

K2 CONSULTORIA ECONÔMICA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2005
Validado Eletronicamente

RELATÓRIO MENSAL

DE ATIVIDADES DO DEVEDOR

Novembro de 2019

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 201909606832 22/11/19 19:37:18137542 PROGER-VIRTUAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2006
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
2007
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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2008
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO	5
ATIVOS	15
CREDORES	16
ORGANOGRAMA	18
FUNCIONÁRIOS	20
EVOLUÇÃO PROCESSUAL	21
VISITA ÀS RECUPERANDAS	22
ATENDIMENTO	25
ALIENAÇÕES	27
GLOSSÁRIO FINANCEIRO	28
INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2ASA	29
INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2AAG	38
INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2ATL	47
COMENTÁRIOS	56
QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO	59

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2009
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
2010
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
2011
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
2012
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
2013
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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2014
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
2015
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
2016
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

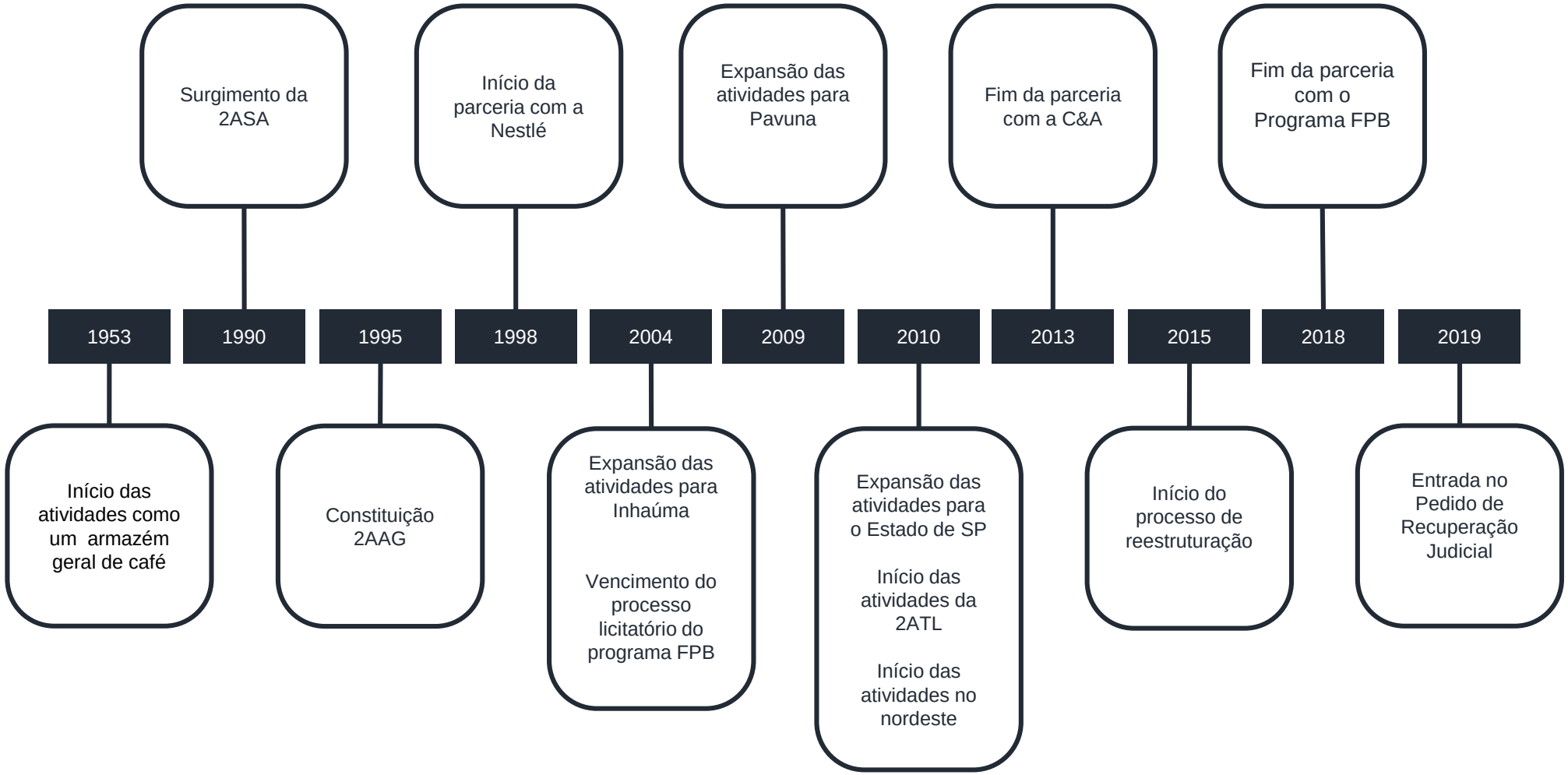
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2017
Carimbado Eletronicamente

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%.

HISTÓRICO

Linha do tempo

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2018
Carimbado Eletronicamente



ATIVOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2019
Carimbado Eletronicamente

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

Grupo 2 Alianças – 31/08/2019		
2ASA	**TOTAL**	**15.466.288,22**
	TERRENOS	(*) 9.898.033,92
	EDIFICAÇÕES	(*) 4.630.914,49
	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	(*) 189.202,15
2AAG	**TOTAL**	**7.088.375,79**
	TERRENOS/ EDIFICAÇÕES	2.058.431,47
	INSTALAÇÕES	1.546.348,77
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.761,01
	VEÍCULOS	182.712,31
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.012.562,64
	EQUIP. PROCESSAMENTO DE DADOS	858.385,17
	ESTRADOS E EMPILHAMENTOS	410.962,31
	BENFEITORIAS EM IMÓVEIS	14.539,29
2ATL	**TOTAL**	**1.088.336,40**
	INSTALAÇÕES	36.123,88
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	13.267,54
	VEÍCULOS	197.102,38
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	147.837,49
	EQUIP. PROCESSAMENTO DE DADOS	24.333,98
	ESTRADOS E EMPILHAMENTOS	328.230,43
	BENFEITORIAS EM IMÓVEIS	341.440,70
TOTAL ATIVO		**23.643.000,41**

(*) **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
2020
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

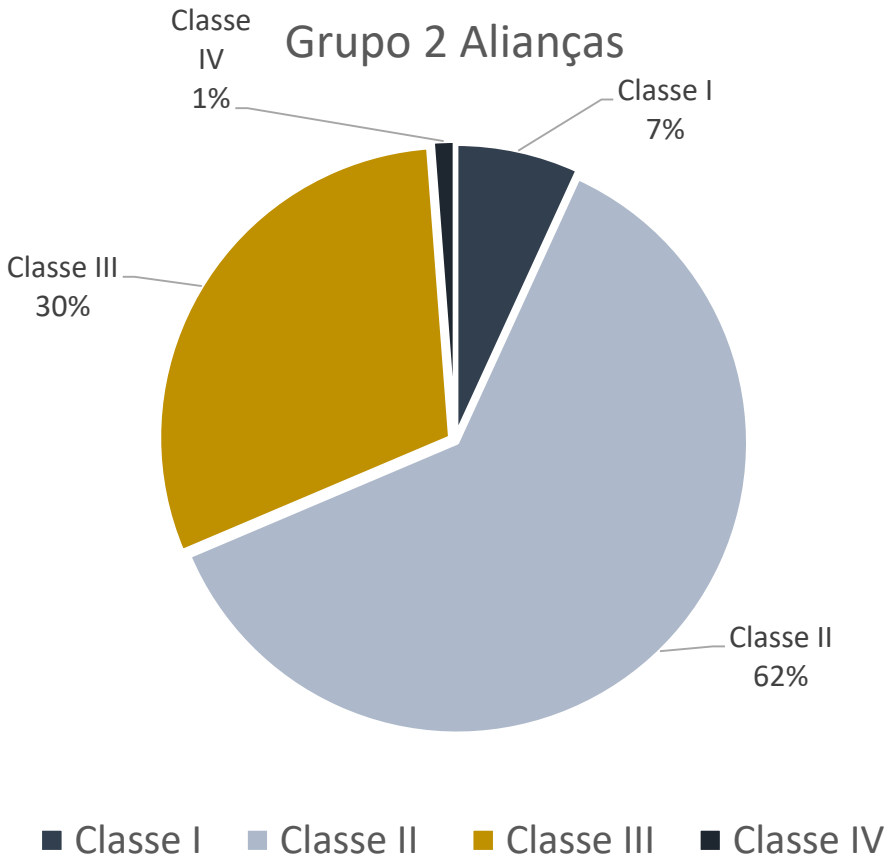
2ATL	
Credores	
Classe I	R$ 308.296,40
Classe III	R$ 6.291.579,47
Classe IV	R$ 258.968,54
Total	R$ 6.858.844,40

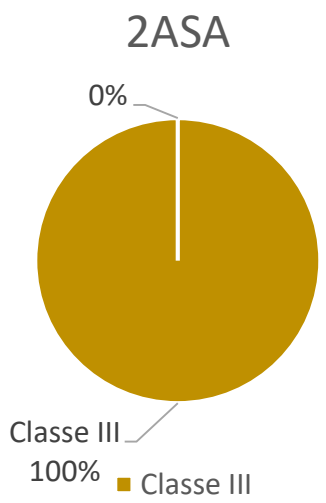
2AAG	
Credores	
Classe I	R$ 2.350.832,41
Classe II	R$ 24.006.806,47
Classe III	R$ 4.739.955,97
Classe IV	R$ 209.605,70
Total	R$ 31.307.200,56

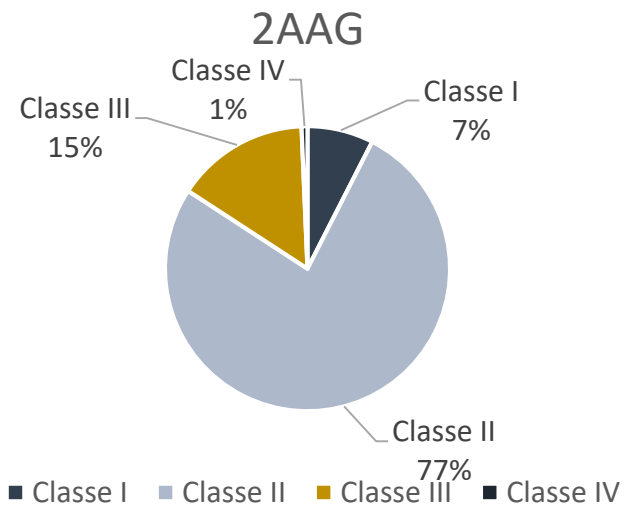
Grupo 2 Alianças (consolidado)	
Credores	
Classe I	R$ 2.659.128,81
Classe II	R$ 24.006.806,47
Classe III	R$ 11.729.229,17
Classe IV	R$ 468.574,24
Total	R$ 38.863.738,69

