

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2667
Assinado Eletronicamente

K2 CONSULTORIA ECONÔMICA

RELATÓRIO MENSAL

DE ATIVIDADES DO DEVEDOR

Junho de 2020

2 ALIANÇAS S.A. EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL;
2 ALIANÇAS ARMAZÉNS GERAIS LTDA. EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL;
2 ALIANÇAS TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

Processo nº 0021413-03.2019.8.19.0001

TJRJ CAP EMP04 202004096080 30/06/20 18:21:31138274 PROGER-VIRTUAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2668
Carimbado Eletronicamente

EXMO. SR. DR. JUÍZ DE DIREITO DA 4ª VARA EMPRESARIAL DA COMARCA DA CAPITAL DO RIO DE JANEIRO

Processo nº 0021413-03.2019.8.19.0001

K2 CONSULTORIA ECONÔMICA, nomeada Administradora Judicial, representada pelo sócio **JOÃO RICARDO UCHÔA VIANA**, economista, inscrito no CORECON/RJ 17.382, nos autos da recuperação judicial de **2 ALIANÇAS S.A.; 2 ALIANÇAS ARMAZÉNS GERAIS LTDA.; e 2 ALIANÇAS TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA.**, vem, com o devido respeito, à presença de Vossa Excelência, em atendimento ao Art. 22, inciso II, "c" da Lei 11.101/2005, apresentar o **RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES DOS DEVEDORES**, nos termos apresentados a seguir.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2669
Carimbado Eletronicamente

A K2 Consultoria Econômica (“K2 Consultoria”), nomeado no processo de Recuperação Judicial das empresas **2 ALIANÇAS S.A.; 2 ALIANÇAS ARMAZÉNS GERAIS LTDA.; e 2 ALIANÇAS TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA.**, vem respeitosamente, apresentar o Relatório Mensal de Atividades do Devedor (“Relatório Mensal”).

As informações apresentadas neste relatório mensal foram fornecidas pela administração das Recuperandas. Ressaltamos que este administrador judicial não é o responsável pela elaboração dos números contábeis das empresas e não realizou trabalho de auditoria independente.

Diante do exposto, este relatório mensal tem o objetivo de informar sobre a atual posição financeira/econômica das Recuperandas. As Recuperandas são responsáveis pelas informações contábeis, financeira e econômica. Cabe ressaltar também que as informações estão sujeitas a alterações, pois os números apresentados não foram auditados.

ÍNDICE (1/2)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2670
Carimbado Eletronicamente

CRISE – COVID-19	6
HISTÓRICO	7
ATIVOS	17
CREDORES	18
ORGANOGRAMA	20
FUNCIONÁRIOS	22
EVOLUÇÃO PROCESSUAL	23
ATENDIMENTO	24
ALIENAÇÕES	26
GLOSSÁRIO FINANCEIRO	27

ÍNDICE (2/2)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2671
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2ASA	28
INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2AAG	33
INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2ATL	38
SITUAÇÃO FISCAL - 2ASA	43
SITUAÇÃO FISCAL - 2AAG	44
SITUAÇÃO FISCAL - 2ATL	45
COMENTÁRIOS	46
QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO	49

CRISE – COVID-19

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2672
Carimbado Eletronicamente

Ao longo dos últimos meses, o mundo vem acompanhando a evolução da pandemia do Covid-19 e seus impactos. Em complemento com as informações do Relatório Mensal do mês anterior, a equipe deste Administrador Judicial vem atualizar o cenário da Pandemia e seus impactos no contexto nacional e global.

A situação global atual é de reabertura na maior parte dos países, não diferente do Brasil, a exemplo das grandes cidades como São Paulo e Rio de Janeiro. Cada região tem apresentado suas recomendações de acordo com as necessidades locais, porém as expectativas são de melhora daqui pra frente, muito embora ainda exista um elevado número de casos confirmados, além dos óbitos.

Cabe destacar que a recomendação de isolamento social trouxe inúmeros prejuízos para a economia, visto que a obrigatoriedade do fechamento do comércio, indústrias, repartições públicas, escritórios e até mesmo a redução da oferta de serviços essenciais, como o transporte público, resultou em danos irreparáveis parar diversos estabelecimentos.

Todavia, já é possível enxergar uma melhora considerável no panorama geral da crise causada pela Covid-19, tendo em vista que, em relação ao cenário da saúde, já existem leitos vagos em hospitais da rede privada, e a rede pública de saúde está conseguindo suprir a demanda. Com relação à economia, já podemos ver o retorno das atividades com as flexibilizações do isolamento social, e o consequente aumento do consumo de produtos e serviços.

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2673
Carimbado Eletronicamente

O Grupo 2 Alianças é composto por 3 sociedades empresariais que atuam de forma complementar, sendo que a armazenagem, atividade desempenhada pela 2AAG, é principal delas. A divisão é feita conforme descrito abaixo:

- A **2ASA** (2 Alianças S/A) atua como *holding patrimonial*, gerindo os imóveis de todo o Grupo 2 Alianças. Ao longo dos anos, a 2ASA atuou, sobretudo, administrativamente para todo o Grupo, fornecendo inteligência imobiliária, gerenciando seus imóveis, obtendo empréstimos que foram repassados para as demais empresas e, também, sendo avalista nas operações financeiras que permitiram a expansão e manutenção das atividades operacionais.
- A **2AAG**, 2 Alianças Armazéns Gerais LTDA, que opera na prestação de serviços de armazéns e depósitos de mercadorias, além de ser responsável pela emissão de *warrants*.
- A **2ATL**, 2 Alianças Transportes e Logística LTDA, que realiza o transporte das mercadorias para os armazéns da 2AAG, o transporte rodoviário de cargas em geral, o agenciamento de serviços de carga e a supervisão, controle e proteção de cargas aéreas.

Warrant: títulos de garantia que são emitidos por uma companhia responsável pela segurança e conservação de uma mercadoria.

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2674
Carimbado Eletronicamente

O início das atividades do grupo remete ao ano de 1953, no Rio de Janeiro, atuando como um armazém geral de café, muito comum na época, sendo responsáveis por controlar os estoques e regular o mercado internacional.

A 2ASA foi fundada em 1990 e, desde o seu surgimento, esteve profundamente conectada às operações de armazenagem, especialmente compartilhando seus administradores, além de avalizar operações financeiras e fomentar a atividade de armazenagem com capital próprio.

A 2AAG foi constituída em 1995 para receber a parcela cindida da empresa Armazéns Gerais Murundu Ltda, constituída em 1985 com o objetivo de prestar serviços de armazenagem e beneficiamento de café. À 2AAG foi atribuído o **Armazém Manguinhos**, localizado no Rio de Janeiro, na Rua Eurico de Souza Leão nº 120, Manguinhos.

Apesar das Recuperandas terem sido constituídas em momentos diferentes, a principal atividade que proporcionou sua força nos últimos 20 (vinte) anos foi a armazenagem, função que é desempenhada pela 2AAG.

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2675
Carimbado Eletronicamente

No momento da cisão da 2AAG, 75% da área era alugada pela Rede Globo, funcionando como central de produções e estúdio. Os outros 25% destinava-se à armazenagem de cargas gerais. Contudo, em 1995, as obras do PROJAC foram concluídas, o que resultou no encerramento do contrato de locação.

No mesmo período, a 2AAG foi contratada pela GlaxoSmithKlein **(GSK)** para realizar o armazenamento dos medicamentos TAGAMET e AMOXIL. Assim, iniciou-se um ciclo de estocagem de produtos para saúde, com alto valor agregado.

Além da GSK, a Nestlè procurou a 2AAG para o armazenamento de ovos de chocolate durante o período da Páscoa. Para isso, foi iniciada a construção do seu primeiro galpão climatizado. Todavia, devido à sazonalidade dessa operação, os galpões climatizados passavam a ser preenchidos com produtos da indústria farmacêutica e, a cada período de Páscoa se tornava necessário realizar o investimento para climatizar um novo galpão. Esse ciclo ocorreu até 2004, quando o Armazém Manguinhos passou a ter 90% de seus galpões climatizados ou resfriados.

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2676
Carimbado Eletronicamente

Em 2004, foi alugado mais um galpão em Inhaúma ("**Armazém Inhaúma**"), financiado com capital próprio. Esse novo armazém passou a concentrar as operações de armazenagem de cargas gerais para clientes como Coca-Cola, Lojas Americanas S/A, Jornal O DIA, Açúcar União, entre outros.

Ainda em 2004, devido ao seu nível de especialização, a 2AAG foi contratada pela Fundação Oswaldo Cruz para armazenagem e transporte dos medicamentos do Programa Farmácia Popular do Brasil (FPB), destacando a implementação do programa em todo o território nacional feita pela 2ASA.

Em 2009, a 2AAG alugou mais um armazém, desta vez na Pavuna ("**Armazém Pavuna 1**"), para gerir toda cadeia de *suplly chain* da C&A Modas Ltda. No ano seguinte, devido ao crescimento de ambas empresas, foi alugado um novo armazém, também na Pavuna ("**Armazém Pavuna 2**"), para atender a demanda desse e de outros clientes. Os investimentos em equipamentos e adequação da estrutura de ambos os armazéns na Pavuna foram realizados com financiamento bancário, aprovado após análise e consideração do balanço das 3 sociedades do Grupo 2 Alianças, que seria amortizado com os resultados da operação desses estabelecimentos.

Supply Chain, em português "cadeia de suprimentos" ou ainda "cadeia de logística", refere-se ao processo de logística de um determinado bem, desde a sua produção até a entrega no destino final.

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2677
Carimbado Eletronicamente

Em 2010, a 2AAG foi procurada pela Portobello S/A de cargas secas em São Paulo, o que culminou na expansão do grupo 2 Alianças para o Estado de São Paulo. Para iniciar as atividades, além de exigir grandes investimentos para a compra de equipamentos operacionais e preparação do armazém, também foi necessária a criação de uma transportadora. Dessa forma, surgiu a 2ATL atuando como prestadora de serviços de transporte e armazenagem geral para a Portobello.

Neste mesmo período, o Grupo 2 Alianças optou por inaugurar uma nova filial em Recife, financiada por meio de dívidas com instituições financeiras. O ano de 2014 foi o seu auge, quando a companhia atingiu 5 armazéns operacionais em 3 Estados, 590 funcionários e um faturamento anual superior a R$ 100 milhões de reais.

HISTÓRICO
Causas da Crise

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2678
Carimbado Eletronicamente

A expansão para o Nordeste pode ser vista como a principal razão interna para a crise. Os investimentos feitos através de empréstimos bancários não retornaram como o esperado. Inicialmente, a construção seria de um armazém "feito sob medida" que iria contar com uma câmara climatizada de 5.000m², além de 10.000 posições em estrutura porta paletes.

