.1.60.200.2	ALVARÁ A PAGAR	209,73C	0,00	116.526,16	116.735,89C
2216	2.1.60.200.3	IPTU A PAGAR	140.800,38C	0,00	0,00	140.800,38C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	397.412.843,36C	23.195,87	0,00	397.389.647,49C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	25.276.219,96C	23.195,87	0,00	25.253.024,09C
219	2.2.10.1	EMPRÉSTIMOS	2.657.807,50C	202,53	0,00	2.657.604,97C
2221	2.2.10.100.1	CONTRATO MÚTUO - ACREPEL	2.657.807,50C	202,53	0,00	2.657.604,97C
226	2.2.10.6	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	186.326,24C	22.993,34	0,00	163.332,90C
2223	2.2.10.600.1	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	186.326,24C	22.993,34	0,00	163.332,90C
227	2.2.10.8	FORNECEDORES	15.081.417,31C	0,00	0,00	15.081.417,31C
1420	2.2.10.800.3	COMPANHIA DE GAS DO AMAZONAS-CIGAS - ACORDO	6.591.785,87C	0,00	0,00	6.591.785,87C
2205	2.2.10.800.4	AMAZONAS DIST. DE ENERGIA	8.489.631,44C	0,00	0,00	8.489.631,44C
232	2.2.10.9	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.350.668,91C	0,00	0,00	7.350.668,91C
2224	2.2.10.900.1	TRIBUTOS FEDERAIS	7.350.668,91C	0,00	0,00	7.350.668,91C
224	2.2.17	TÍTULOS A PAGAR	372.136.623,40C	0,00	0,00	372.136.623,40C
2225	2.2.17.100.1	DEBENTURES CONVERTÍVEL	279.102.542,42C	0,00	0,00	279.102.542,42C
2226	2.2.17.100.2	DEBENTURES INCONVERSÍVEL	93.034.080,98C	0,00	0,00	93.034.080,98C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.474.051,94C	139.841,66	135.763,32	5.469.973,60C
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
244	2.3.10.1	CAPITAL SUBSCRITO	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
245	2.3.10.100.1	CAPITAL SOCIAL	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	12.714.027,33D	139.841,66	135.763,32	12.718.105,67D
265	2.3.50.1	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	12.714.027,33D	139.841,66	135.763,32	12.718.105,67D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
267	2.3.50.100.2	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	17.515.718,96D	0,00	0,00	17.515.718,96D
2227	2.3.50.100.6	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.801.691,63C	139.841,66	135.763,32	4.797.613,29C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	677.161,90D	430.882,20	37.287,03	1.070.757,07D
500	3.1	CUSTOS	515.060,62D	326.056,24	25.316,25	815.800,61D
270	3.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	154.373,34D	74.564,96	9.367,21	219.571,09D
273	3.1.10.2	MÃO-DE-OBRA DIRETA	154.373,34D	74.564,96	9.367,21	219.571,09D
274	3.1.10.200.1	SALÁRIOS E ORDENADOS	73.943,67D	39.801,88	6.570,85	107.174,70D
278	3.1.10.200.5	FÉRIAS	8.765,28D	976,12	0,00	9.741,40D
279	3.1.10.200.6	INSS	23.770,91D	9.901,04	0,00	33.671,95D
280	3.1.10.200.7	FGTS	8.037,38D	2.794,28	0,00	10.831,66D
281	3.1.10.200.8	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	26.641,79D	4.120,81	2.587,86	28.174,74D
282	3.1.10.200.9	UNIFORMES E EPI'S	0,00	312,00	0,00	312,00D
2230	3.1.10.201.1	ADICIONAL PERICULOSIDADE	3.148,42D	1.855,12	0,00	5.003,54D