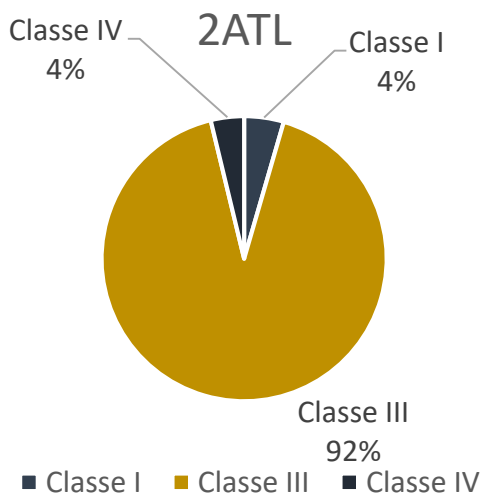
CREDORES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2021
Carimbado Eletronicamente





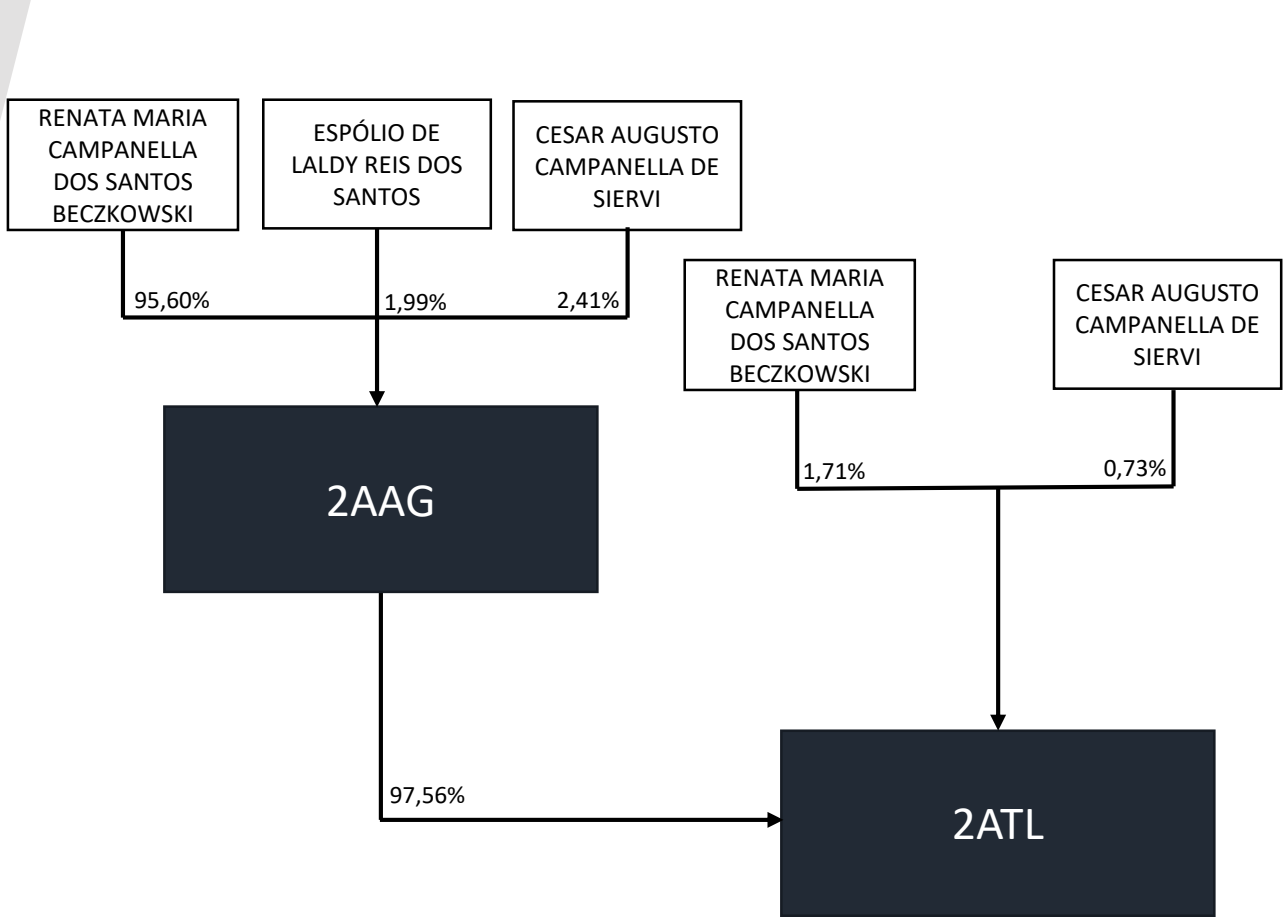


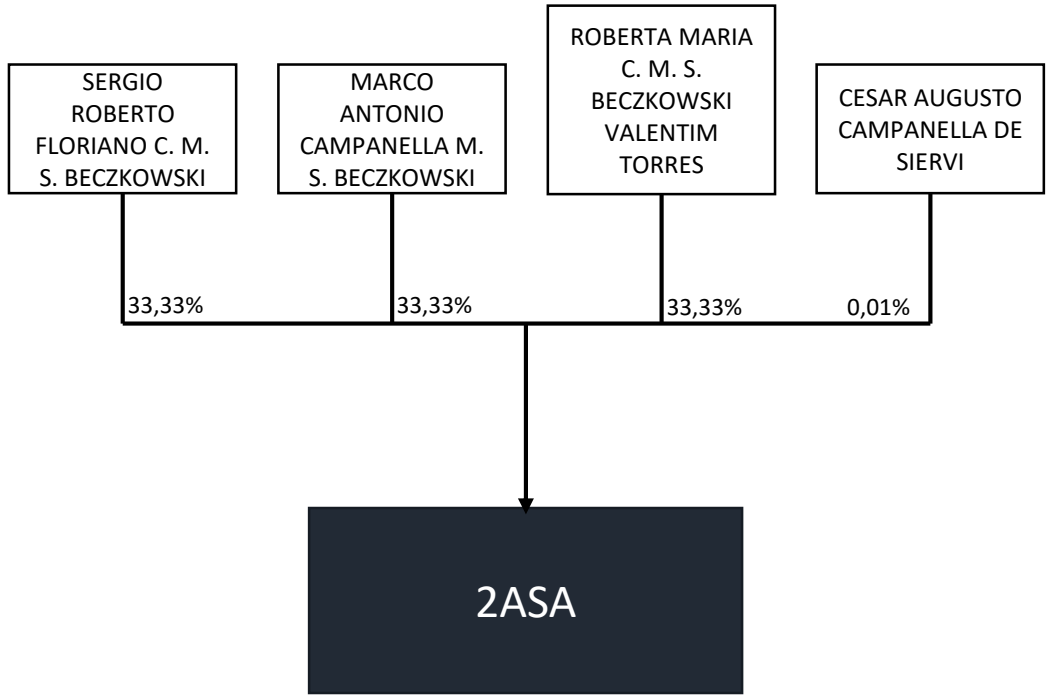


Os gráficos deste slide fazem referência aos valores dos créditos listados.

ORGANOGRAMA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2022
Carimbado Eletronicamente





ORGANOGRAMA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2023
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