Os problemas começaram quando houve um atraso de quase de 2 (dois) anos na entrega da área climatizada, o que fez com que o Grupo 2 Alianças perdesse a oportunidade de atender aos principais clientes que motivaram sua ida para a região. Quando as obras foram finalmente concluídas, sua principal clientela havia contratado outras empresas de transportes e armazéns gerais ou, simplesmente, desistido de seu plano de expansão.

O resultado da "Operação Nordeste" gerou efeito totalmente oposto do esperado pelo fato de que o Grupo 2 Alianças ficou com um armazém moderno e custoso, totalmente vazio, que só foi ocupado tempos depois, de forma parcial e com clientes de cargas secas, ou seja, de menor valor agregado.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2679
Carimbado Eletronicamente

Paralelamente aos problemas enfrentados em Recife, em 2013, a C&A – ocupante integral do Armazém Pavuna 1 e parte do Armazém Pavuna 2 - decidiu migrar toda a gestão de sua cadeia de fornecimento para o armazém de outro fornecedor em São Paulo, comprometendo as atividades na Pavuna e resultando no encerramento do Armazém Pavuna 2. Esse, por sua vez, consumiu muitos recursos em razão das rescisões de contratos de trabalho, pagamento de custos para devolução do Armazém Pavuna 2 - que exigiam o pagamento de multa - e transferência das mercadorias dos clientes que passaram a ocupar o Armazém Pavuna 1.

Externamente, a crise que começou a assolar a economia brasileira, em 2014, afetou em especial o setor de armazenagem e logística. A queda na demanda de estocagem levou ao fim das atividades no Armazém de Inhaúma e as operações remanescentes foram transferidas para o Armazém Pavuna.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2680
Carimbado Eletronicamente

A partir desse ponto, a atividade operacional foi drasticamente reduzida, tornando-se insustentável. A receita já não era suficiente para arcar com o pagamento dos juros e a amortização do valor principal de suas dívidas, o que deu início a um ciclo nocivo de contrair dívidas para pagar dívidas. A contratação de empréstimos, com juros cada vez maiores devido ao agravamento da crise, levou a um processo de reestruturação em 2015, com o apoio de empresa especializada na solução operacional de empresas em dificuldade financeira.

No curso desse processo de reestruturação, foi necessário diminuir a estrutura operacional do Grupo 2 Alianças, que envolveu o fim das atividades do Armazém Pavuna 1 e redução da área do Armazém de São Paulo. Apesar disso, estas medidas também geraram custos elevados para as Recuperandas, em razão das mesmas necessidades anteriores: liquidação de obrigações relativas a multas de rescisões contratuais com locadores dos armazéns, ressarcimento de clientes e rescisão de funcionários - e mais uma vez os acionistas, sensibilizados com a situação do Grupo 2 Alianças, aportaram recursos para que o Grupo 2 Alianças honrasse seus compromissos.

HISTÓRICO

Causas da Crise

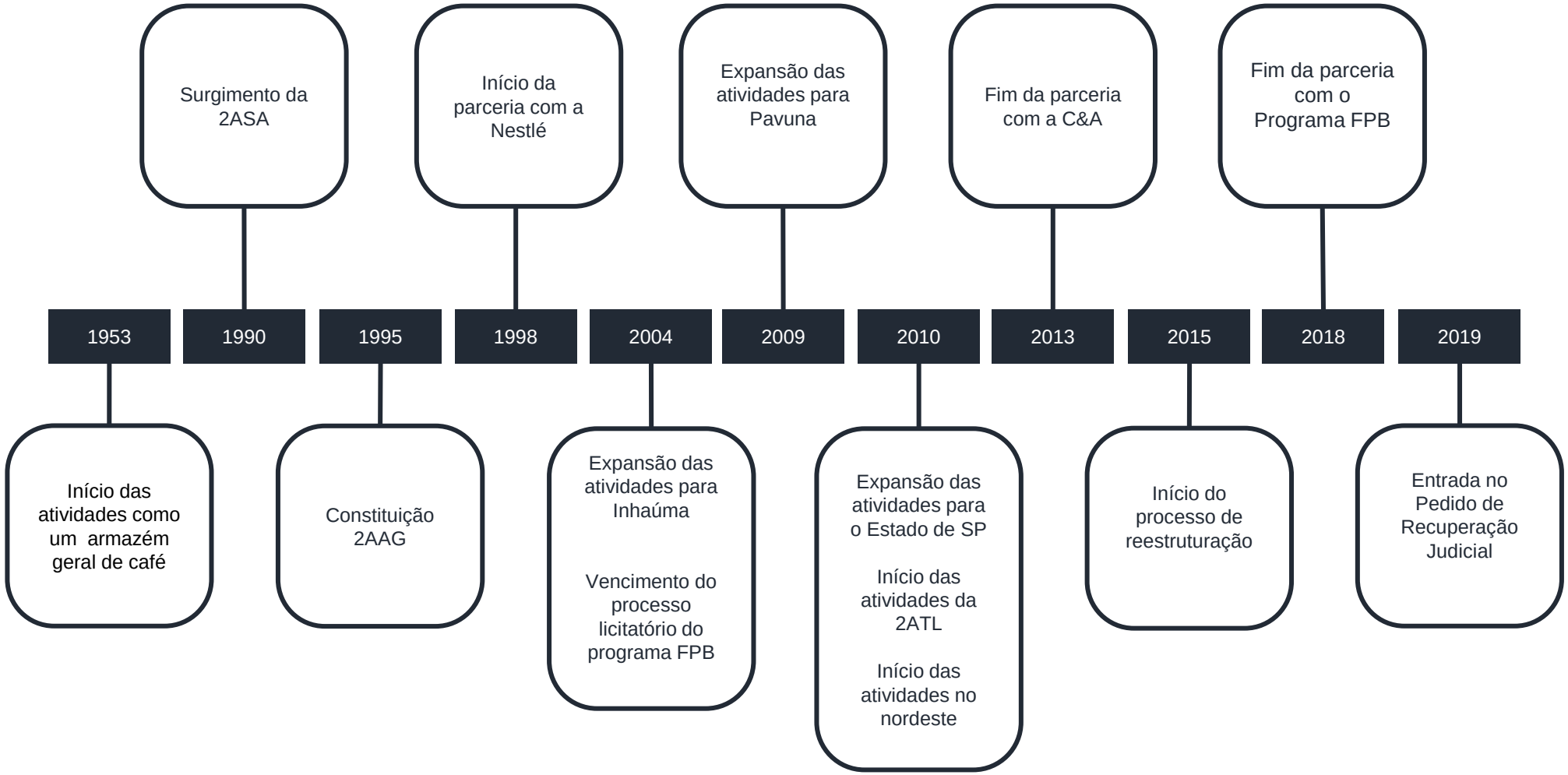
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2681
Carimbado Eletronicamente

Desde a metade de 2016 a receita é constantemente reduzida. O cenário foi agravado no início de 2018, a partir do fim da parceria com o Programa FPB, o que inviabilizou a administração de seu passivo e, ao mesmo tempo, o pagamento de suas despesas operacionais. Em 2015, no início do agravamento da crise econômica, o faturamento era de aproximadamente R$ 90 milhões. Já no final de 2018 ele passou a ser de aproximadamente R$ 20 milhões, o que corresponde a cerca de 22%.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2682
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO

Linha do tempo



ATIVOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2683
Carimbado Eletronicamente

No quadro abaixo, é apresentado de forma resumida o saldo dos ativos imobilizados das Recuperandas.

Grupo 2 Alianças – 29/02/2020		
2ASA	**TOTAL**	**16.400.684,43**
	TERRENOS	(*) 9.898.033,92
	EDIFICAÇÕES	(*) 5.714.617,01
	INSTALAÇÕES	73.622,27
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	356.255,03
	VEÍCULOS	289.760,36
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	24.600,00
	EQUIP. PROCESSAMENTO DE DADOS	3.900,00
	BENFEITORIAS EM IMÓVEIS	(*) 39.895,84
2AAG	**TOTAL**	**6.685.156,51**
	TERRENOS/ EDIFICAÇÕES	2.058.431,47
	INSTALAÇÕES	1.530.293,03
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	43.969,57
	VEÍCULOS	182.712,31
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	846.640,52
	EQUIP. PROCESSAMENTO DE DADOS	846.398,85
	ESTRADOS E EMPILHAMENTOS	235.037,94
	BENFEITORIAS EM IMÓVEIS	941.672,82
2ATL	**TOTAL**	**1.043.253,16**
	INSTALAÇÕES	30.418,46
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10.026,94
	VEÍCULOS	197.102,38
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	126.257,99
	EQUIP. PROCESSAMENTO DE DADOS	11.092,92
	ESTRADOS E EMPILHAMENTOS	326.913,77
	BENFEITORIAS EM IMÓVEIS	341.440,70
TOTAL ATIVO		**24.129.094,10**

(*) **Ativos registrados no Ativo Circulante, a serem reclassificados para o Ativo Não Circulante (Imobilizado).**

CREDORES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2684
Carimbado Eletronicamente

A seguir, apresenta-se quadro-resumo contendo as classes dos credores, seus créditos para cada uma das Recuperandas e a visão consolidada pelo Grupo Econômico. É importante ressaltar que o quadro foi produzido a partir da Lista de Credores apresentada pelas Recuperandas, a qual pode sofrer alterações no decorrer do processo.