2234	3.1.10.201.5	ALIMENTAÇÃO PROD.	40,00D	7.681,00	87,50	7.633,50D
2243	3.1.10.201.6	VALE TRANSPORTE PROD	8.192,00D	2.772,00	121,00	10.843,00D
2235	3.1.10.201.7	ASSISTENCIA MÉDICA PROD	1.833,89D	4.350,71	0,00	6.184,60D
283	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	266.512,89D	151.966,88	15.949,04	402.530,73D
286	3.1.20.4	UTILIDADES E SERVIÇOS	848,00D	14.773,03	0,00	15.621,03D
2236	3.1.20.400.1	FRETES E CARRETOS	40,00D	467,03	0,00	507,03D
2237	3.1.20.400.2	MANUT. EQUIPAMENTOS	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00D
2238	3.1.20.400.3	MANUTENÇÃO E CONSERV. PROD	808,00D	5.530,00	0,00	6.338,00D
2240	3.1.20.400.5	MATERIAL DE SEGURANÇA	0,00	3.876,00	0,00	3.876,00D
290	3.1.20.7	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	265.664,89D	137.193,85	15.949,04	386.909,70D
292	3.1.20.700.1	COMBUSTÍVEL E GÁS	209.613,30D	62.429,40	498,29	271.544,41D
682	3.1.20.700.2	ENERGIA ELÉTRICA	56.051,59D	74.764,45	15.450,75	115.365,29D
514	3.1.4	CUSTOS DE MERCADORIAS	2.809,64D	0,00	0,00	2.809,64D
515	3.1.40.1	CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS	2.809,64D	0,00	0,00	2.809,64D
517	3.1.40.100.2	ICMS ANTECIPAÇÃO TOTAL - ST	2.809,64D	0,00	0,00	2.809,64D
462	3.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	91.364,75D	99.524,40	0,00	190.889,15D
463	3.1.50.1	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	91.364,75D	99.524,40	0,00	190.889,15D
464	3.1.50.100.1	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	91.364,75D	99.524,40	0,00	190.889,15D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	162.101,28D	104.825,96	11.970,78	254.956,46D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	162.101,28D	104.825,96	11.970,78	254.956,46D
330	3.2.20.1	DESPESAS COM PESSOAL	119.666,31D	85.693,15	11.900,78	193.458,68D
331	3.2.20.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS	53.612,14D	31.487,13	11.797,49	73.301,78D
332	3.2.20.100.2	PRÓ-LABORE	35.190,00D	17.595,00	0,00	52.785,00D
333	3.2.20.100.3	PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES	2.100,00D	5.096,29	0,00	7.196,29D
335	3.2.20.100.5	FÉRIAS	2.079,29D	13.194,50	0,00	15.273,79D
336	3.2.20.100.6	INSS	20.414,20D	11.172,45	0,00	31.586,65D
337	3.2.20.100.7	FGTS	4.455,89D	2.504,28	0,00	6.960,17D
338	3.2.20.100.8	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	3.757,29	103,29	3.654,00D
2269	3.2.20.101.5	ADICIONAL NOTURNO - ADM	1.814,79D	886,21	0,00	2.701,00D
345	3.2.20.3	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	110,00D	5,50	0,00	115,50D
350	3.2.20.300.5	TAXAS DIVERSAS	110,00D	5,50	0,00	115,50D
353	3.2.20.4	DESPESAS GERAIS	38.239,34D	17.302,04	70,00	55.471,38D
359	3.2.20.400.6	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	120,00	0,00	120,00D
361	3.2.20.400.8	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	8.790,00D	4.554,00	0,00	13.344,00D
362	3.2.20.400.9	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	16.638,45D	7.122,81	70,00	23.691,26D
813	3.2.20.401.5	MATERIAL DE USO E CONSUMO	5.585,84D	5.505,23	0,00	11.091,07D