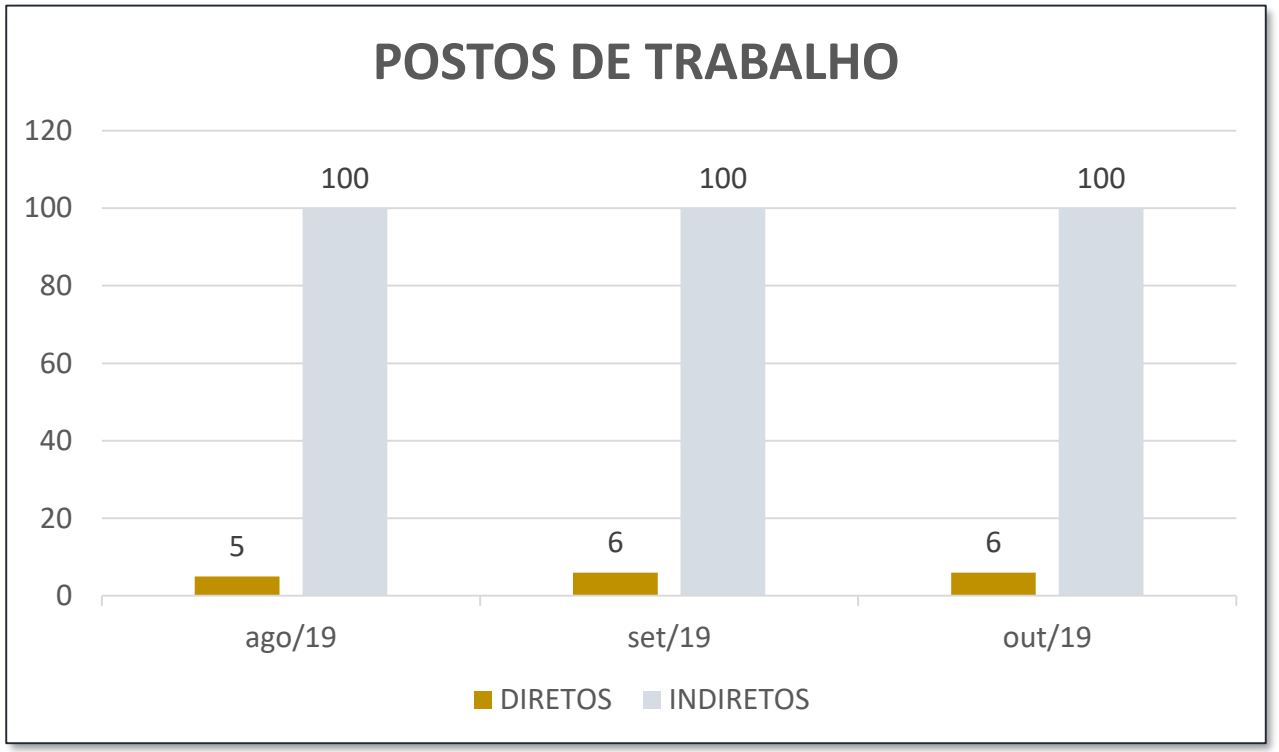
Atividades

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

FUNCIONÁRIOS

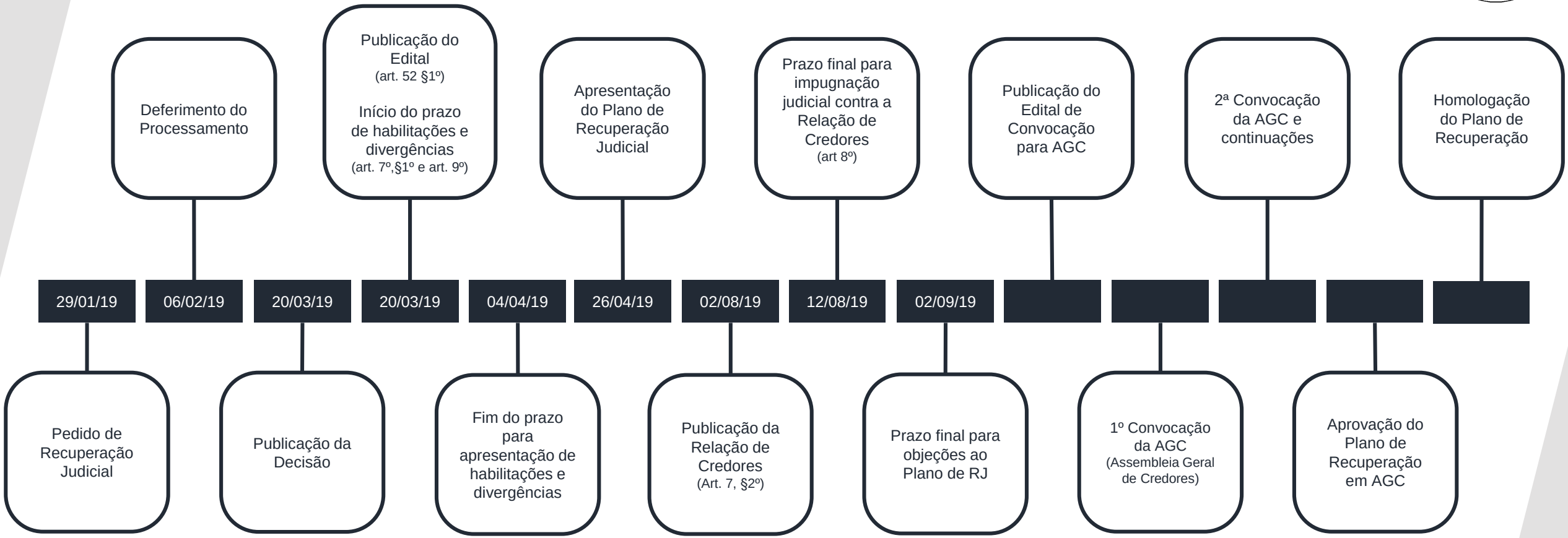
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2024
Carimbado Eletronicamente

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



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2025
Carimbado Eletronicamente

EVOLUÇÃO PROCESSUAL



VISITA ÀS RECUPERANDAS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2026
Carimbado Eletronicamente

Síntese

Em recente diligencia no principal armazém das Recuperandas, localizado na Rua Leopoldo Bulhões, nº 1.792, Bonsucesso, RJ, CEP 21041-210, a equipe do administrador judicial encontrou um excelente espaço, moderno, organizado, com boa capacidade de armazenagem. Os funcionários das Recuperandas apresentaram todos os espaços do armazém e esclareceram todas as questões operacionais.

O quadro funcional das Recuperandas foi reduzido consideravelmente, ocasionando uma grande elevação de suas dívidas para o pagamento dos direitos trabalhistas dos funcionários dispensados. Por decisão da diretoria, algumas funções foram terceirizadas a fim de reduzir os custos.

As Recuperandas fizeram um alto investimento na área de tecnologia, criando características específicas, eficientes e mais segurança para a diferenciação da prestação de serviço do segmento. Este administrador judicial pode perceber a eficiência por parte da empresa para cumprir as exigências dos órgãos fiscalizadores que exigem diferentes formas de armazenagem para cada tipo de carga, além da separação de locais para cargas específicas.

A diretoria ressaltou que a crise econômica que vem assombrando o país, foi a principal causa da piora dos resultados das Recuperandas. Esclareceram que não houve perda considerável de clientes, mas que a redução do volume armazenado por cada cliente, acarretou numa representativa diminuição da sua receita operacional.

Ficou claro para esta administração judicial que as Recuperandas oferecem uma serviço de alto padrão, demostrando uma excelente situação operacional, com expectativas concretas de reverter o cenário atual.

VISITA ÀS RECUPERANDAS

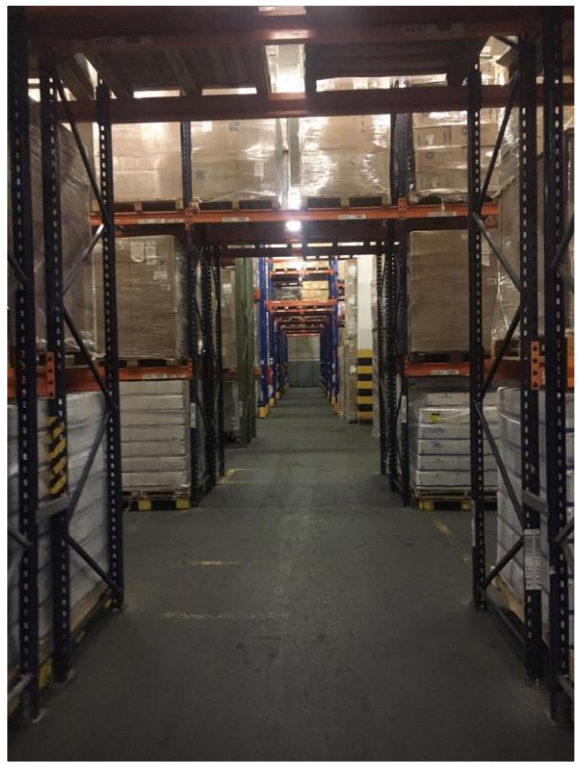
Imagens

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2027
Carimbado Eletronicamente

Imagens registradas pela a equipe deste administrador judicial











VISITA ÀS RECUPERANDAS

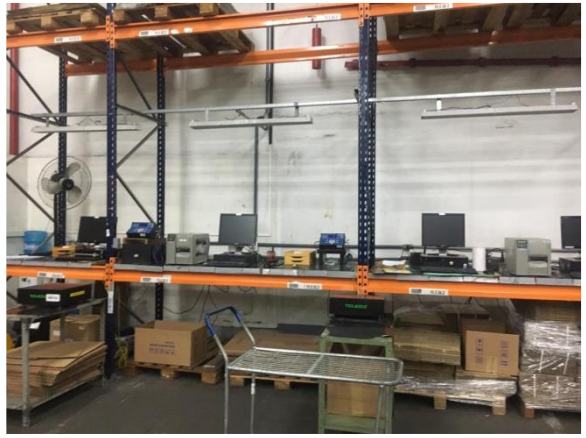
Imagens

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2028
Carimbado Eletronicamente











ATENDIMENTO

Credores

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2029
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	55
Ligações telefônicas	119
Reuniões presenciais	0

ATENDIMENTO

Recuperandas

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2030
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	80
Ligações telefônicas	84
Reuniões presenciais	9

ALIENAÇÕES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2031
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

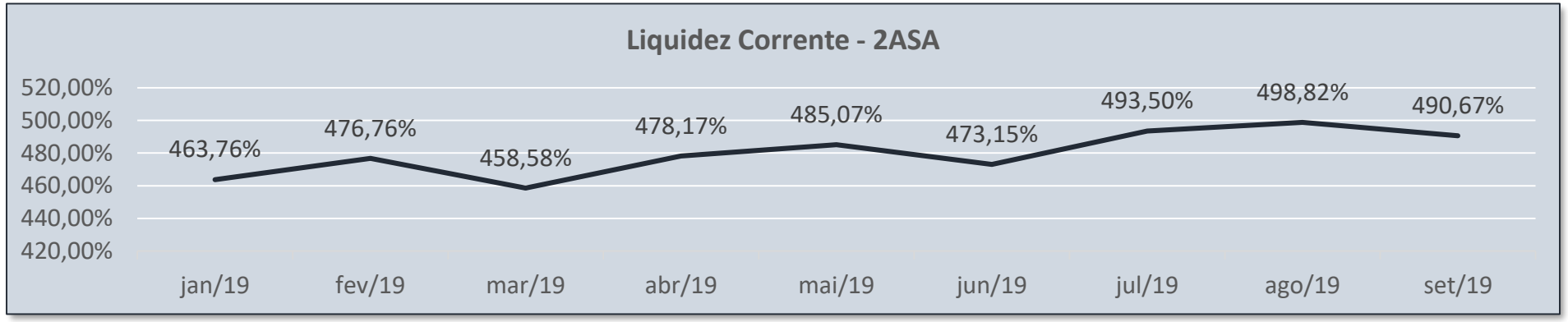
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2032
Carimbado Eletronicamente

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

LIQUIDEZ CORRENTE

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2033
Carimbado Eletronicamente



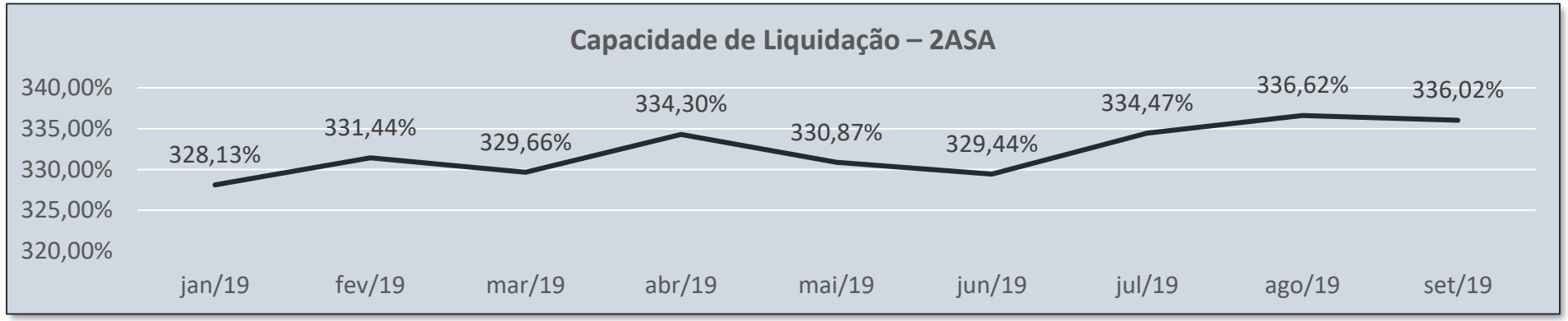
LIQUIDEZ CORRENTE: consiste na relação entre Ativo Circulante e Passivo Circulante, ou seja, o quanto a companhia tem de bens e direitos a receber em relação as suas obrigações correntes ou imediatas, compreendido no período máximo de 1 (um) ano :

- Maior que 1 (ou 100%): resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações;
- Se igual a 1 (ou 100%): os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes;
- Se menor que 1 (ou 100%): não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso necessário.