2ASA	
Credores	
Classe III	R$ 697.693,73

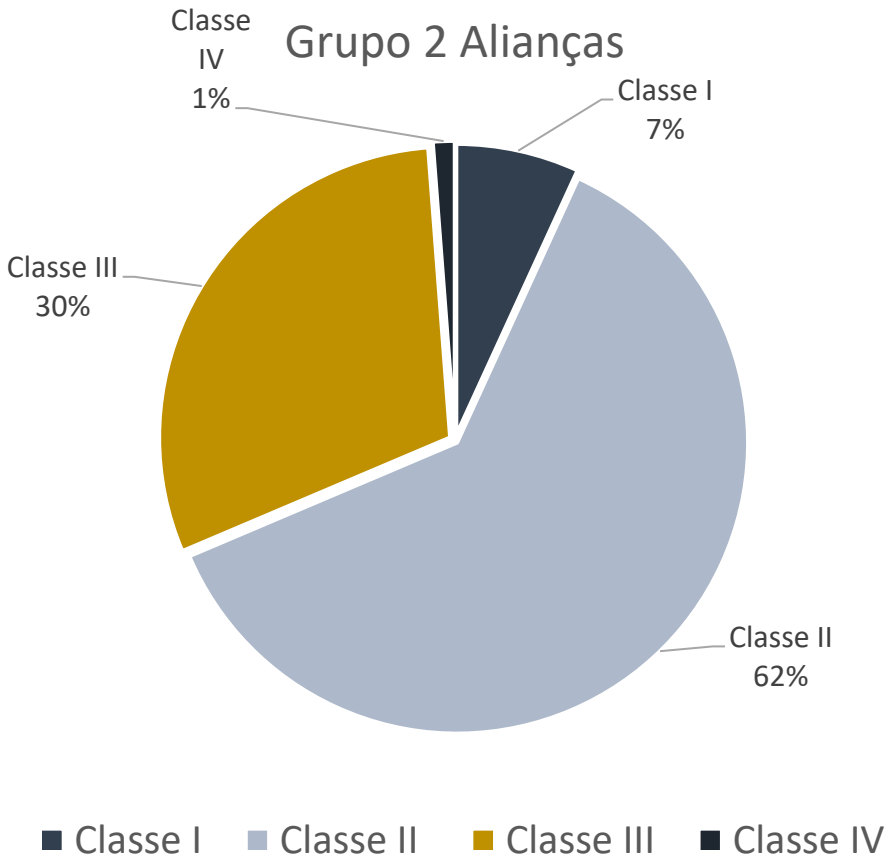
2ATL	
Credores	
Classe I	R$ 308.296,40
Classe III	R$ 6.291.579,47
Classe IV	R$ 258.968,54
Total	R$ 6.858.844,40

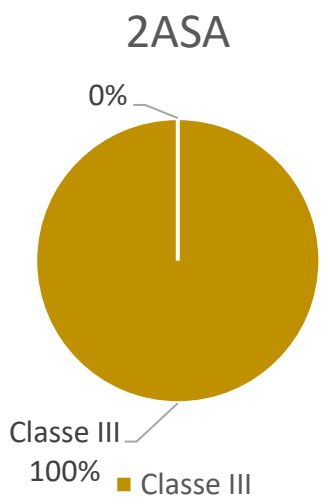
2AAG	
Credores	
Classe I	R$ 2.350.832,41
Classe II	R$ 24.006.806,47
Classe III	R$ 4.739.955,97
Classe IV	R$ 209.605,70
Total	R$ 31.307.200,56

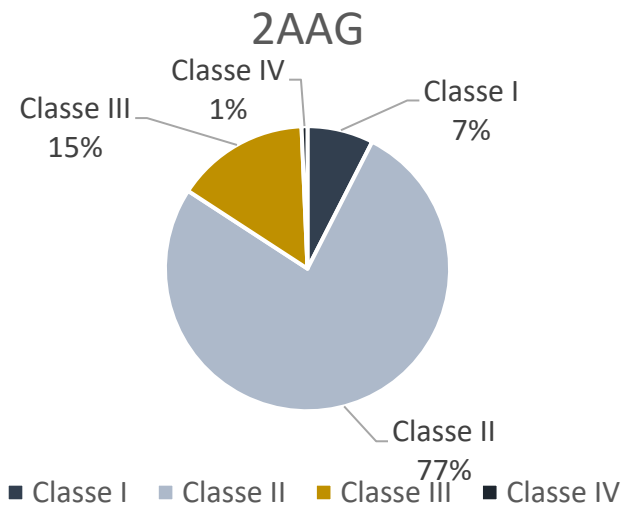
Grupo 2 Alianças (consolidado)	
Credores	
Classe I	R$ 2.659.128,81
Classe II	R$ 24.006.806,47
Classe III	R$ 11.729.229,17
Classe IV	R$ 468.574,24
Total	R$ 38.863.738,69

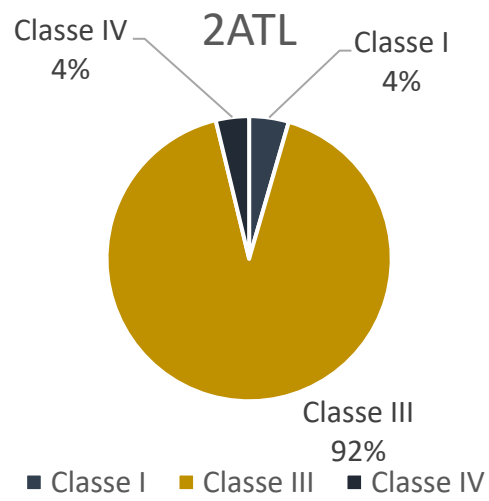
CREDORES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2685
Carimbado Eletronicamente





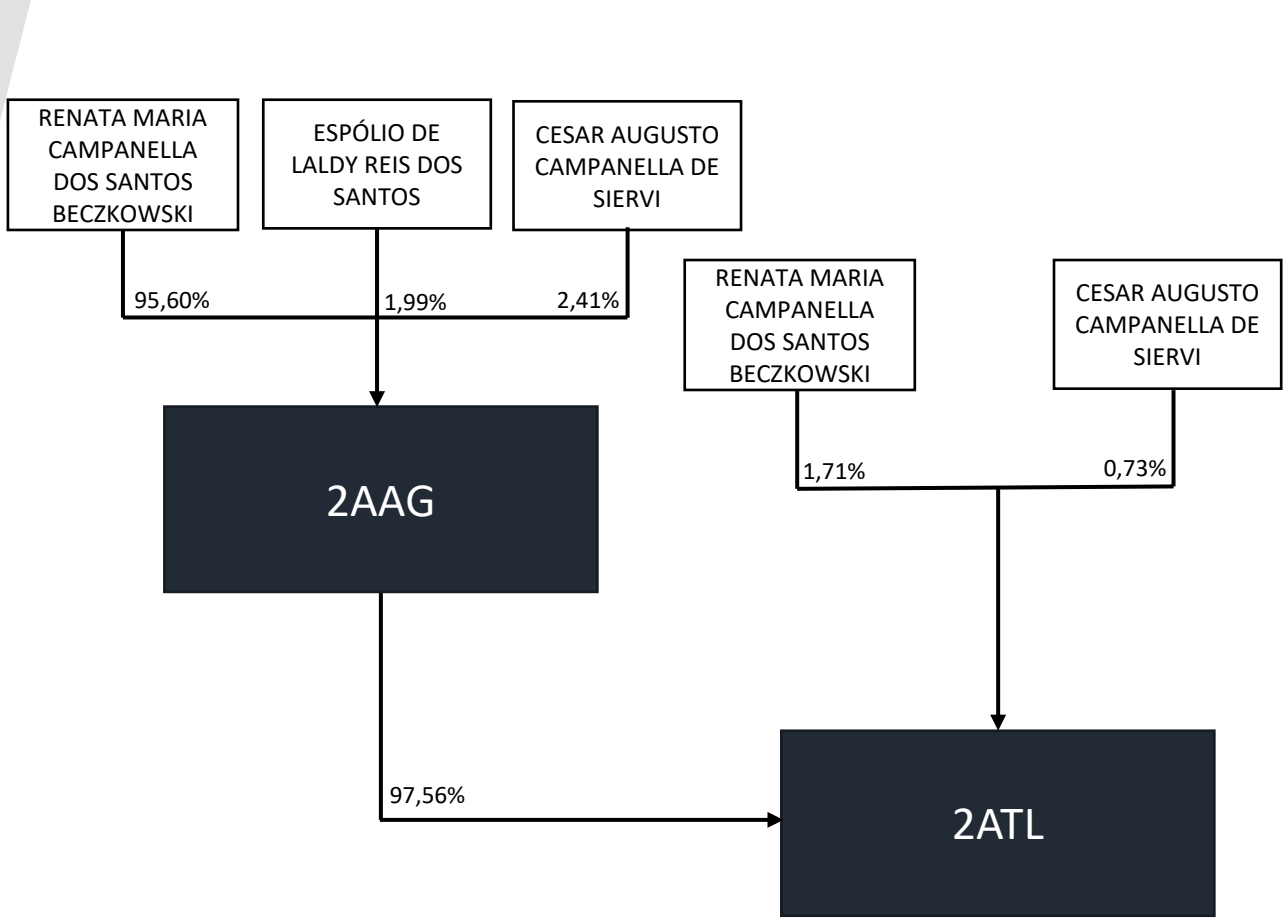


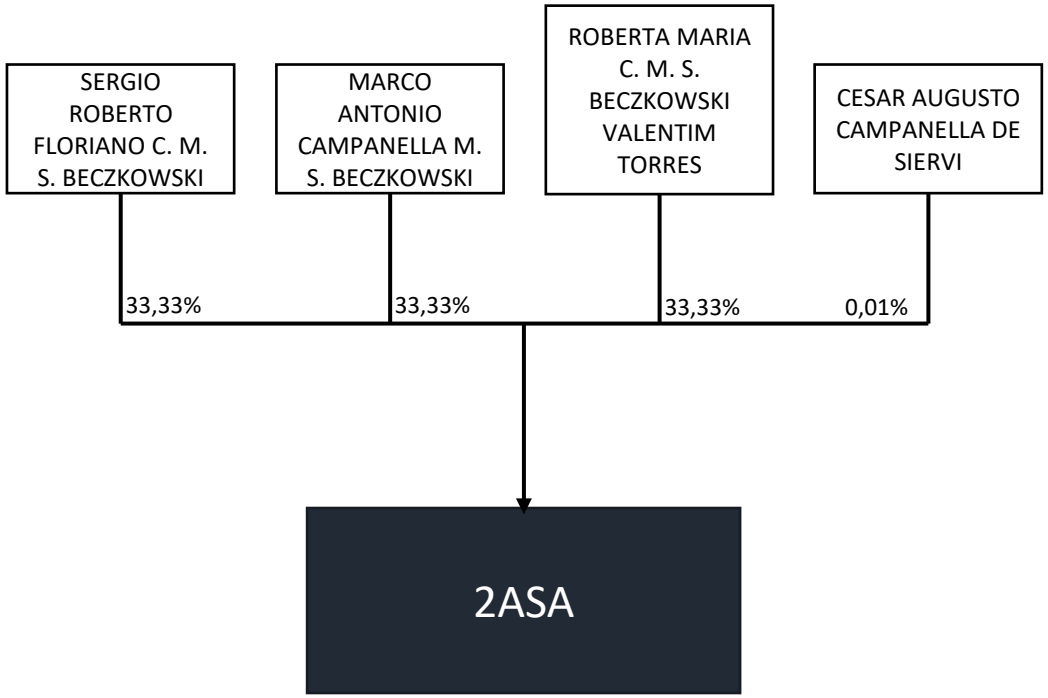


Os gráficos deste slide fazem referência aos valores dos créditos listados.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2686
Carimbado Eletronicamente

ORGANOGRAMA





ORGANOGRAMA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2687
Carimbado Eletronicamente



2 Alianças S/A

Atividades

- Aluguel de imóveis próprios
- Gestão de imóveis do Grupo 2 Alianças
- Geração de relatórios de inteligência imobiliária