873	3.2.20.401.8	CORREIOS	86,90D	0,00	0,00	86,90D
2254	3.2.20.402.1	CONDUÇÃO E TAXI	138,15D	0,00	0,00	138,15D
2278	3.2.20.402.10	HONORARIOS ADVOCATÍCIOS	5.000,00D	0,00	0,00	5.000,00D
2256	3.2.20.402.3	GASTOS COM DIRETORIA	2.000,00D	0,00	0,00	2.000,00D
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	4.085,63D	1.825,27	0,00	5.910,90D
368	3.2.20.500.1	JUROS PASSIVOS	817,25D	0,10	0,00	817,35D
374	3.2.20.500.7	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	3.264,66D	1.825,17	0,00	5.089,83D
2261	3.2.20.501.1	MULTAS	3,72D	0,00	0,00	3,72D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	392.999,28C	50.475,20	218.955,66	561.479,74C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	392.999,28C	50.475,20	218.955,66	561.479,74C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	359.996,00C	0,00	199.156,00	559.152,00C
405	4.1.10.1	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	359.996,00C	0,00	199.156,00	559.152,00C
408	4.1.10.100.3	VENDA DE MERCADORIAS	359.996,00C	0,00	199.156,00	559.152,00C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	71.999,20D	50.475,20	0,00	122.474,40D
414	4.1.20.1	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	0,00	10.644,00	0,00	10.644,00D
417	4.1.20.100.3	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	0,00	10.644,00	0,00	10.644,00D
424	4.1.20.3	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	71.999,20D	39.831,20	0,00	111.830,40D
426	4.1.20.300.2	(-) ICMS	71.999,20D	39.831,20	0,00	111.830,40D
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	2,48C	0,00	4.799,66	4.802,14C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
431	4.1.30.1	JUROS E DESCONTOS	2,48C	0,00	4.799,66	4.802,14C
432	4.1.30.100.1	JUROS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2,41C	0,00	1,16	3,57C
434	4.1.30.100.3	DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,07C	0,00	4.798,50	4.798,57C
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	105.000,00C	0,00	15.000,00	120.000,00C
443	4.1.50.1	RECEITAS DIVERSAS	105.000,00C	0,00	15.000,00	120.000,00C
444	4.1.50.100.1	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	105.000,00C	0,00	15.000,00	120.000,00C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	409.916.415,20D	899.621,77	1.125.377,74	409.690.659,23D
PASSIVO	410.200.577,82C	635.810,19	635.168,93	410.199.936,56C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.474.051,94C	139.841,66	135.763,32	5.469.973,60C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	677.161,90D	430.882,20	37.287,03	1.070.757,07D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	392.999,28C	50.475,20	218.955,66	561.479,74C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	410.593.577,10D	1.330.503,97	1.162.664,77	410.761.416,30D
CONTAS CREDORAS	416.067.629,04C	826.127,05	989.887,91	416.231.389,90C
RESULTADO DO MES	0,00	393.595,17	168.480,46	225.114,71D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	284.162,62D	1.070.757,07	561.479,74	509.277,33D

TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2025.05.07 19:25:55 -04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
PRESIDENTE
CPF: 202.359.412-04

ADEMIR OLAVO
AZEVEDO FERREIRA
FILHO:61215570287
Assinado de forma digital por
ADEMIR OLAVO AZEVEDO
FERREIRA FILHO:61215570287
Dados: 2025.05.07 12:41:18
-04'00'

ADEMIR OLAVO AZEVEDO FERREIRA FILHO
Reg. no CRC - AM sob o No. 011460/O-6
CPF: 612.155.702-87

C.N.P.J.: 63.739.973/0001-67

Insc. Junta Comercial: 13300004541 Data: 01/08/2024

Endereço: R JOAO MONTE FUSCO, 750, SANTA ETELVINA, MANAUS/AM, CEP 69059-500

Período: 01/03/2025 - 31/03/2025

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/03/2025

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	199.156,00
VENDA DE MERCADORIAS	199.156,00
(-) DEDUÇÕES	(50.475,20)
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	(10.644,00)
(-) ICMS	(39.831,20)
= RECEITA LÍQUIDA	148.680,80
(-) CUSTOS	(220.769,21)
COMBUSTÍVEL E GÁS	(61.931,11)
ENERGIA ELÉTRICA	(59.313,70)
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(99.524,40)
(-) MÃO-DE-OBRA	(79.970,78)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(33.231,03)
FÉRIAS	(976,12)
INSS	(9.901,04)
FGTS	(2.794,28)
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(1.532,95)
UNIFORMES E EPI'S	(312,00)
ADICIONAL PERICULOSIDADE	(1.855,12)
ALIMENTAÇÃO PROD.	(7.593,50)
VALE TRANSPORTE PROD	(2.651,00)
ASSISTENCIA MÉDICA PROD	(4.350,71)
FRETES E CARRETOS	(467,03)
MANUT. EQUIPAMENTOS	(4.900,00)
MANUTENÇÃO E CONSERV. PROD	(5.530,00)
MATERIAL DE SEGURANÇA	(3.876,00)
= LUCRO BRUTO	(152.059,19)
(-) DESPESAS COM PESSOAL	(73.792,37)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(19.689,64)
PRÓ-LABORE	(17.595,00)
PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES	(5.096,29)
FÉRIAS	(13.194,50)
INSS	(11.172,45)
FGTS	(2.504,28)
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(3.654,00)
ADICIONAL NOTURNO - ADM	(886,21)
(-) DESPESAS GERAIS	(17.232,04)
MATERIAL DE EXPEDIENTE	(120,00)
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(4.554,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(7.052,81)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(5.505,23)
(-) DESPESAS TRIBUTARIA	(5,50)
TAXAS DIVERSAS	(5,50)
(=) RESULTADO OPERAC ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(243.089,10)
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	2.974,39
JUROS PASSIVOS	(0,10)
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(1.825,17)
JUROS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1,16
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	4.798,50
RESULTADO OPERACIONAL	(240.114,71)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	15.000,00
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	15.000,00

C.N.P.J.: 63.739.973/0001-67

Insc. Junta Comercial: 13300004541 Data: 01/08/2024

Endereço: R JOAO MONTE FUSCO, 750, SANTA ETELVINA, MANAUS/AM, CEP 69059-500

Período: 01/03/2025 - 31/03/2025

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/03/2025

Descrição	Saldo Atual
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(225.114,71)
= RESULTADO ANTES DAS DESPESAS C/TRIBUTOS S/LUCRO	(225.114,71)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(225.114,71)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(225.114,71)

MANAUS, 31 de Março de 2025

TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2025.05.07 19:26:27 -04'00'

ADEMIR OLAVO
AZEVEDO FERREIRA
FILHO:61215570287

Assinado de forma digital por
ADEMIR OLAVO AZEVEDO
FERREIRA FILHO:61215570287
Dados: 2025.05.07 12:41:53
-04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
PRESIDENTE
CPF: 202.359.412-04

ADEMIR OLAVO AZEVEDO FERREIRA FILHO
Reg. no CRC - AM sob o No. 011460/O-6
CPF: 612.155.702-87

Fluxo de Caixa por Categoria Mensal

	Filtros
Período	2025/03 (Março)

Tipo	
Grupo	
Detalhe	Mês
Cliente ou Fornecedor (Nome Fantasia)	2025/03 (Março)
1. SALDO INICIAL	-R\$ 3.976,17
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	-R\$ 3.976,17
2. TRANSFERÊNCIAS E AJUSTES DE SALDO	R\$ 0,00
3. RECEITAS	R\$ 372.089,96
Outras Entradas	R\$ 240,00
Receitas Diretas	R\$ 371.848,80
Receitas Indiretas	R\$ 1,16
4. DESPESAS	-R\$ 372.930,53
Custos Operacionais	-R\$ 4.879,96
Despesas Administrativas	-R\$ 81.982,28
Despesas com Pessoal	-R\$ 140.487,02
Despesas Diretas	-R\$ 140.347,47
Despesas Financeiras / Bancos	-R\$ 2.805,17
Impostos e Taxas	-R\$ 869,13
Outras Despesas	-R\$ 1.559,50
5. RESULTADO	-R\$ 840,57
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	-R\$ 840,57
6. RESULTADO ACUMULADO	-R\$ 4.816,74
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	-R\$ 4.816,74
7. LIMITE DE CRÉDITO	R\$ 0,00
8. LIMITE DISPONÍVEL	-R\$ 4.816,74
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	-R\$ 4.816,74