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2034
Carimbado Eletronicamente



CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS: calculada com a relação entre a soma do Ativo Total (Circulante, Realizável a Longo Prazo e Permanente) com a soma do Passivo Circulante e o Exigível a Longo Prazo.

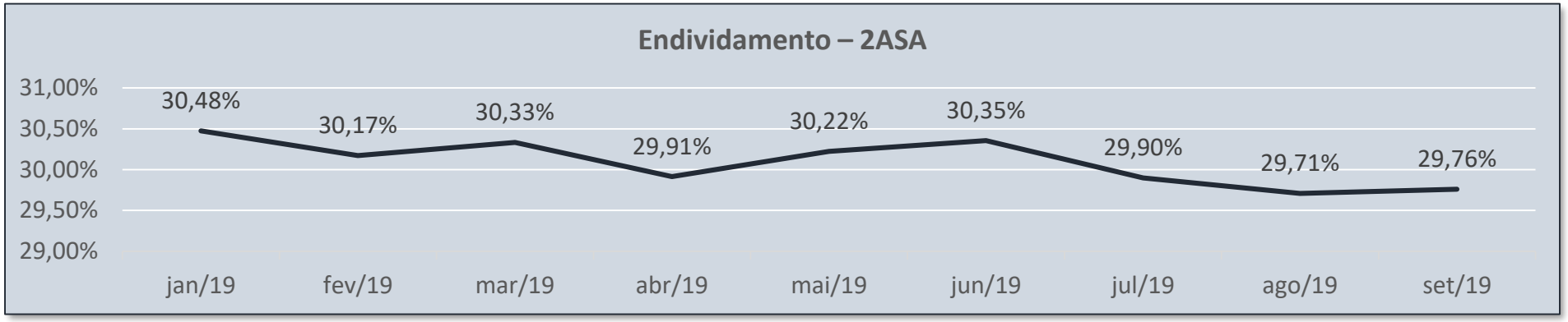
O índice representa a capacidade da entidade em honrar com seus deveres e obrigações a curto, médio e longo prazos:

- Maior que 1 (maior que 100%): resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres com folga;
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações;
- Menor que 1 (menor que 100%): não há capacidade financeira suficiente para honrar deveres e obrigações, se liquidada no momento.

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

ENDIVIDAMENTO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2035
Carimbado Eletronicamente



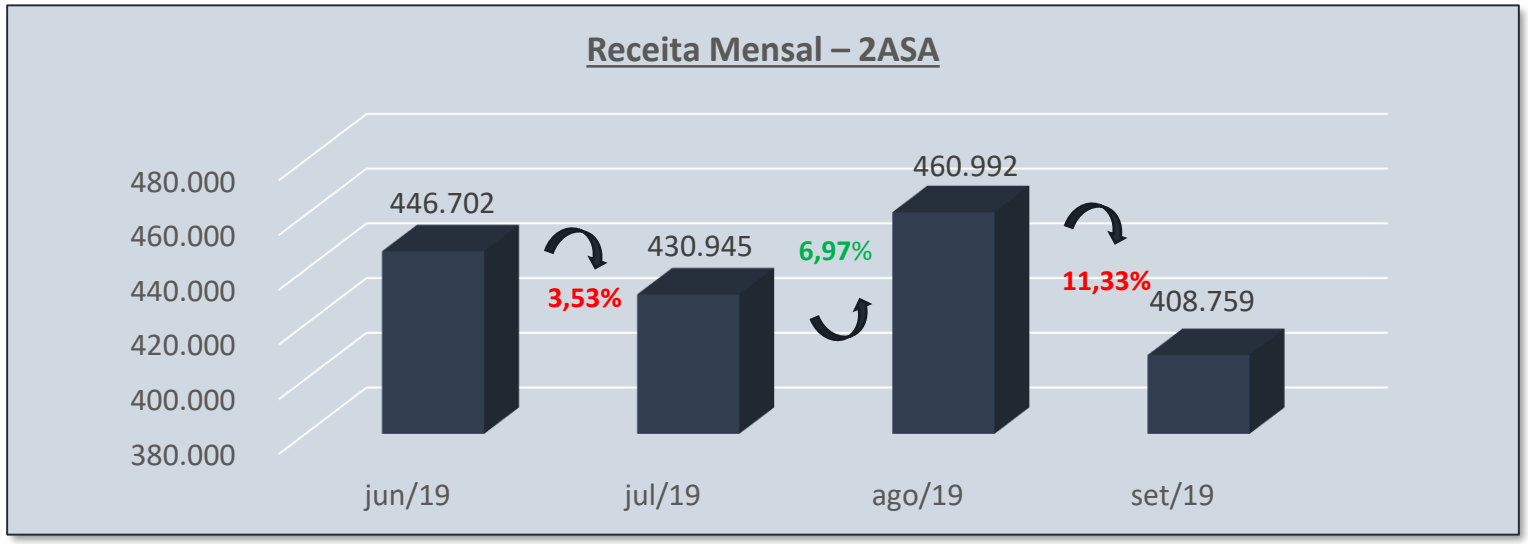
ENDIVIDAMENTO: Este índice indica o grau de endividamento da companhia e aponta a política de obtenção de recursos que está sendo adotada. Isto é, qual a origem do seu financiamento com capital de terceiros (Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo).

A interpretação deste índice é subjetiva, pois a situação de endividamento da Companhia requer análise de alguns outros fatores. Entretanto, a medida que este índice se aproxima de 100%, aponta que a Companhia está operando alavancada, isto é, com capital de terceiros. Alguns especialistas defendem que uma empresa conservadora opere com índice de endividamento entre 0% a 70%, embora diversas empresas saudáveis operem bastante alavancadas, com índices bem próximos a 100%.

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2036
Carimbado Eletronicamente

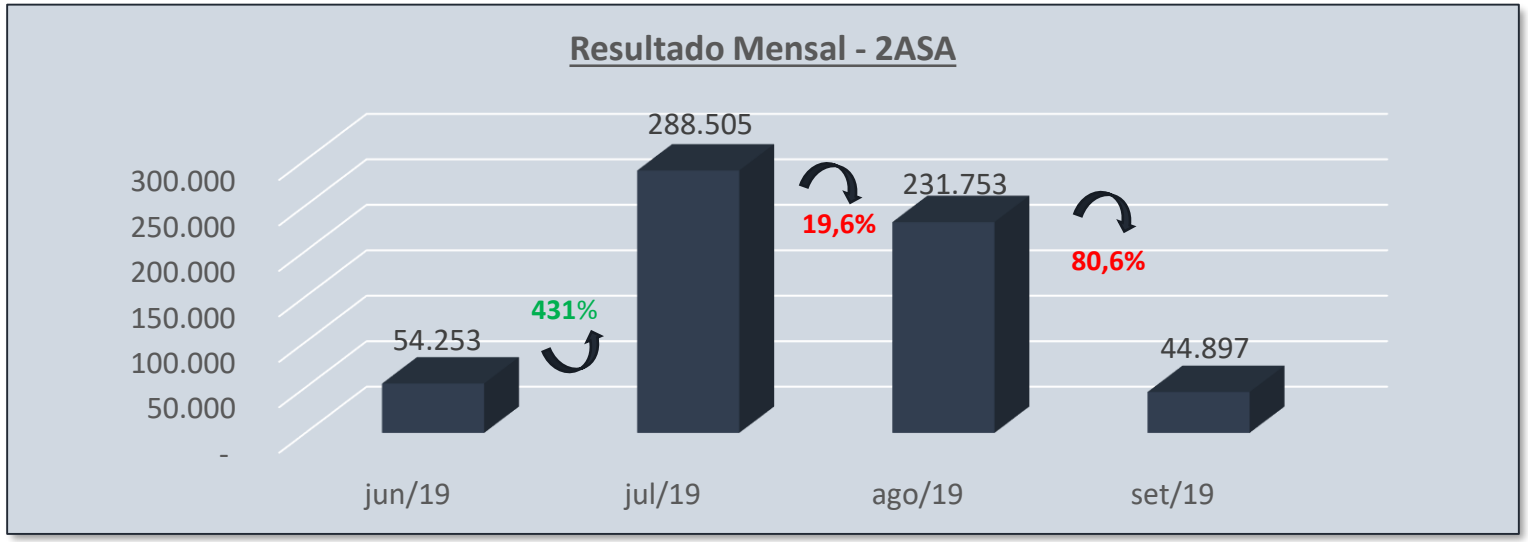


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes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

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2037
Carimbado Eletronicamente



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

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2038
Carimbado Eletronicamente

EBITDA

Competência	jun/19	jul/19	ago/19	set/19
(A) Resultado Líquido	54.253	288.505	231.753	44.897
(B) Resultado Financeiro	(361)	184	(425)	11.897
(C) Impostos	(139.257)	-	-	(134.581)
EBITDA = A – B – C	**193.870**	**288.321**	**232.178**	**167.581**
Receita Líquida	415.582	406.980	419.335	386.233
MARGEM EBITDA	**46,65%**	**70,84%**	**55,37%**	**43,38%**

EBITDA: (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) em português LAJIDA (Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização). Esse indicador financeiro representa o quanto uma empresa gera de recursos apenas através de suas atividades operacionais, sem contar impostos, efeitos financeiros e impactos da depreciação. É usado por mostrar a competitividade e a produtividade da empresa.