2 Alianças Armazéns Gerais LTDA

Atividades

- Depósito e armazenamento de mercadorias em geral
- Emissão de warrants

2 Alianças Transporte e Logística LTDA

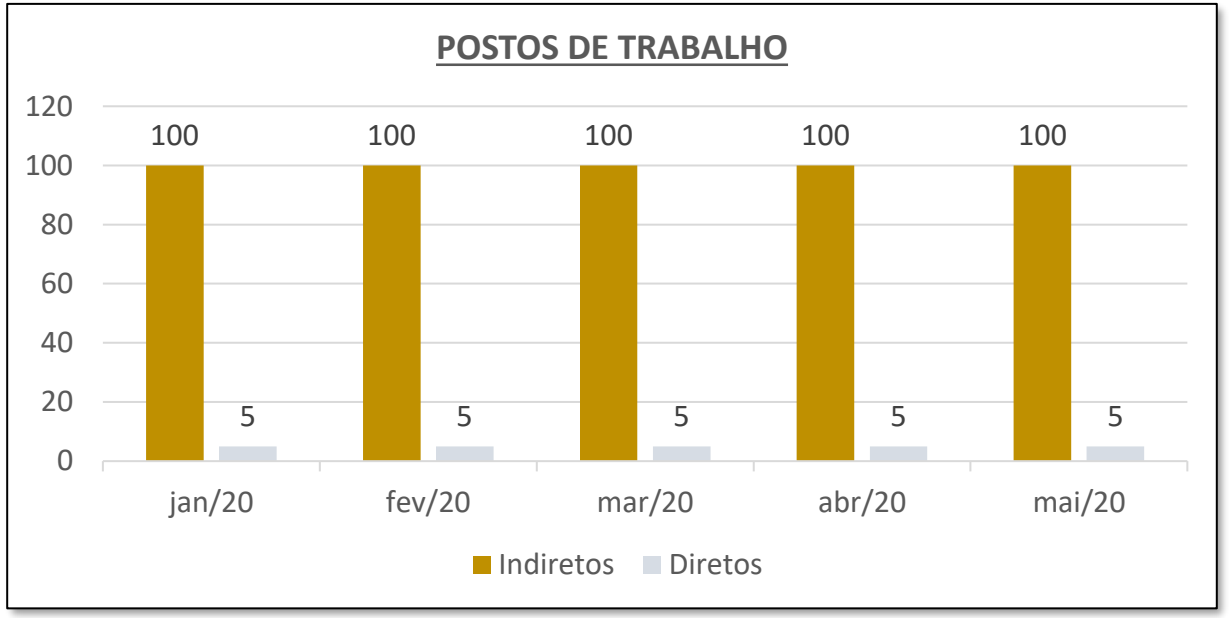
Atividades

- Transporte rodoviário de cargas em geral
- Agenciamento de serviços de carga
- Supervisão, controle e proteção de cargas aéreas

FUNCIONÁRIOS

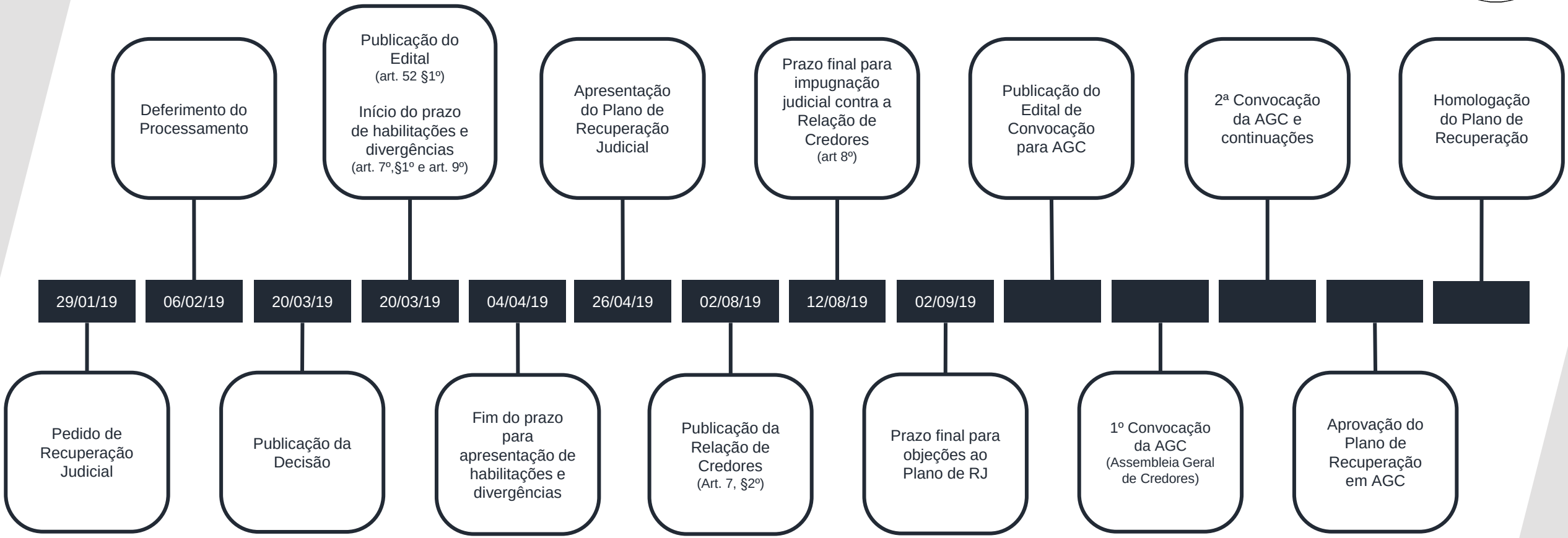
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2688
Carimbado Eletronicamente

O gráfico abaixo apresenta o quadro de colaboradores na presente data.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2689
Carimbado Eletronicamente

EVOLUÇÃO PROCESSUAL



ATENDIMENTO

Credores

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2690
Carimbado Eletronicamente

Esta administradora judicial permanece no atendimento diário aos credores, seja por telefone, e-mail, correio ou *in loco*, sendo-lhes respondidas globalmente dúvidas concernentes aos seus créditos ou ao processo de recuperação judicial.

Abaixo, tabela compilando informações referentes ao atendimento aos credores até a data deste relatório mensal de atividades do devedor:

VEÍCULO	QUANTIDADE
Cartas	189
E-mails	80
Ligações telefônicas	160
Reuniões presenciais	0

ATENDIMENTO

Recuperandas

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2691
Carimbado Eletronicamente

Esta administradora judicial permanece em contato direto com as Recuperandas e seus representantes, que vêm cooperando com todas as solicitações requeridas até o momento.

Abaixo, tabela contemplando informações referentes aos contatos feitos até a data deste relatório mensal de atividades do devedor:

VEÍCULO	QUANTIDADE
E-mails	101
Ligações telefônicas	112
Reuniões presenciais	12

ALIENAÇÕES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2692
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	DATA	MODALIDADE	ADQUIRENTE	VALOR REALIZADO	STATUS	FLS.
IMÓVEL ZAMUDIO	21/10/2019	PROPOSTA FECHADA	SR. HUGO PEDRO DE FIGUEIREDO	R$ 6.900.000,00	Realizado	1.835/1.836

GLOSSÁRIO

Financeiro

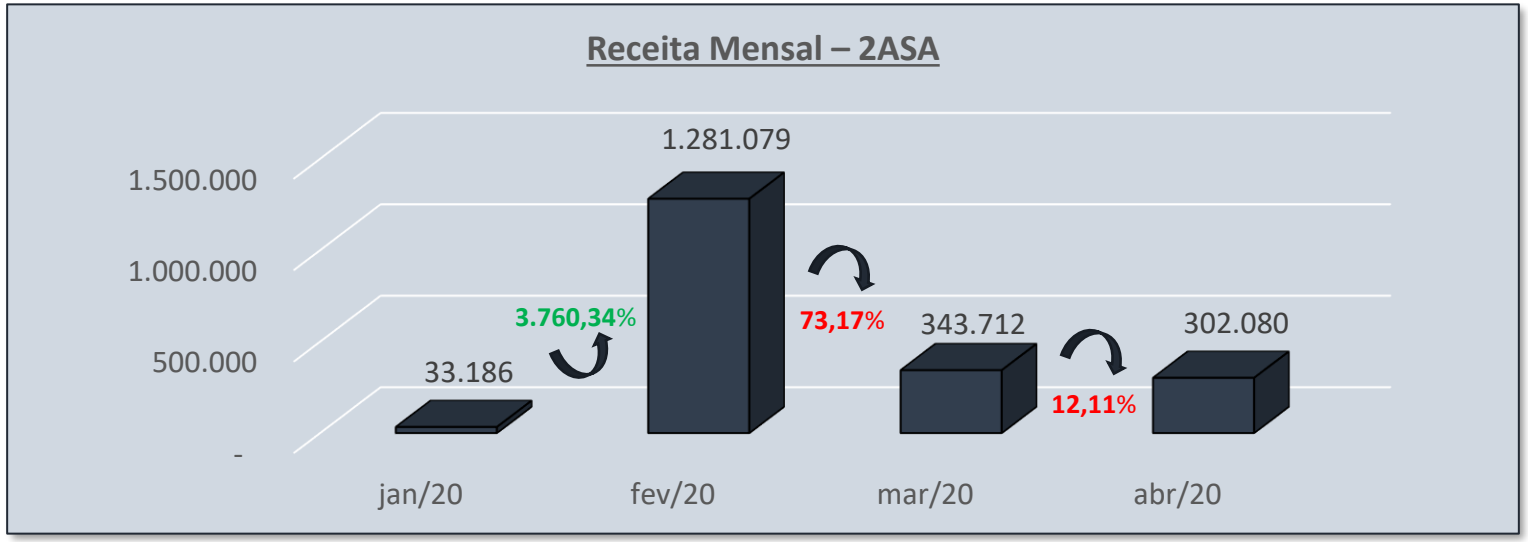
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2693
Carimbado Eletronicamente

Termo	Definição/Significado
Ativo Circulante	São os bens e direitos que possuem um maior grau de liquidez, ou seja, os que podem ser convertidos em dinheiro rapidamente com um prazo inferior a 360 dias. **Exemplos de contas: Bancos, Caixa, Estoque de curto prazo, Contas à Receber de curto prazo, Aplicações Financeiras de curto prazo**.
Ativo Realizável a Longo Prazo	São os bens e direitos que possuem um menor grau de liquidez, ou seja, os que podem ser convertidos em dinheiro com um prazo superior a 360 dias. **Exemplos de contas: Estoque de longo prazo, Contas à Receber de longo prazo, Aplicações Financeiras de longo prazo.**
Ativo Permanente	É um grupo de contas de bens e direitos de permanência duradoura, ou seja, não possuem um alto grau de liquidez, sem um prazo específico para conversão dos saldos em dinheiro. **Exemplo de contas: Imobilizado, Investimentos e Intangível (marcas e patentes).**
Passivo Circulante	São as obrigações que são pagas com um prazo inferior a 360 dias. **Exemplo de contas: Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Impostos à pagar.**
Passivo Exigível a Longo Prazo	São as obrigações que são pagas com um prazo superior a 360 dias. **Exemplo de contas: Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Impostos à pagar.**