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	2.673.500,76D	0,00	0,00	2.673.500,76D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	15,09D	0,00	0,00	15,09D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	15,09D	0,00	0,00	15,09D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	15,09D	0,00	0,00	15,09D
8	1.1.1.02.001	BANCO BMP S/A	4,08D	0,00	0,00	4,08D
9	1.1.1.02.002	BANCO OMIE CASH LETSBANK	11,01D	0,00	0,00	11,01D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.673.485,67D	0,00	0,00	2.673.485,67D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	2.658.484,79D	0,00	0,00	2.658.484,79D
82	1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS	200,23D	0,00	0,00	200,23D
527	1.2.2.06.001	DEPOSITO JUDICIAL BLOQUEIO	200,23D	0,00	0,00	200,23D
86	1.2.2.10	DEPÓSITOS POR INCENTIVOS FISCAIS	2.658.284,56D	0,00	0,00	2.658.284,56D
529	1.2.2.11.001	EMPREST. BENAION IND DE PAPEL S/A	2.658.284,56D	0,00	0,00	2.658.284,56D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	15.000,88D	0,00	0,00	15.000,88D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	161.954,78D	0,00	0,00	161.954,78D
113	1.2.4.01.001	TERRENOS	15.000,00D	0,00	0,00	15.000,00D
530	1.2.4.01.004	VEICULOS	146.954,78D	0,00	0,00	146.954,78D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	146.953,90C	0,00	0,00	146.953,90C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	146.953,90C	0,00	0,00	146.953,90C
149	2	PASSIVO	2.673.905,82C	90.699,26	94.763,15	2.677.969,71C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	17.469.589,28C	37.498,64	93.713,15	17.525.803,79C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	17.420.454,06C	0,00	202,53	17.420.656,59C
151	2.1.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCARIOS	16.859.748,38C	0,00	0,00	16.859.748,38C
152	2.1.1.01.001	EMPREST.BANCO DAYCOVAL S/A	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
531	2.1.1.01.002	EMPREST.BANCO BRADESCO	15.713.000,00C	0,00	0,00	15.713.000,00C
532	2.1.1.01.003	EMPREST.BANCO BRADESCO CARTAO BNDS	1.053.748,38C	0,00	0,00	1.053.748,38C
533	2.1.1.01.004	EMPREST.CAIXA ECONOMICA	73.000,00C	0,00	0,00	73.000,00C
153	2.1.1.02	EMPRESTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	560.705,68C	0,00	202,53	560.908,21C
534	2.1.1.02.001	EMPREST. BENAION IND	560.705,68C	0,00	202,53	560.908,21C
164	2.1.3	FORNECEDORES	36.448,64C	36.448,64	0,00	0,00
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	36.448,64C	36.448,64	0,00	0,00
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES DIVERSOS	36.448,64C	36.448,64	0,00	0,00
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.068,98C	0,00	855,30	1.924,28C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.068,98C	0,00	855,30	1.924,28C
535	2.1.4.01.027	ISS RET. DE TERCEIROS A RECOLHER	1.068,98C	0,00	855,30	1.924,28C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.617,60C	1.050,00	92.655,32	103.222,92C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	11.617,60C	1.050,00	92.655,32	103.222,92C
510	2.1.6.02.001	ADIANT CLIENTE BENAION	1.050,00C	1.050,00	0,00	0,00
536	2.1.6.02.002	ALVARA A PAGAR	2.585,61C	0,00	218,06	2.803,67C
537	2.1.6.02.003	IPTU A PAGAR	7.981,99C	0,00	14.404,02	22.386,01C
540	2.1.6.02.004	IPVA A PAGAR	0,00	0,00	7.497,45	7.497,45C
541	2.1.6.02.005	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	0,00	0,00	52.380,02	52.380,02C
542	2.1.6.02.006	PLANO DE SAÚDE	0,00	0,00	12.020,91	12.020,91C
543	2.1.6.02.007	INTERNET	0,00	0,00	1.287,00	1.287,00C
544	2.1.6.02.008	TOCANDIRA BENAION	0,00	0,00	4.847,86	4.847,86C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.795.683,46D	53.200,62	1.050,00	14.847.834,08D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	981.000.000,00C	0,00	0,00	981.000.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	981.000.000,00C	0,00	0,00	981.000.000,00C
246	2.3.1.02	(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	981.000.000,00D	0,00	0,00	981.000.000,00D
247	2.3.1.02.001	CAPITAL A INTEGRALIZAR	981.000.000,00D	0,00	0,00	981.000.000,00D
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	14.795.683,46D	53.200,62	1.050,00	14.847.834,08D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	14.795.683,46D	53.200,62	1.050,00	14.847.834,08D
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	2.021.838,60C	0,00	0,00	2.021.838,60C
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	9.614.643,82D	0,00	0,00	9.614.643,82D
538	2.3.5.01.006	(-) AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES	7.202.878,24D	53.200,62	1.050,00	7.255.028,86D
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	405,06D	4.063,89	0,00	4.468,95D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	405,06D	4.063,89	0,00	4.468,95D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	405,06D	4.063,89	0,00	4.468,95D
345	3.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	3.861,36	0,00	3.861,36D
348	3.2.2.03.003	IPTU	0,00	3.643,30	0,00	3.643,30D
351	3.2.2.03.006	ALVARA DE FUNCIONAMENTO	0,00	218,06	0,00	218,06D
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	405,06D	202,53	0,00	607,59D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	405,06D	202,53	0,00	607,59D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	2.673.500,76D	0,00	0,00	2.673.500,76D
PASSIVO	2.673.905,82C	90.699,26	94.763,15	2.677.969,71C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	405,06D	4.063,89	0,00	4.468,95D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	2.673.905,82D	4.063,89	0,00	2.677.969,71D
CONTAS CREDORAS	2.673.905,82C	90.699,26	94.763,15	2.677.969,71C
RESULTADO DO MES	0,00	4.063,89	0,00	4.063,89D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	405,06D	4.468,95	0,00	4.468,95D

TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2025.04.22 15:57:31 -04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 202.359.412-04

ADEMIR OLAVO
AZEVEDO FERREIRA
FILHO:61215570287

Assinado de forma digital por
ADEMIR OLAVO AZEVEDO
FERREIRA FILHO:61215570287
Dados: 2025.04.08 13:43:16
-04'00'

ADEMIR OLAVO AZEVEDO FERREIRA FILHO
Reg. no CRC - AM sob o No. 011460/O-6
CPF: 612.155.702-87

C.N.P.J.: 05.826.089/0001-63

Insc. Junta Comercial: Data: 15/08/2024

Endereço: R JOAO MONTE FUSCO, 5, LOTE 3 CHACARA BOM, SANTA ETELVINA, MANAUS/AM, CEP 69059-500

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/03/2025

Descrição	Saldo Atual
RECEITA LÍQUIDA	0,00
LUCRO BRUTO	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	(4.063,89)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(4.063,89)
IPTU	(3.643,30)
ALVARA DE FUNCIONAMENTO	(218,06)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(202,53)
RESULTADO OPERACIONAL	(4.063,89)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(4.063,89)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(4.063,89)

MANAUS, 31 de Março de 2025

TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2025.04.22 15:56:54 -04'00'

ADEMIR OLAVO
AZEVEDO FERREIRA
FILHO:61215570287

Assinado de forma digital por
ADEMIR OLAVO AZEVEDO
FERREIRA FILHO:61215570287
Dados: 2025.04.08 13:43:43
-04'00'

ADEMIR OLAVO AZEVEDO FERREIRA FILHO
Reg. no CRC - AM sob o No. 011460/O-6
CPF: 612.155.702-87

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 202.359.412-04

Fluxo de Caixa por Categoria Mensal

	Filtros
Período	2025/03 (Março)

Tipo	
Grupo	
Detalhe	Mês
Cliente ou Fornecedor (Nome Fantasia)	2025/03 (Março)
1. SALDO INICIAL	R\$ 15,09
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 15,09
3. RECEITAS	R\$ 202,53
Outras Entradas	R\$ 202,53
4. DESPESAS	-R\$ 202,53
Investimento	-R\$ 202,53
5. RESULTADO	R\$ 0,00
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 0,00
6. RESULTADO ACUMULADO	R\$ 15,09
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 15,09
7. LIMITE DE CRÉDITO	R\$ 0,00
8. LIMITE DISPONÍVEL	R\$ 15,09
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 15,09