Margem EBITDA: O cálculo é feito através da divisão do EBITDA pela receita líquida da companhia. Esse indicador demonstra em porcentagem a eficiência operacional de uma empresa. É usado para comparar corporações de um mesmo segmento.

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

BALANÇO PATRIMONIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2039
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	ago/19	set/19	Variação%
	45.125.357	45.320.384	
CIRCULANTE	**19.706.314**	**19.901.341**	**0,99%**
Disponível	1.290.580	1.478.945	**14,60%**
Clientes	237.856	237.856	**0,00%**
Impostos a Compensar	28.864	29.672	**2,80%**
Outros Créditos	776.767	782.621	**0,75%**
Imóveis à Venda	17.372.248	17.372.248	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**25.419.043**	**25.419.043**	**0,00%**
Realizável a L.P.	13.542.245	13.542.245	**0,00%**
Investimentos	13.778.633	13.778.633	**0,00%**
Imobilizado	(1.905.960)	(1.905.960)	**0,00%**
Intangível	4.125	4.125	**0,00%**

PASSIVO	ago/19	set/19	Variação %
	45.125.357	45.320.384	
CIRCULANTE	**3.950.563**	**4.055.960**	**2,67%**
Imp. Contribuições a pagar	25.020	18.898	**-24,47%**
Salários e Encargos	73.012	124.881	**71,04%**
Dividendos a pagar	3.558.632	3.558.632	**0,00%**
Receita a Realizar	7.570	-	**-100,00%**
Credores Diversos	139.152	139.152	**0,00%**
Provisão para IR e CSLL	-	134.581	**100%**
Outras Provisões	68.177	-	**-100%**
Outras Contas	79.000	79.817	**1,03%**
NÃO CIRCULANTE	**9.454.940**	**9.431.496**	**-0,25%**
Empréstimos	9.454.940	9.431.496	**-0,25%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**31.719.854**	**31.832.928**	**0,36%**
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	17.174.739	17.242.915	**0,40%**
Lucro(Prejuízo) do Período	1.601.216	1.646.113	**2,80%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2040
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ago/19	ago - AV%	set/19	set - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**460.992**	-	**408.759**	-	**-11,33%**
(-) Deduções da Receita	(41.657)	-	(22.526)	-	**-45,93%**
RECEITA LÍQUIDA	**419.335**	**100,00%**	**386.233**	**100,00%**	**-7,89%**
(-) CPV	(23.223)	**-5,54%**	(23.223)	**-6,01%**	**0,00%**
LUCRO BRUTO	**396.113**	**94,46%**	**363.010**	**93,99%**	**-8,36%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(163.935)**	**-39,09%**	**(195.429)**	**-50,60%**	**19,21%**
Despesas Administrativas	(41.047)	**-9,79%**	(45.982)	**-11,91%**	**12,02%**
Despesas Pessoal	(24.996)	**-5,96%**	(83.610)	**-21,65%**	**234,49%**
Utilidades e Serviços	(79.099)	**-18,86%**	(23.479)	**-6,08%**	**-70,32%**
Despesas Gerais	(6.823)	**-1,63%**	(31.614)	**-8,19%**	**363,34%**
Despesas Tributárias	(11.970)	**-2,85%**	(10.745)	**-2,78%**	**-10,23%**
Desp. Depreciação/ Amortização	-	-	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**232.178**	**55,37%**	**167.581**	**43,39%**	**-27,82%**
Resultado Líquido Financeiro	(425)	**-0,10%**	11.897	**3,08%**	**2899%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**231.753**	**55,27%**	**179.478**	**46,47%**	**-22,56%**
IR e Contribuição Social	-	-	(134.580)	**-34,84%**	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**231.753**	**55,27%**	**44.897**	**11,62%**	**-80,63%**

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	ago/19	set/19
BRUTA	**94,46%**	**93,99%**
EBIT	**55,37%**	**43,39%**
EBITDA	**55,37%**	**43,39%**
LÍQUIDA	**55,27%**	**11,62%**

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 - ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2041
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SETEMBRO- ACUMULADA 2019
RECEITA BRUTA	**7.596.521**
(-) Deduções da Receita	(395.602)
RECEITA LÍQUIDA	**7.200.919**
(-) CPV	(3.430.263)
LUCRO BRUTO	**3.770.656**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(1.596.807)**
Despesas Administrativas	(375.018)
Despesas com Pessoal	(427.443)
Utilidades e Serviços	(495.926)
Despesas Gerais	(105.928)
Despesas Tributárias	(192.491)
(+) OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**3**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**2.173.853**
Resultado Líquido Financeiro	(867)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**2.172.986**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	(526.873)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**1.646.113**

MARGENS ACUMULADA	SET/19
BRUTA	**52,63%**
EBIT	**30,18%**
EBITDA	**30,18%**
LÍQUIDA	**22,86%**

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

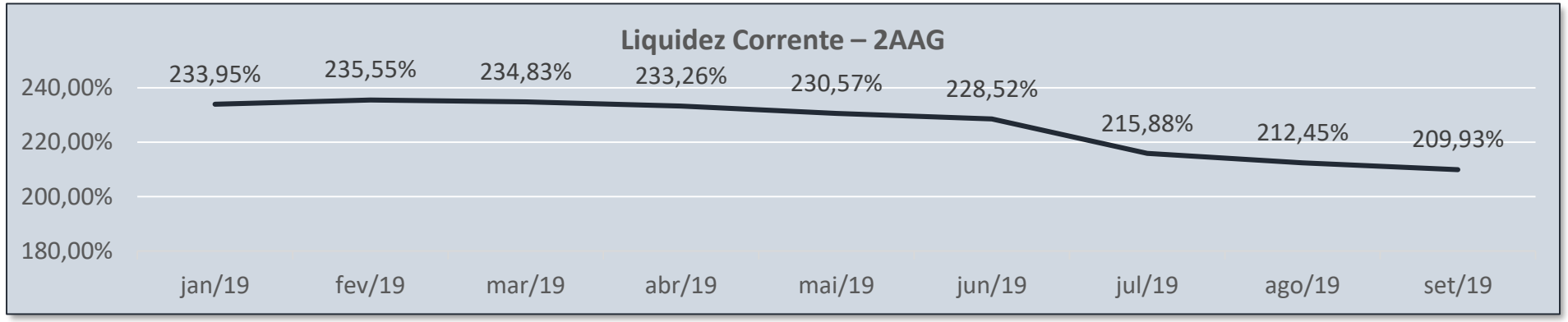
- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

LIQUIDEZ CORRENTE

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2042
Carimbado Eletronicamente



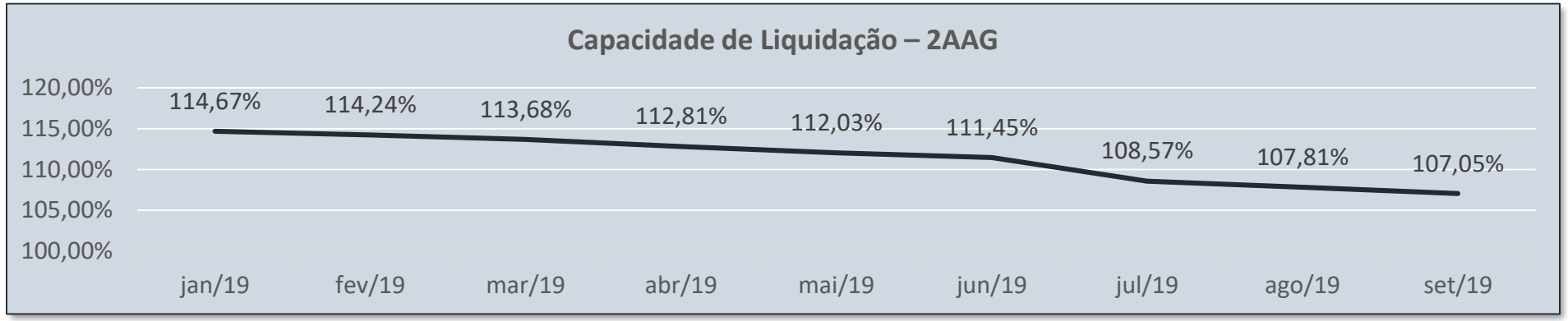
LIQUIDEZ CORRENTE: consiste na relação entre Ativo Circulante e Passivo Circulante, ou seja, o quanto a companhia tem de bens e direitos a receber em relação as suas obrigações correntes ou imediatas, compreendido no período máximo de 1 (um) ano :

- Maior que 1 (ou 100%): resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações;
- Se igual a 1 (ou 100%): os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes;
- Se menor que 1 (ou 100%): não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso necessário.

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2043
Carimbado Eletronicamente



CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS: calculada com a relação entre a soma do Ativo Total (Circulante, Realizável a Longo Prazo e Permanente) com a soma do Passivo Circulante e o Exigível a Longo Prazo.

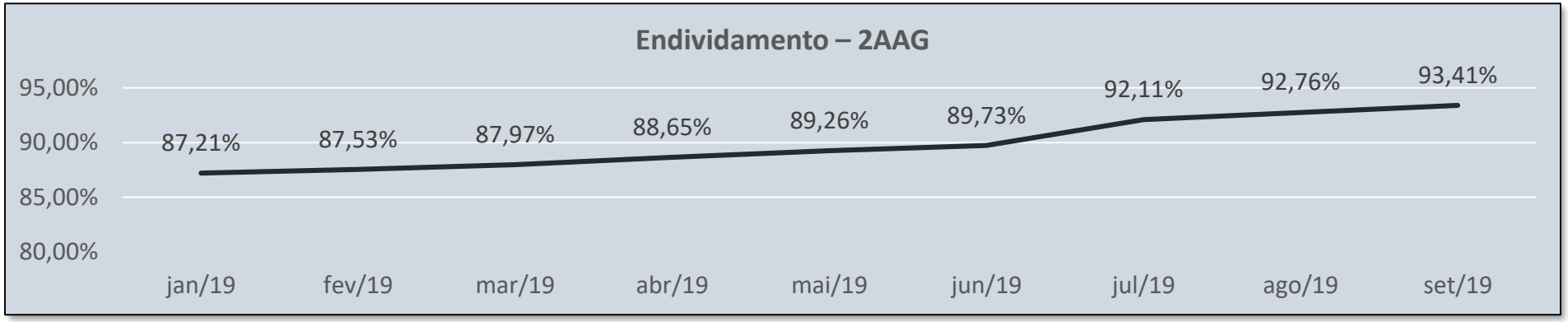
O índice representa a capacidade da entidade em honrar com seus deveres e obrigações a curto, médio e longo prazos:

- Maior que 1 (maior que 100%): resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres com folga;
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações;
- Menor que 1 (menor que 100%): não há capacidade financeira suficiente para honrar deveres e obrigações, se liquidada no momento.