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2694
Carimbado Eletronicamente

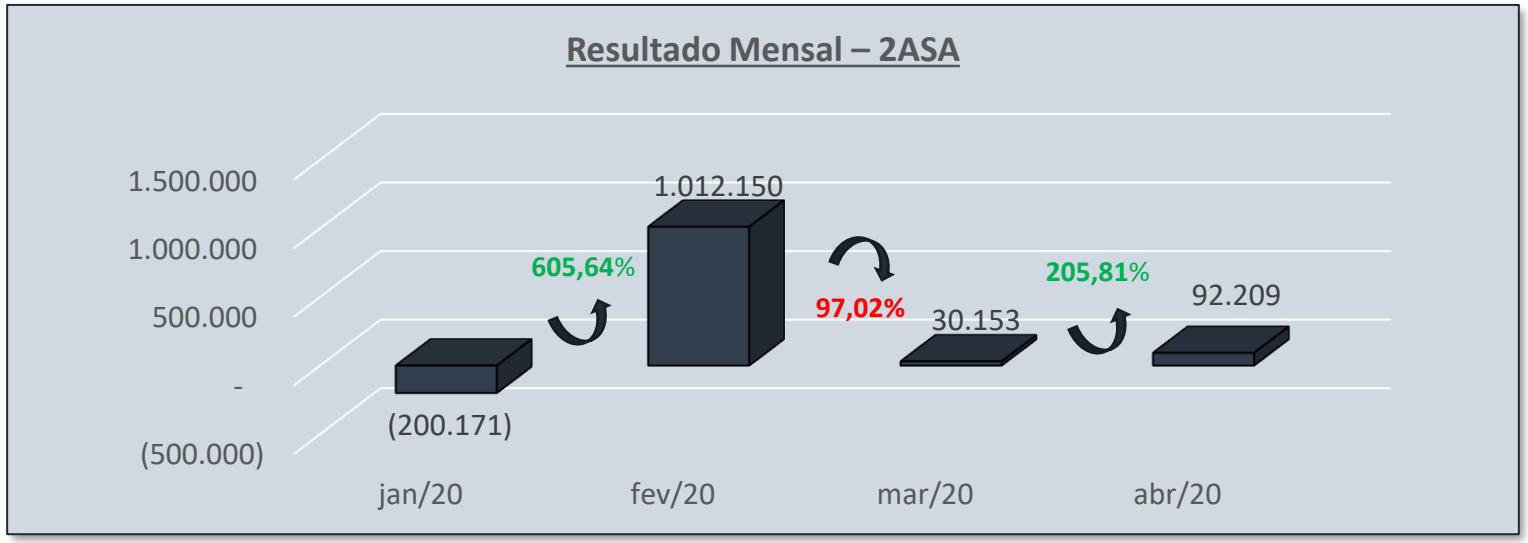


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2695
Carimbado Eletronicamente



RESULTADO: É o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

BALANÇO PATRIMONIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2696
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	mar/20 53.586.916	abr/20 53.600.449	Variação%
CIRCULANTE	**23.197.229**	**23.210.762**	**0,06%**
Disponível	1.378.198	1.694.980	**22,99%**
Clientes	640.761	342.704	**-46,52%**
Impostos a Compensar	29.891	29.891	**0,00%**
Outros Créditos	912.378	907.187	**-0,57%**
Depósitos Judiciais	6.900.000	6.900.000	**0,00%**
Imóveis à Venda	13.336.000	13.336.000	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**30.389.687**	**30.389.687**	**0,00%**
Realizável a L.P.	13.542.245	13.542.245	**0,00%**
Investimentos	13.778.633	13.778.633	**0,00%**
Imobilizado	3.064.684	3.064.684	**0,00%**
Intangível	4.125	4.125	**0,00%**

PASSIVO	mar/20 53.586.916	abr/20 53.600.449	Variação %
CIRCULANTE	**4.014.119**	**3.935.443**	**-1,96%**
Imp. Contribuições a pagar	21.690	44.344	**104,44%**
Salários e Encargos	80.664	71.766	**-11,03%**
Dividendos a pagar	3.558.632	3.558.632	**0,00%**
Receita a Realizar	7.669	11.027	**43,78%**
Credores Diversos	139.765	139.765	**0,00%**
Provisão para IR e CSLL	122.094	-	**-100,00%**
Outras Provisões	-	-	**-**
Outras Contas	83.604	109.908	**31,46%**
NÃO CIRCULANTE	**9.292.982**	**9.292.982**	**0,00%**
Empréstimos	9.292.982	9.292.982	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**40.279.814**	**40.372.023**	**0,23%**
Capital Social	3.127.571	3.127.571	**0,00%**
Reservas de Capital	9.190.814	9.190.814	**0,00%**
Reservas de Lucros	625.514	625.514	**0,00%**
Lucros Acumulados	26.493.784	26.493.784	**0,00%**
Lucro(Prejuízo) do Período	842.131	934.340	**10,95%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2697
Carimbado Eletronicamente

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	mar/20	mar/20 - AV%	abr/20	abr/20 - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**343.712**	-	**302.080**	-	**-12,11%**
(-) Deduções da Receita	(28.379)	-	(41.503)	-	**46,25%**
RECEITA LÍQUIDA	**315.333**	**100,00%**	**260.576**	**100,00%**	**-17,36%**
(-) CPV	(18.308)	**-5,81%**	(18.308)	**-7,03%**	**0,00%**
LUCRO BRUTO	**297.025**	**94,19%**	**242.269**	**92,97%**	**-18,43%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(149.509)**	**-47,41%**	**(150.053)**	**-57,59%**	**0,36%**
Despesas Administrativas	(63.196)	**-20,04%**	(56.404)	**-21,65%**	**-10,75%**
Despesas Pessoal	(24.462)	**-7,76%**	(20.136)	**-7,73%**	**-17,69%**
Utilidades e Serviços	(55.484)	**-17,60%**	(65.759)	**-25,24%**	**18,52%**
Despesas Gerais	(271)	**-0,09%**	(88)	**-0,03%**	**-67,58%**
Despesas Tributárias	(6.096)	**-1,93%**	(7.666)	**-2,94%**	**25,76%**
Desp. Depreciação/ Amortização	-	-	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**147.516**	**46,78%**	**92.215**	**35,39%**	**-37,49%**
Resultado Líquido Financeiro	4.731	**1,50%**	(6)	**0,00%**	**-100,13%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**152.247**	**48,28%**	**92.209**	**35,39%**	**-39,43%**
IR e Contribuição Social	(122.094)	**-38,72%**	-	-	**-100,00%**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**30.153**	**9,56%**	**92.209**	**35,39%**	**205,81%**

AV%: O principal objetivo da **Análise Vertical** é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence. A **Análise Vertical** pode ser feita em qualquer demonstração financeira. Entretanto, ela alcança sua plenitude quando efetuada na Demonstração do Resultado do Exercício.
AH%: A **Análise Horizontal** é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

MARGENS	mar/20	abr/20
BRUTA	**94,19%**	**92,97%**
EBIT	**46,78%**	**35,39%**
EBITDA	**46,78%**	**35,39%**
LÍQUIDA	**9,56%**	**35,39%**

Margem BRUTA: É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida
Margem EBIT: É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida
Margem EBITDA: É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida
Margem Líquida: É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

* A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

EBITDA	mar/20	abr/20
(A) EBIT	**147.516**	**92.215**
(B)DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	**-**	**-**
(A) – (B) = EBITDA	**147.516**	**92.215**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2698
Carimbado Eletronicamente

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ABRIL - ACUMULADA 2020
RECEITA BRUTA	**1.960.056**
(-) Deduções da Receita	(168.895)
RECEITA LÍQUIDA	**1.791.161**
(-) CPV	(73.168)
LUCRO BRUTO	**1.717.993**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(666.026)**
Despesas Pessoal	(92.286)
Despesas Administrativas	(209.989)
Outras Receitas e Despesas	(363.751)
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**1.051.967**
Resultado Líquido Financeiro	4.468
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**1.056.435**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	(122.094)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**934.340**

MARGENS ACUMULADA	ABR/20
BRUTA	**95,92%**
EBIT	**58,73%**
EBITDA	**58,73%**
LÍQUIDA	**52,16%**

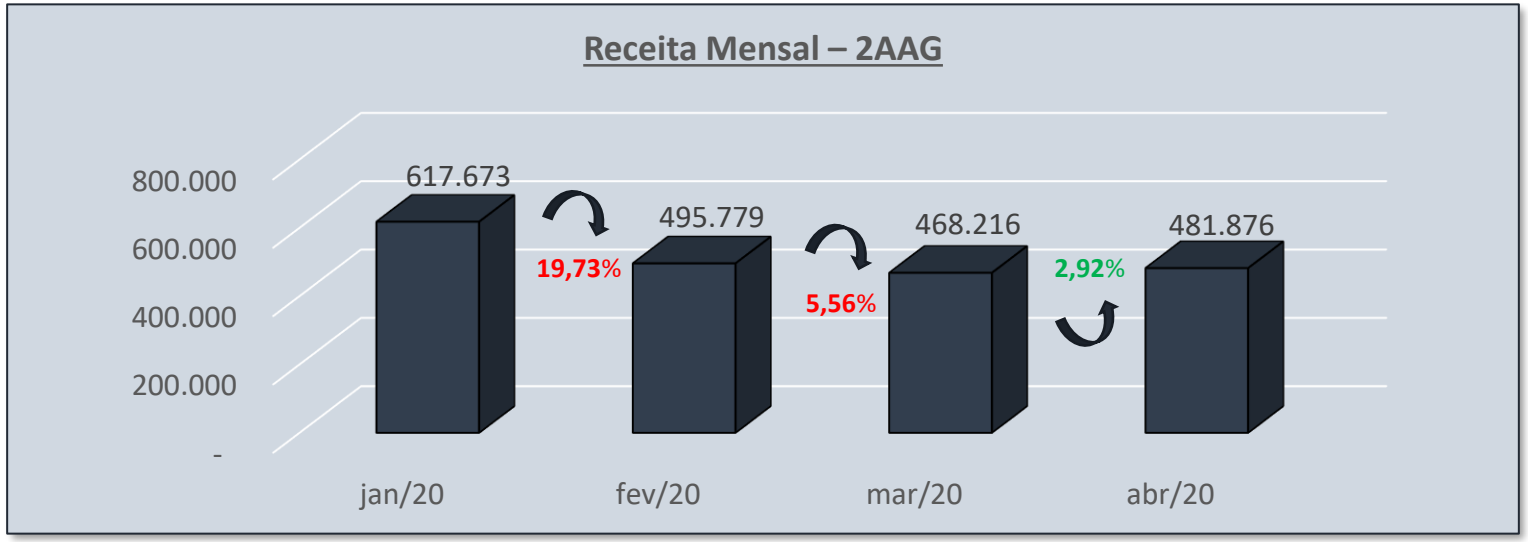
Margem BRUTA: É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida
Margem EBIT: É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida
Margem EBITDA: É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida
Margem Líquida: É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.
- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2699
Carimbado Eletronicamente