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

ENDIVIDAMENTO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2044
Carimbado Eletronicamente



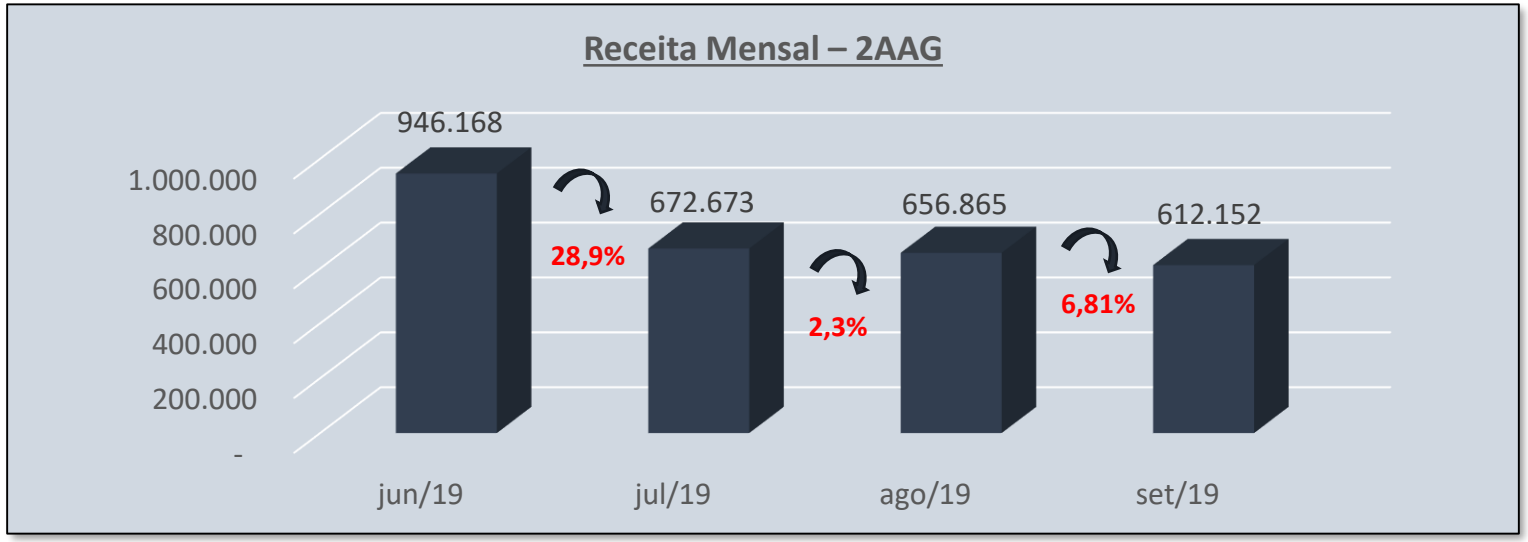
ENDIVIDAMENTO: Este índice indica o grau de endividamento da companhia e aponta a política de obtenção de recursos que está sendo adotada. Isto é, qual a origem do seu financiamento com capital de terceiros (Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo).

A interpretação deste índice é subjetiva, pois a situação de endividamento da Companhia requer análise de alguns outros fatores. Entretanto, a medida que este índice se aproxima de 100%, aponta que a Companhia está operando alavancada, isto é, com capital de terceiros. Alguns especialistas defendem que uma empresa conservadora opere com índice de endividamento entre 0% a 70%, embora diversas empresas saudáveis operem bastante alavancadas, com índices bem próximos a 100%.

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2045
Carimbado Eletronicamente

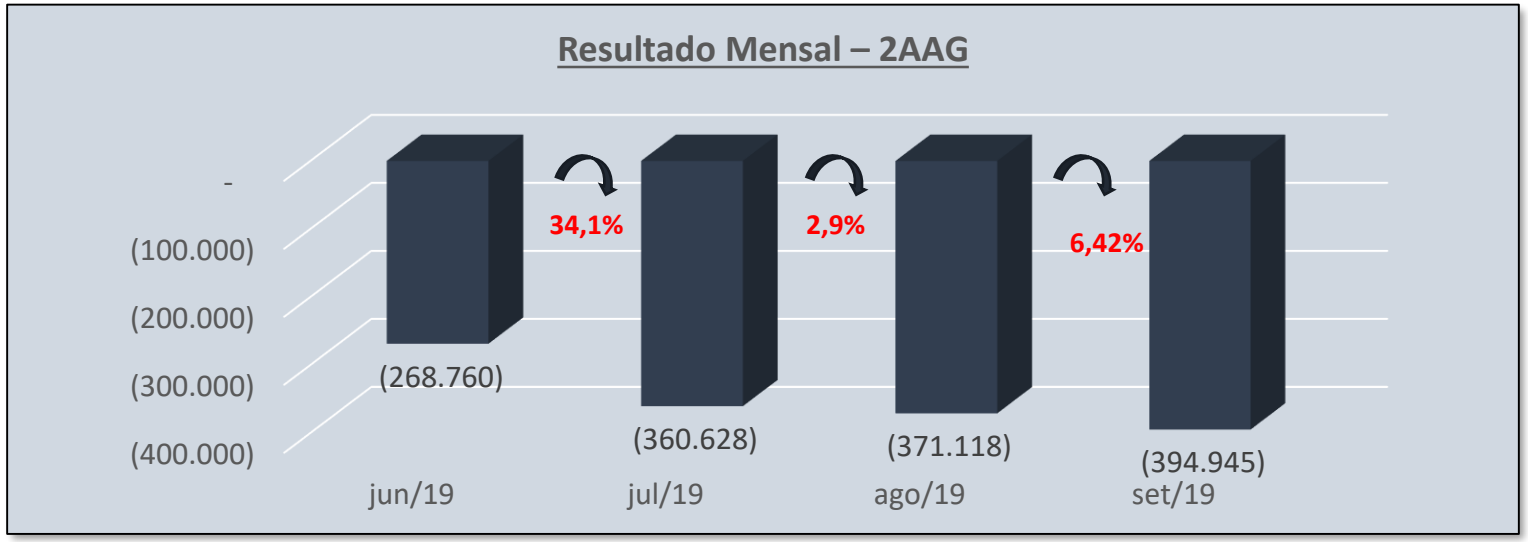


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes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

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2046
Carimbado Eletronicamente



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

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2047
Carimbado Eletronicamente

EBITDA

Competência	jun/19	jul/19	ago/19	set/19
(A) Resultado Líquido	(268.760)	(360.628)	(371.118)	(394.945)
(B) Resultado Financeiro	(331.792)	(399.377)	(365.407)	(403.279)
(C) Impostos	-	-	-	-
(D) Depreciação	(54.978)	(54.524)	(53.077)	(52.654)
EBITDA = A – B – C – D	**118.010**	**93.273**	**47.366**	**60.988**
Receita Líquida	877.987	617.315	612.896	564.753
MARGEM EBITDA	**13,44%**	**15,11%**	**7,73%**	**10,79%**

EBITDA: (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) em português LAJIDA (Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização). Esse indicador financeiro representa o quanto uma empresa gera de recursos apenas através de suas atividades operacionais, sem contar impostos, efeitos financeiros e impactos da depreciação. É usado por mostrar a competitividade e a produtividade da empresa.

Margem EBITDA: O cálculo é feito através da divisão do EBITDA pela receita líquida da companhia. Esse indicador demonstra em porcentagem a eficiência operacional de uma empresa. É usado para comparar corporações de um mesmo segmento.

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

BALANÇO PATRIMONIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2048
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	ago/19	set/19	Variação%
	60.831.029	60.894.145	
CIRCULANTE	**52.700.144**	**52.815.914**	**0,22%**
Disponível	299.846	158.355	**-47,19%**
Clientes	23.378.973	23.668.461	**1,24%**
Despesas Antecipadas	1.001.043	942.675	**-5,83%**
Adiantamentos Diversos	1.444.437	1.458.896	**1,00%**
Projetos em Andamento	26.010.262	26.010.262	**0,00%**
Depósitos Judiciais	39.626	39.626	**0,00%**
Impostos a Recuperar	525.958	537.640	**2,22%**
NÃO CIRCULANTE	**8.130.885**	**8.078.230**	**-0,65%**
Realizável a L.P.	277.002	277.002	**0,00%**
Investimentos	51.011	51.011	**0,00%**
Imobilizado	7.088.376	7.036.045	**-0,74%**
Intangível	714.496	714.172	**-0,05%**

PASSIVO	ago/19	set/19	Variação %
	60.831.029	60.894.145	
CIRCULANTE	**24.806.373**	**25.158.714**	**1,42%**
Contas a pagar	3.706.053	3.734.363	**0,76%**
Empréstimos/ Financiamentos	7.503.809	7.818.751	**4,20%**
Obrigações Sociais	5.428.436	5.436.089	**0,14%**
Obrigações Tributárias	7.182.929	7.154.457	**-0,40%**
Adto Clientes	953.475	981.494	**2,94%**
Outras Obrigações	31.670	33.560	**5,97%**
NÃO CIRCULANTE	**31.617.557**	**31.723.277**	**0,33%**
Empréstimos/ Financiamentos	19.257.277	19.258.851	**0,01%**
Empréstimos Pessoas Ligadas	12.360.280	12.464.426	**0,84%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**4.407.099**	**4.012.155**	**-8,96%**
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	(59.782.091)	(59.782.091)	**0,00%**
Resultado do Exercício	(2.744.755)	(3.139.700)	**14,39%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2049
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ago/19	ago - AV%	set/19	set - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**656.865**	-	**612.152**	-	**-6,81%**
(-) Deduções da Receita	(43.969)	-	(47.399)	-	**7,80%**
RECEITA LÍQUIDA	**612.896**	**100,00%**	**564.753**	**100,00%**	**-7,86%**
(-) CPV	(41.079)	**-6,70%**	(59.586)	**-10,55%**	**45,05%**
LUCRO BRUTO	**571.817**	**93,30%**	**505.167**	**89,45%**	**-11,66%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(737.860)**	**-120,39%**	**(709.889)**	**-125,70%**	**-3,79%**
Despesas Administrativas	(668.593)	**-109,09%**	(641.495)	**-113,59%**	**-4,05%**
Despesas com Pessoal	(16.189)	**-2,64%**	(15.740)	**-2,79%**	**-2,77%**
Despesas Deprec./ Amort.	(53.077)	**-8,66%**	(52.654)	**-9,32%**	**-0,80%**
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**160.332**	**26,16%**	**213.056**	**37,73%**	**32,88%**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(5.711)**	**-0,93%**	**8.334**	**1,48%**	**-245,93%**
Resultado Líquido Financeiro	(365.407)	**-59,62%**	(403.279)	**-71,41%**	**10,36%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(371.118)**	**-60,55%**	**(394.945)**	**-69,93%**	**6,42%**
IR e Contribuição Social	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(371.118)**	**-60,55%**	**(394.945)**	**-69,93%**	**6,42%**

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	ago/19	set/19
BRUTA	**93,30%**	**89,45%**
EBIT	**-0,93%**	**1,48%**
EBITDA	**7,73%**	**10,79%**
LÍQUIDA	**-60,55%**	**-69,93%**

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2050
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SETEMBRO- ACUMULADA 2019
RECEITA BRUTA	**8.648.627**
(-) Deduções da Receita	(598.531)
RECEITA LÍQUIDA	**8.050.096**
(-) CPV	(304.135)
LUCRO BRUTO	**7.745.961**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(9.764.690)**
Despesas Administrativas	(9.106.200)
Despesas com Pessoal	(149.709)
Desp. Deprec./ Amortização	(508.781)
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**2.214.594**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**195.865**
Resultado Líquido Financeiro	(3.335.566)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(3.139.700)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(3.139.700)**

MARGENS ACUMULADA	SETEMBRO/19
BRUTA	**96,22%**
EBIT	**2,43%**
EBITDA	**8,75%**
LÍQUIDA	**-39,00%**

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

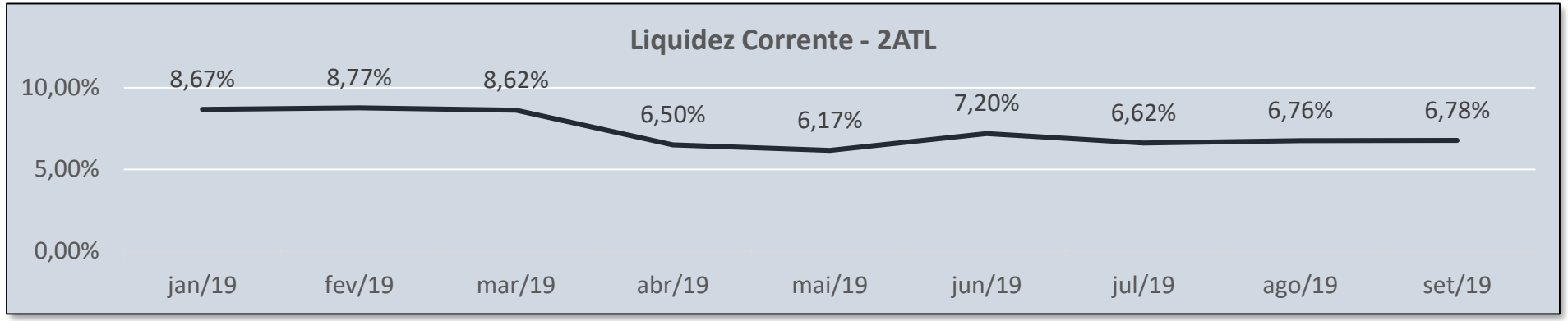
- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

LIQUIDEZ CORRENTE

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2051
Carimbado Eletronicamente



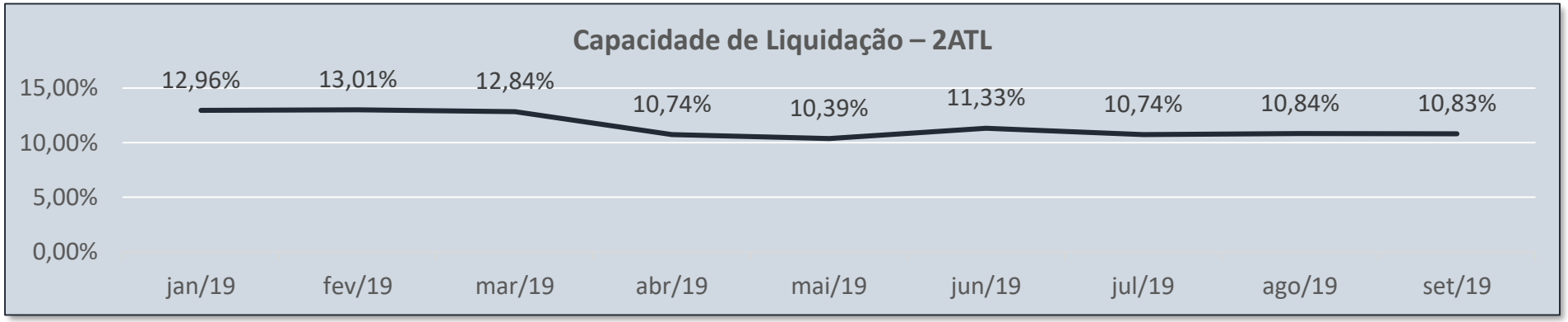
LIQUIDEZ CORRENTE: consiste na relação entre Ativo Circulante e Passivo Circulante, ou seja, o quanto a companhia tem de bens e direitos a receber em relação as suas obrigações correntes ou imediatas, compreendido no período máximo de 1 (um) ano :

- Maior que 1 (ou 100%): resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações;
- Se igual a 1 (ou 100%): os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes;
- Se menor que 1 (ou 100%): não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso necessário.

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2052
Carimbado Eletronicamente



CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS: calculada com a relação entre a soma do Ativo Total (Circulante, Realizável a Longo Prazo e Permanente) com a soma do Passivo Circulante e o Exigível a Longo Prazo.

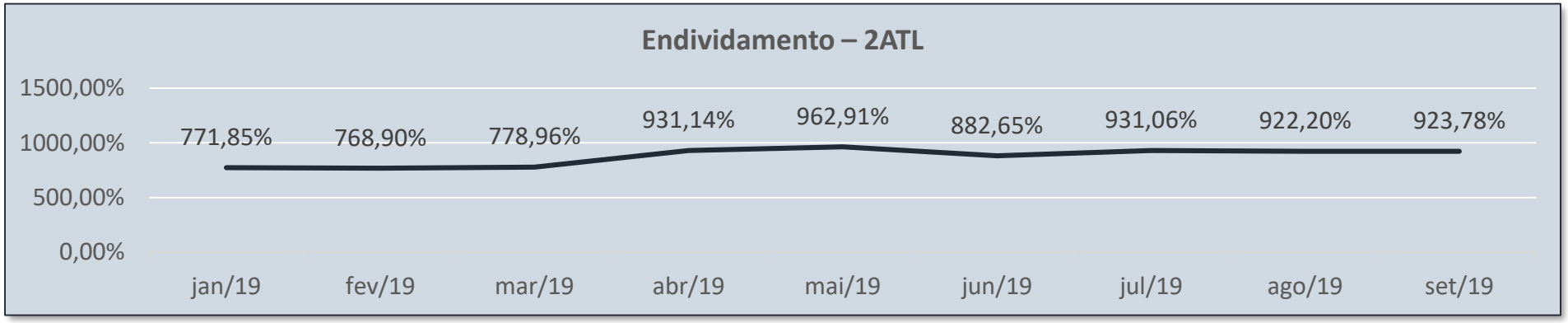
O índice representa a capacidade da entidade em honrar com seus deveres e obrigações a curto, médio e longo prazos:

- Maior que 1 (maior que 100%): resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres com folga;
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações;
- Menor que 1 (menor que 100%): não há capacidade financeira suficiente para honrar deveres e obrigações, se liquidada no momento.

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

ENDIVIDAMENTO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2053
Carimbado Eletronicamente



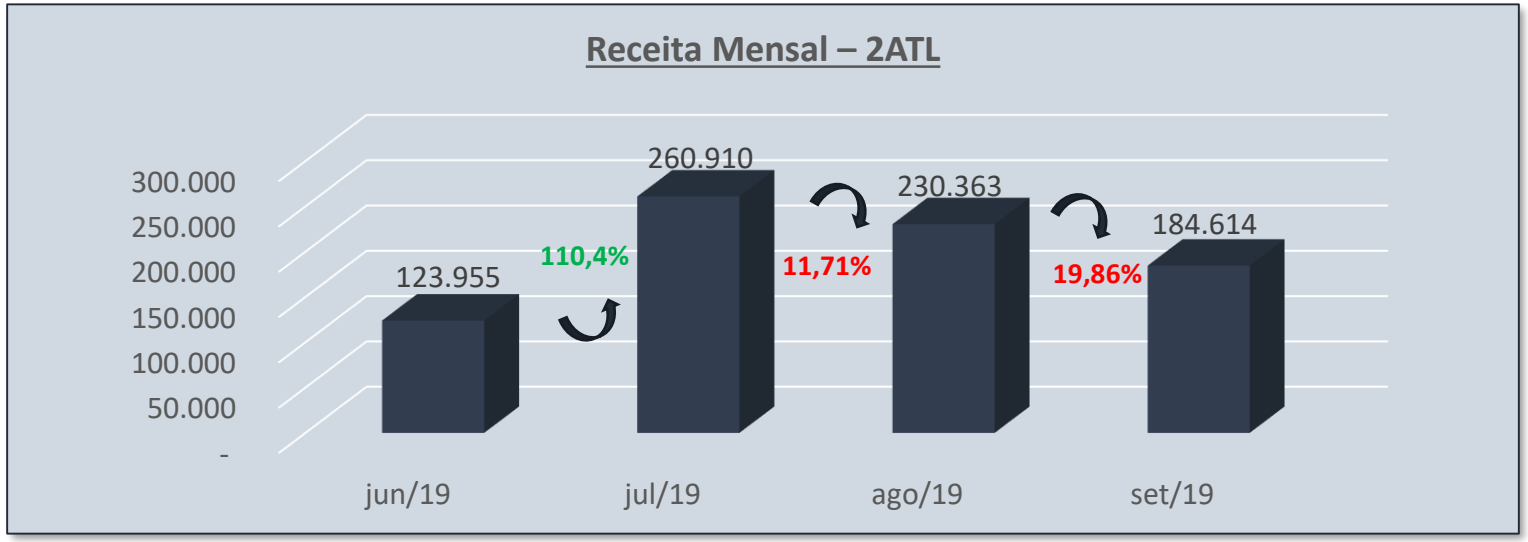
ENDIVIDAMENTO: Este índice indica o grau de endividamento da companhia e aponta a política de obtenção de recursos que está sendo adotada. Isto é, qual a origem do seu financiamento com capital de terceiros (Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo).