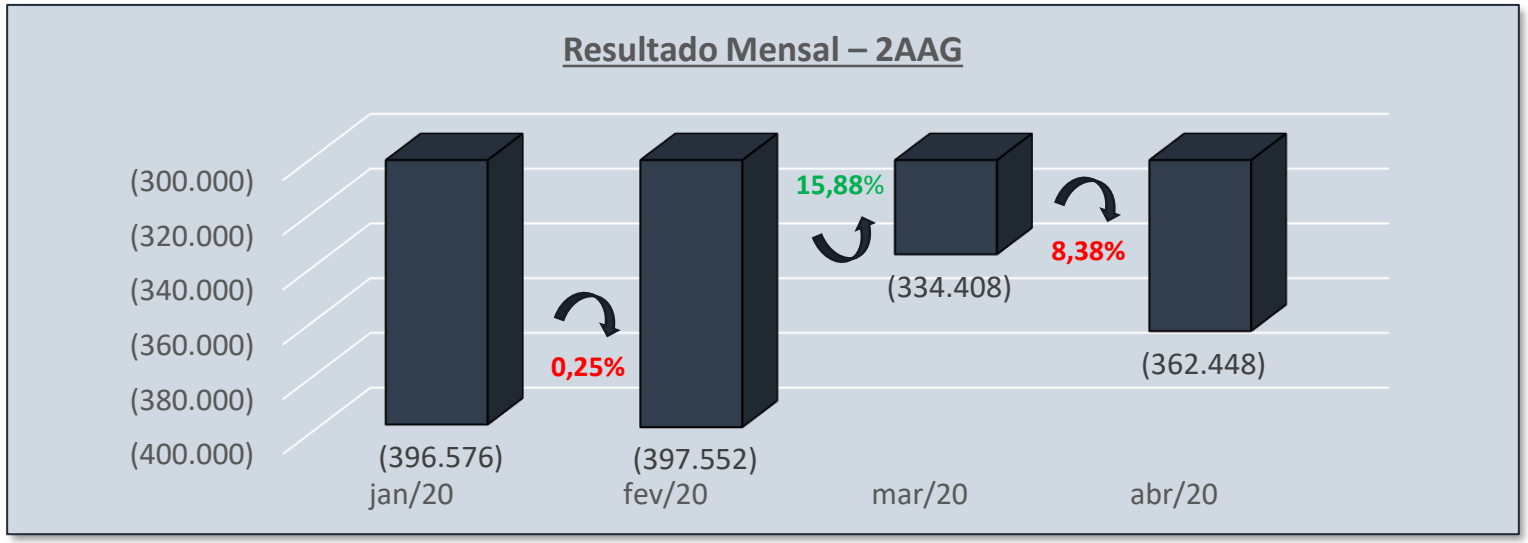


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2700
Carimbado Eletronicamente



RESULTADO: É o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

BALANÇO PATRIMONIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2701
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	mar/20	abr/20	Variação%
	60.945.026	61.133.598	
CIRCULANTE	**53.157.621**	**53.392.109**	**0,44%**
Disponível	149.497	97.615	**-34,70%**
Clientes	23.658.994	23.766.334	**0,45%**
Despesas Antecipadas	1.050.700	1.010.860	**-3,79%**
Adiantamentos Diversos	1.637.629	1.841.321	**12,44%**
Projetos em Andamento	26.010.262	26.010.262	**0,00%**
Depósitos Judiciais	39.626	39.626	**0,00%**
Impostos a Recuperar	610.913	626.091	**2,48%**
NÃO CIRCULANTE	**7.787.405**	**7.741.488**	**-0,59%**
Realizável a L.P.	277.002	277.002	**0,00%**
Investimentos	51.011	51.011	**0,00%**
Imobilizado	6.745.601	6.699.696	**-0,68%**
Intangível	713.791	713.779	**0,00%**

PASSIVO	mar/20	abr/20	Variação %
	60.945.026	61.133.598	
CIRCULANTE	**26.886.993**	**27.331.772**	**1,65%**
Contas a pagar	3.486.086	3.607.162	**3,47%**
Empréstimos/ Financiamentos	9.717.034	10.064.847	**3,58%**
Obrigações Sociais	5.444.898	5.445.777	**0,02%**
Obrigações Tributárias	7.039.934	7.012.970	**-0,38%**
Adto Clientes	1.156.826	1.156.826	**0,00%**
Outras Obrigações	42.215	44.190	**4,68%**
NÃO CIRCULANTE	**32.367.841**	**32.474.082**	**0,33%**
Empréstimos/ Financiamentos	19.268.633	19.270.267	**0,01%**
Empréstimos Pessoas Ligadas	13.099.208	13.203.815	**0,80%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.690.192**	**1.327.744**	**-21,44%**
Capital Social	59.639.303	59.639.303	**0,00%**
Reserva de Capital	15.441	15.441	**0,00%**
Adto Fut. Aum. De Capital	7.279.201	7.279.201	**0,00%**
Prejuízo Acumulado	(64.115.218)	(64.115.218)	**0,00%**
Resultado do Exercício	(1.128.536)	(1.490.984)	**32,12%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2702
Carimbado Eletronicamente

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	mar/20	mar/20 - AV%	abr/20	abr/20 - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**468.216**	-	**481.876**	-	**2,92%**
(-) Deduções da Receita	(45.544)	-	(44.850)	-	**-1,53%**
RECEITA LÍQUIDA	**422.672**	**100,00%**	**437.026**	**100,00%**	**3,40%**
(-) CPV	(17.694)	**-4,19%**	(16.184)	**-3,70%**	**-8,53%**
LUCRO BRUTO	**404.978**	**95,81%**	**420.842**	**96,30%**	**3,92%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(491.849)**	**-116,37%**	**(544.288)**	**-124,54%**	**10,66%**
Despesas Administrativas	(428.294)	**-101,33%**	(482.122)	**-110,32%**	**12,57%**
Despesas com Pessoal	(17.156)	**-4,06%**	(16.249)	**-3,72%**	**-5,28%**
Despesas Deprec./ Amort.	(46.399)	**-10,98%**	(45.916)	**-10,51%**	**-1,04%**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(86.871)**	**-20,55%**	**(123.446)**	**-28,25%**	**42,10%**
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**213.056**	**50,41%**	**213.056**	**48,75%**	**0,00%**
Resultado Líquido Financeiro	(460.593)	**-108,97%**	(452.057)	**-103,44%**	**-1,85%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(334.408)**	**-79,12%**	**(362.448)**	**-82,94%**	**8,38%**
IR e Contribuição Social	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(334.408)**	**-79,12%**	**(362.448)**	**-82,94%**	**8,38%**

AV%: O principal objetivo da **Análise Vertical** é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence. A **Análise Vertical** pode ser feita em qualquer demonstração financeira. Entretanto, ela alcança sua plenitude quando efetuada na Demonstração do Resultado do Exercício.
AH%: A **Análise Horizontal** é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

MARGENS	mar/20	abr/20
BRUTA	**95,81%**	**96,30%**
EBIT	**-20,55%**	**-28,25%**
EBITDA	**-9,58%**	**-17,74%**
LÍQUIDA	**-79,12%**	**-82,94%**

Margem BRUTA: É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida
Margem EBIT: É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida
Margem EBITDA: É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida
Margem Líquida: É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

* A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

EBITDA	mar/20	abr/20
(A) EBIT	**(86.871)**	**(123.446)**
(B)DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	**(46.399)**	**(45.916)**
(A) – (B) = EBITDA	**(40.472)**	**(77.530)**

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2703
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ABRIL - ACUMULADA 2020
RECEITA BRUTA	**2.063.544**
(-) Deduções da Receita	(182.351)
RECEITA LÍQUIDA	**1.881.193**
(-) CPV	(143.156)
LUCRO BRUTO	**1.738.037**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(2.305.465)**
Despesas Pessoal	(65.535)
Despesas Administrativas	(2.052.915)
Outras Receitas e Despesas	(187.015)
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(567.428)**
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**852.703**
Resultado Líquido Financeiro	(1.776.259)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(1.490.984)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(1.490.984)**

MARGENS ACUMULADA	ABR/20
BRUTA	**92,39%**
EBIT	**-30,16%**
EBITDA	**-20,22%**
LÍQUIDA	**-79,26%**

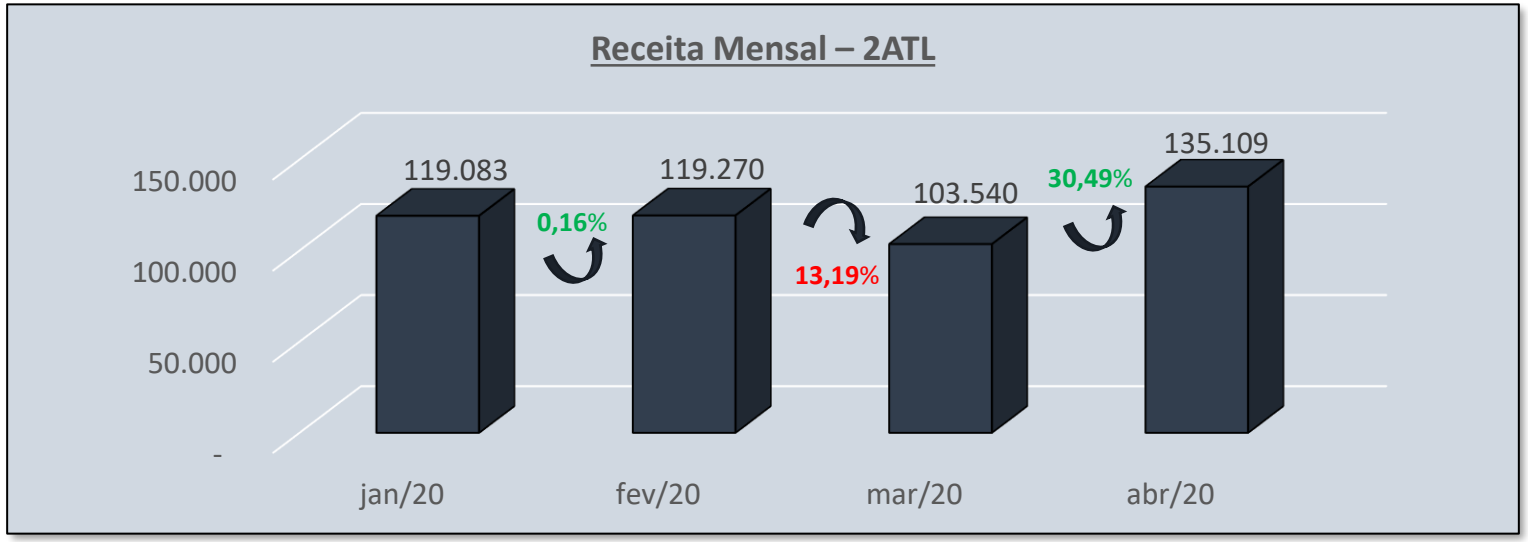
Margem BRUTA: É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida
Margem EBIT: É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida
Margem EBITDA: É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida
Margem Líquida: É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.
- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2704
Carimbado Eletronicamente

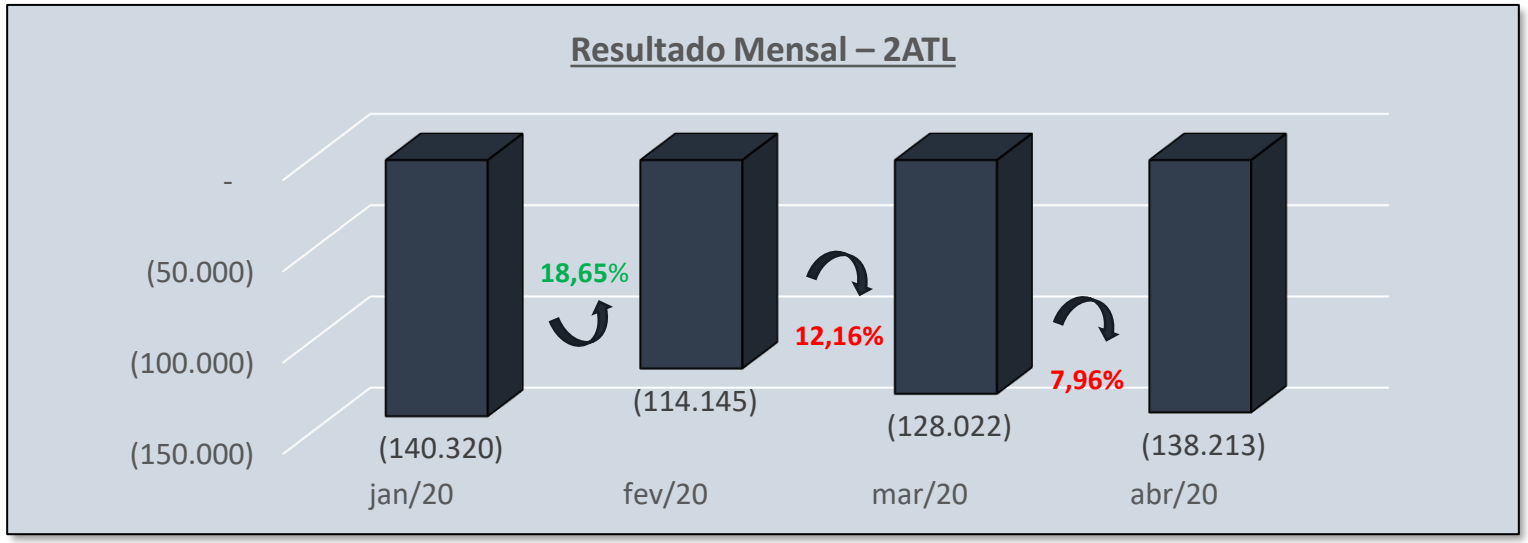


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2705
Carimbado Eletronicamente



RESULTADO: É o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

BALANÇO PATRIMONIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2706
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	mar/20	abr/20	Variação%
	3.695.438	3.737.333	
CIRCULANTE	**2.327.421**	**2.374.432**	**2,02%**
Disponível	200.022	197.093	**-1,46%**
Clientes	1.463.356	1.524.312	**4,17%**
Despesas Antecipadas	36.838	36.190	**-1,76%**
Adiantamentos Diversos	584.012	573.952	**-1,72%**
Impostos a Recuperar	37.000	36.693	**-0,83%**
Projetos em Andamento	6.193	6.193	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**1.368.017**	**1.362.900**	**-0,37%**
Realizável a L.P.	169.386	169.386	**0,00%**
Imobilizado	1.048.370	1.043.253	**-0,49%**
Intangível	150.261	150.261	**0,00%**

PASSIVO	mar/20	abr/20	Variação %
	3.695.438	3.737.333	
CIRCULANTE	**27.519.219**	**27.649.118**	**0,47%**
Contas a pagar	23.206.374	23.304.444	**0,42%**
Empréstimos/ Financiamentos	2.146.511	2.188.966	**1,98%**
Obrigações Sociais	784.324	777.607	**-0,86%**
Obrigações Tributárias	1.102.508	1.096.623	**-0,53%**
Outras Obrigações	71.034	73.009	**2,78%**
Adiantamento a Clientes	208.470	208.470	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**7.842.579**	**7.892.787**	**0,64%**
Empréstimos/ Financiamentos	687.418	687.418	**0,00%**
Empréstimos Pessoas Ligadas	7.155.161	7.205.369	**0,70%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(31.666.360)**	**(31.804.573)**	**0,44%**
Capital Social	100.000	100.000	**0,00%**
Prejuízo Acumulado	(31.383.873)	(31.383.873)	**0,00%**
Resultado do Exercício	(382.487)	(520.700)	**36,14%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2707
Carimbado Eletronicamente

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	mar/20	mar/20 - AV%	abr/20	abr/20 - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**103.540**	-	**135.109**	-	**30,49%**
(-) Deduções da Receita	(5.289)	-	(8.744)	-	**65,31%**
RECEITA LÍQUIDA	**98.250**	**100,00%**	**126.365**	**100,00%**	**28,62%**
(-) CPV	(19.783)	**-20,14%**	(69.829)	**-55,26%**	**252,98%**
LUCRO BRUTO	**78.467**	**79,86%**	**56.536**	**44,74%**	**-27,95%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(106.739)**	**-108,64%**	**(100.998)**	**-79,93%**	**-5,38%**
Despesas Administrativas	(98.571)	**-100,33%**	(93.374)	**-73,89%**	**-5,27%**
Despesas com Pessoal	(2.508)	**-2,55%**	(2.508)	**-1,98%**	**0,00%**
Despesas Deprec./ Amort.	(5.659)	**-5,76%**	(5.117)	**-4,05%**	**-9,59%**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(28.271)**	**-28,77%**	**(44.462)**	**-35,19%**	**57,27%**
(+/-) REC./DESP. NÃO OPERAC.	-	-	-	-	-
Resultado Líquido Financeiro	(99.751)	**-101,53%**	(93.751)	**-74,19%**	**-6,02%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(128.022)**	**-130,30%**	**(138.213)**	**-109,38%**	**7,96%**
IR e Contribuição Social	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(128.022)**	**-130,30%**	**(138.213)**	**-109,38%**	**7,96%**

AV%: O principal objetivo da **Análise Vertical** é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence. A **Análise Vertical** pode ser feita em qualquer demonstração financeira. Entretanto, ela alcança sua plenitude quando efetuada na Demonstração do Resultado do Exercício.
AH%: A **Análise Horizontal** é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

MARGENS	mar/20	abr/20
BRUTA	**79,86%**	**44,74%**
EBIT	**-28,77%**	**-35,19%**
EBITDA	**-23,01%**	**-31,14%**
LÍQUIDA	**-130,30%**	**-109,38%**

Margem BRUTA: É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida
Margem EBIT: É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida
Margem EBITDA: É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida
Margem Líquida: É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

* A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

EBITDA	mar/20	abr/20
(A) EBIT	**(28.271)**	**(44.462)**
(B)DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	**(5.659)**	**(5.117)**
(A) – (B) = EBITDA	**(22.612)**	**(39.346)**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2708
Carimbado Eletronicamente

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ABRIL - ACUMULADA 2020
RECEITA BRUTA	**477.002**
(-) Deduções da Receita	(25.030)
RECEITA LÍQUIDA	**451.973**
(-) CPV	(144.474)
LUCRO BRUTO	**307.498**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(444.189)**
Despesas Pessoal	(10.018)
Despesas Administrativas	(411.998)
Outras Receitas e Despesas	(22.174)
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(136.691)**
Resultado Líquido Financeiro	(384.009)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(520.700)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(520.700)**

MARGENS ACUMULADA	ABR/20
BRUTA	**68,03%**
EBIT	**-30,24%**
EBITDA	**-25,34%**
LÍQUIDA	**-115,21%**

Margem BRUTA: É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida
Margem EBIT: É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida
Margem EBITDA: É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida
Margem Líquida: É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.
- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.

2ASA - SITUAÇÃO FISCAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2709
Carimbado Eletronicamente

A 2ASA NÃO POSSUI PASSIVOS TRIBUTÁRIOS

2AAG - SITUAÇÃO FISCAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2710
Carimbado Eletronicamente

TIPO DO DEBITO	VALOR
PIS	R$ 336.907,10
COFINS	R$ 2.084.840,34
INSS	R$ 3.377.652,50
IRRF	R$ 329.797,77
IOF	R$ 12.951,43
PIS/COFINS/CSLL	R$ 48.006,26
TOTAL IMPOSTOS FEDERAIS	**R$ 6.190.155,40**
TIPO DO DEBITO	**VALOR**
ICMS	R$ 19.511,01
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS	**R$ 19.511,01**
TIPO DO DEBITO	**VALOR**
ISS	R$ 4.477.138,27
TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS	**R$ 4.477.138,27**
TOTAL SALDO FISCAL	**R$ 10.686.804,68**

*** A empresa vem estudando a adesão de um parcelamento do saldo fiscal.**

2ATL - SITUAÇÃO FISCAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2711
Carimbado Eletronicamente

TIPO DO DEBITO	VALOR
PIS	R$ 58.068,45
COFINS	R$ 143.951,50
INSS	R$ 415.512,49
PIS/COFINS/CSLL/IRRF(COD 5952 E 1708)	R$ 5.451,48
TOTAL IMPOSTOS FEDERAIS	**R$ 622.983,92**
TIPO DO DEBITO	**VALOR**
ICMS	R$ 138.037,94
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS	**R$ 138.037,94**
TIPO DO DEBITO	**VALOR**
ISS	R$ 750.858,28
TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS	**R$ 750.858,28**
TOTAL SALDO FISCAL	**R$ 1.511.880,14**

*** A empresa vem estudando a adesão de um parcelamento do saldo fiscal.**

2ASA - COMENTÁRIOS RELEVANTES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2712
Carimbado Eletronicamente

- A Recuperanda apontou em seus documentos que a diferença considerável entre a Receita de março e a Receita de abril se deve à redução do valor do aluguel dos imóveis ocupados pelo DETRAN-RJ em R$ 42 mil. Então, essa diminuição não indica problemas operacionais, e é muito provavelmente relacionada à Pandemia, já que muitos aluguéis tem diminuído significativamente.

- Já as diferenças entre março e abril nas contas de “Receitas Financeiras” e “IR e CSLL” são referentes ao período de apuração do 1º trimestre, sem ter relação direta ao mês em questão.

- Ao contrário do que vem ocorrendo na grande maioria dos setores econômicos durante a crise de saúde atual, a 2ASA observou um aumento em suas Receitas nos meses de março e abril, quando comparadas à Receita do mês de janeiro (a comparação não inclui fevereiro por ter sido um mês extremamente atípico). A Receita de janeiro foi de R$ 30 mil, enquanto as Receitas dos últimos 2 meses foram por volta de R$ 300 mil em cada mês. Essa resiliência pode ser explicada pelo fato de que a 2ASA é uma *holding,* e então o impacto no resultado pode não ser imediato.

- Vale também mencionar o bom desempenho de suas margens nesse período, dando ênfase à sua Margem Bruta, que em ambos os meses foi acima de 90%. Essas altas margens são consequência da operação da empresa, que é a *holding* do grupo.

2AAG - COMENTÁRIOS RELEVANTES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2713
Carimbado Eletronicamente

- O aumento da Receita Bruta da Recuperanda no mês de abril, valor de cerca de R$ 14 mil, é principalmente devido a uma maior movimentação de cargas para o setor farmacêutico, com destaque para a Fundação Oswaldo Cruz – BioManguinhos, como evidenciado pela 2AAG, resultando no melhor desempenho operacional da empresa.
- Todavia, esse impulso não é suficiente para gerar lucros para a empresa, visto que a situação de suas Despesas é ainda um grande contribuinte para seus constantes prejuízos mensais. Ambas as Despesas, Operacionais e Financeiras, são mais altas do que o total de sua Receita Líquida, impedindo que sua operação reverta os prejuízos. É importante destacar que suas Despesas Administrativas ultrapassam o total de seu Faturamento, mostrando que mesmo se a Recuperanda não tivesse Custos em sua operação, ela ainda assim teria um saldo operacional negativo.
- As suas margens evidenciam os baixos Custos e altas Despesas da Recuperanda, resultados de mudanças feitas pela área administrativa, como é possível observar pela sua Margem Bruta superior a 90% e sua Margem EBIT (Operacional), que é 30% negativa no exercício de 2020.

2ATL - COMENTÁRIOS RELEVANTES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2714
Carimbado Eletronicamente

- A 2ATL teve um aumento de cerca de R$ 32 mil em sua Receita no mês de abril, o que foi explicado pela Recuperanda por um maior volume de fretes contratados de diversos clientes, com ênfase para a Coloplast do Brasil Ltda. Seus Custos sobre serviços prestados seguiram esse mesmo aumento, porém de maneira mais significativa. Isso é evidenciado pela diminuição em sua Margem Bruta quando comparada ao mês de março, de 35 pontos percentuais.

- O Resultado Líquido da Recuperanda em abril não apresentou melhora, mesmo com o aumento de seu Faturamento. A empresa segue apurando prejuízos superiores a R$ 100 mil, totalizando mais de R$ 500 mil de prejuízos no exercício de 2020. Sua Margem Líquida é consequentemente sua pior margem, sendo superior a 100% negativo, evidenciando a situação delicada em que a empresa se encontra.

- Um contribuinte importante para esse saldo negativo recorrente é a Despesa Financeira incorrida todos os meses, somando mais de R$ 380 mil no exercício atual. A 2ATL tem cerca de R$ 3 milhões comprometidos com o pagamento de empréstimos/financiamentos, o que equivale a mais de 70% de seu Ativo total, gerando despesas consideráveis de forma recorrente. Por mais que não seja o único fator contribuindo para os prejuízos, caso a empresa queira melhorar sua situação financeira e melhorar seus resultados mensais, é necessário que esse endividamento seja reduzido para níveis mais saudáveis.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2715
Carimbado Eletronicamente

a) As Recuperandas contrataram ou demitiram pessoal nos últimos 30 (trinta) dias? Quantas contratações ou demissões ocorreram no período? Qual o número de empregados atual por Recuperanda?

R: Informamos que em maio de 2020, não ocorreu qualquer movimentação no quadro de empregados ativos e inativos das Recuperandas. O grupo 2 Alianças gera 5 (cinco) empregos diretos e cerca de 100 (cem) outros de forma indireta. Em 30 de abril de 2020, as Recuperandas possuíam 7 (sete) empregados afastados do trabalho pela Previdência Social (inativos), todos registrados na 2 Alianças Armazéns Gerais Ltda.

b) As Recuperandas pagaram dividendos ou distribuiram lucro aos seus sócios/acionistas/diretores/executivos nos últimos 30 (trinta) dias? Houve algum tipo de retirada a título de pró-labore, desembolso ou reembolso de despesas pelos sócios/diretores/executivos nos últimos 30 (trinta) dias? Em caso positivo, queira detalhar a remuneração percebida por seus sócios/diretores/executivos.

R: Não houve distribuição de dividendos ou lucros aos sócios desde o ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial.

A 2 Alianças S.A. realizou os seguintes pagamentos de pró-labore:

Data	Sócio/Diretor	Cargo	Valor (R$)
04/05/20	Renata Maria Campanella dos Santos Beczkowski	Diretora	5.820,31

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2716
Carimbado Eletronicamente

c) Nos últimos 30 (trinta) dias, as Recuperandas alienaram ou deram em garantia algum de seus ativos? Em caso positivo, queira detalhar qual e para qual operação foi destinado.

R: As Recuperandas não alienaram ou ofereceram qualquer de seus ativos em garantia no período.

d) As Recuperandas implementaram, nos últimos 30 (trinta) dias, alguma política de redução de custos e despesas e/ou aumento de receitas de suas atividades? Quais os números aproximados do eventual aproveitamento obtido?

R: Desde o ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial, as Recuperandas não adicionaram qualquer nova política, às interiormente implementadas, para redução de custos e despesas, ou mesmo para aumento de suas receitas.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2717
Carimbado Eletronicamente

e) Favor apontar um breve resumo das operações das Recuperandas nos últimos 30 (trinta) dias, descrevendo as variações de suas contas, se necessário.

R: A Recuperanda respondeu o resumo das operações.

f) As Recuperandas obtiveram empréstimos e/ou financiamentos nos últimos 30 (trinta) dias para operar suas atividades? Qual a garantia ofertada? Qual o destino dos recursos tomados?

R: Não.

g) As Recuperandas vem realizando algum tipo de operação "intercompany"? Em caso positivo, favor explicar de qual tipo e qual o volume financeiro da(s) operação (ões).

R: As Recuperandas 2 Alianças Armazéns Gerais Ltda. e 2 Alianças Transporte e Logística Ltda. não realizaram qualquer operação "intercompany".

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2718
Carimbado Eletronicamente

h) Favor encaminhar, de forma individualizada, um relatório atualizado, que indique e comprove o local onde se encontra cada equipamento, maquinário e veículo de titularidade ou posse das Sociedades Recuperandas, informando a pessoa responsável pela guarda dos mesmos; a empresa contratante; o contrato vinculado e seu prazo, bem como a indicação se o bem é próprio ou alienado fiduciariamente, tudo considerando a data do recebimento desta correspondência.

R: As Recuperandas possuem relação extensa de ativos compreendidos nas categorias de equipamento de informática (1.165), maquinário e equipamentos operacionais (807) e veículos (4), cuja lista individualizada já foi disponibilizada. Como já informado anteriormente, há 2 (dois) contratos ativos de consórcio de veículos em nome da 2 Alianças Transporte e Logística Ltda., ambos alienados à Portobens Administração de Consórcios Ltda. (CNPJ: 87.433.413/0001-48), como detalhado a seguir:

Veículo	Contrato	Parcela Atual (R$)	Nº de Parcelas	
			Total	Em aberto
Caminhão ACTROS 2546LS/33 6X2	242909	5.752,82	100	26
Caminhão MBenz Accelo	242914	2.709,55	90	15

Em 12 de dezembro de 2019, o Contrato 242909 foi contemplado em sorteio, com valor de crédito de cerca de R$ 470 mil.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2719
Carimbado Eletronicamente

i) As Recuperandas passaram a utilizar os serviços de alguma instituição financeira nova? Caso positivo, indicar o nome da instituição financeira.

R: Ao longo do mês de maio de 2020 nenhuma das Recuperandas contratou qualquer instituição financeira.

j) Os saques em espécie somaram mais de R$ 20.000,00 (vinte mil reais) no último mês? Caso positivo, indicar o destino desses recursos.

R: Não.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2720
Carimbado Eletronicamente

k) Favor apontar todos os contratos, vigentes, firmados com terceiros, que superam o valor mensal de R$ 30.000,00 (trinta mil reais), especificando o objeto do contrato e a parte contratada?

2 Alianças Armazéns Gerais Ltda.

Fornecedor	CNPJ	Descrição do Serviço	Valor (R$)
Trinity Comercializadora de Energia Elétrica Ltda.	17.077.752/0001-53	Fornecimento de energia elétrica – Mercado Livre	45.480,50
Light Serviços de Eletricidade S.A.	60.444.437/0001-46	Distribuição de energia elétrica e ICMS	43.835,79
Irmãos Líbano Logística e Serviços Eireli	23.414.047/0001-05	Terceirização de Mão de Obra (Operacional e Administrativa)	298.417,70

2 Alianças Transporte e Logística Ltda.

Fornecedor	CNPJ	Descrição do Serviço	Valor (R$)
GRP GP28 Empreendimentos S.A.	18.115.897/0001-64	Locação de imóvel	49.140,86

2 Alianças S.A.

Não possui qualquer contrato com valor faturado no mês de março superior à R$ 30.000,00 (trinta mil reais).

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2721
Digitado Eletronicamente

Diante das informações prestadas, este administrador judicial requer a juntada deste relatório mensal.

João Ricardo Uchôa Viana
Administrador Judicial

Henrique Santos Viana
Economista

Luiz Fernando Brasil
Contador

André B. de Castro Fernandes
Administrador

rj2aliancas@k2consultoria.com
contato@k2consultoria.com
Rua Primeiro de Março, 23 - 14º andar. Centro, Rio de Janeiro - RJ
Tel.: (21) 2242-1313 ou (21) 3553-3239
www.k2consultoria.com