A interpretação deste índice é subjetiva, pois a situação de endividamento da Companhia requer análise de alguns outros fatores. Entretanto, a medida que este índice se aproxima de 100%, aponta que a Companhia está operando alavancada, isto é, com capital de terceiros. Alguns especialistas defendem que uma empresa conservadora opere com índice de endividamento entre 0% a 70%, embora diversas empresas saudáveis operem bastante alavancadas, com índices bem próximos a 100%.

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2054
Carimbado Eletronicamente

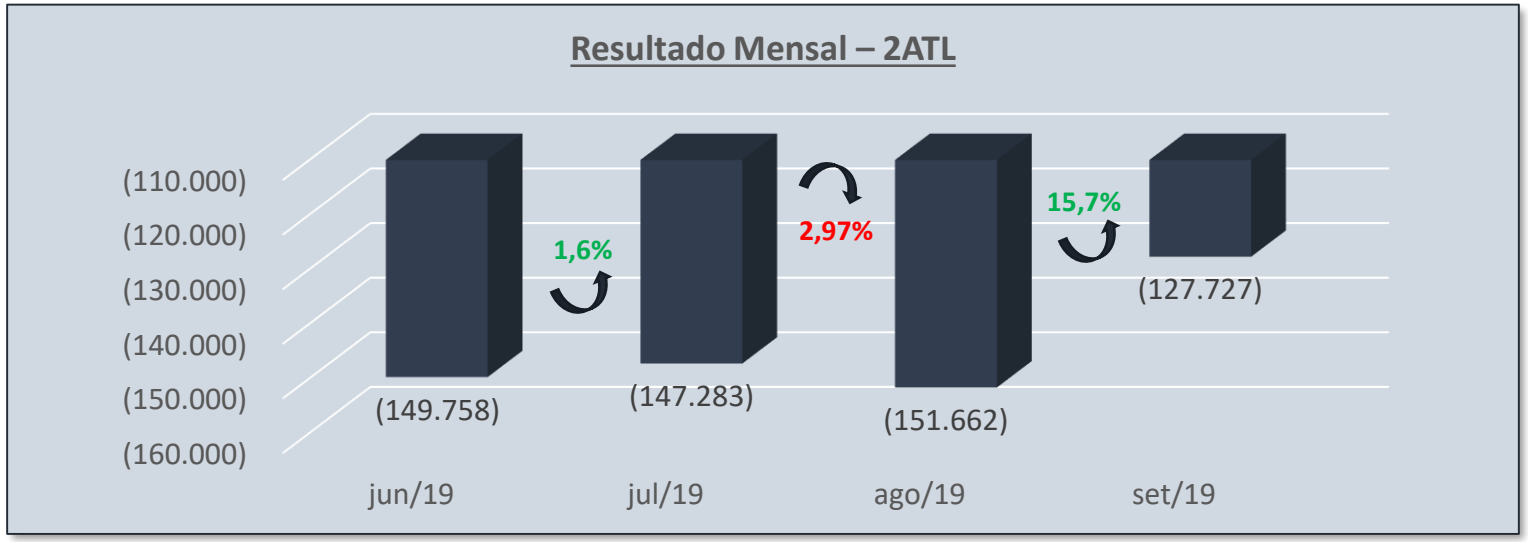


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes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

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2055
Carimbado Eletronicamente



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

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

EBITDA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2056
Carimbado Eletronicamente

Competência	jun/19	jul/19	ago/19	set/19
(A) Resultado Líquido	(149.758)	(147.283)	(151.662)	(127.727)
(B) Resultado Financeiro	(88.077)	(82.226)	(81.442)	(85.330)
(C) Impostos	-	-	-	-
(D) Depreciação	(5.879)	(5.823)	(5.819)	(5.747)
EBITDA = A – B – C – D	**(55.802)**	**(59.235)**	**(64.401)**	**(36.650)**
Receita Líquida	119.471	244.456	213.903	174.191
MARGEM EBITDA	**-46,71%**	**-24,23%**	**-30,11%**	**-21,04%**

EBITDA: (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) em português LAJIDA (Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização). Esse indicador financeiro representa o quanto uma empresa gera de recursos apenas através de suas atividades operacionais, sem contar impostos, efeitos financeiros e impactos da depreciação. É usado por mostrar a competitividade e a produtividade da empresa.

Margem EBITDA: O cálculo é feito através da divisão do EBITDA pela receita líquida da companhia. Esse indicador demonstra em porcentagem a eficiência operacional de uma empresa. É usado para comparar corporações de um mesmo segmento.

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

BALANÇO PATRIMONIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2057
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	ago/19	set/19	Variação%
	3.739.598	3.747.933	
CIRCULANTE	**2.331.615**	**2.345.696**	**0,60%**
Disponível	202.933	202.592	**-0,17%**
Clientes	1.703.377	1.731.586	**1,66%**
Despesas Antecipadas	(65.611)	(68.598)	**4,55%**
Adiantamentos Diversos	484.723	473.922	**-2,23%**
Impostos a Recuperar	0	0	-
Projetos em Andamento	6.193	6.193	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**1.407.983**	**1.402.237**	**-0,41%**
Realizável a L.P.	169.386	169.386	**0,00%**
Imobilizado	1.088.336	1.082.590	**-0,53%**
Intangível	150.261	150.261	**0,00%**

PASSIVO	ago/19	set/19	Variação %
	3.739.598	3.747.933	
CIRCULANTE	**25.993.700**	**26.081.292**	**0,34%**
Contas a pagar	22.887.575	22.954.309	**0,29%**
Empréstimos/ Financiamentos	861.792	899.899	**4,42%**
Obrigações Sociais	840.265	833.835	**-0,77%**
Obrigações Tributárias	1.136.565	1.123.857	**-1,12%**
Outras Obrigações	57.560	59.450	**3,28%**
Adto a Clientes	209.943	209.943	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**8.493.028**	**8.541.498**	**0,57%**
Empréstimos/ Financiamentos	1.687.187	1.687.187	**0,00%**
Empréstimos Pessoas Ligadas	6.805.840	6.854.310	**0,71%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(30.747.130)**	**(30.874.857)**	**0,42%**
Capital Social	100.000	100.000	**0,00%**
Prejuízo Acumulado	(29.826.881)	(29.826.881)	**0,00%**
Resultado do Exercício	(1.020.249)	(1.147.976)	**12,52%**

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2058
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ago/19	ago - AV%	set/19	set - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**230.363**	-	**184.614**	-	**-19,86%**
(-) Deduções da Receita	(16.460)	-	(10.423)	-	**-36,68%**
RECEITA LÍQUIDA	**213.903**	**100,00%**	**174.191**	**100,00%**	**-18,57%**
(-) CPV	(73.955)	**-34,57%**	(45.570)	**-26,16%**	**-38,38%**
LUCRO BRUTO	**139.948**	**65,43%**	**128.621**	**73,84%**	**-8,09%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(210.169)**	**-98,25%**	**(171.019)**	**-98,18%**	**-18,63%**
Despesas Administrativas	(191.062)	**-89,32%**	(162.812)	**-93,47%**	**-14,79%**
Despesas com Pessoal	(13.288)	**-6,21%**	(2.460)	**-1,41%**	**-81,49%**
Despesas Deprec./ Amort.	(5.819)	**-2,72%**	(5.747)	**-3,30%**	**-1,24%**
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(70.220)**	**-32,83%**	**(42.398)**	**-24,34%**	**-39,62%**
Resultado Líquido Financeiro	(81.442)	**-38,07%**	(85.329)	**-48,99%**	**4,77%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(151.662)**	**-70,90%**	**(127.727)**	**-73,33%**	**-15,78%**
IR e Contribuição Social	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(151.662)**	**-70,90%**	**(127.727)**	**-73,33%**	**-15,78%**

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	ago/19	set/19
BRUTA	**65,43%**	**73,84%**
EBIT	**-32,83%**	**-24,34%**
EBITDA	**-30,11%**	**-21,04%**
LÍQUIDA	**-70,90%**	**-73,33%**

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2059
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SETEMBRO- ACUMULADA 2019
RECEITA BRUTA	**2.729.207**
(-) Deduções da Receita	(145.221)
RECEITA LÍQUIDA	**2.583.986**
(-) CPV	(404.018)
LUCRO BRUTO	**2.179.968**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(2.754.598)**
Despesas Administrativas	(2.562.324)
Despesas com Pessoal	(130.121)
Desp. Deprec./ Amortização	(62.153)
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**-**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(574.629)**
Resultado Líquido Financeiro	(573.346)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(1.147.976)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(1.147.976)**

MARGENS ACUMULADA	SET/19
BRUTA	**84,36%**
EBIT	**-22,23%**
EBITDA	**-19,83%**
LÍQUIDA	**-44,42%**

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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2060
Carimbado Eletronicamente

2 Alianças S.A.

- Dentre todas as Recuperandas, a 2ASA é a única que apresenta números positivos e consistentes;
- A Receita da 2ASA apresentou uma retração 11% em relação ao mês anterior;
- O Resultado foi bem abaixo do demonstrado no mês anterior, reduzindo em 80%. Os acontecimentos que favoreceram tamanha diminuição, já considerando a retração da receita, foi a manutenção de seus custos (perda de produtividade), o aumento de suas despesas operacionais e a contabilização de impostos no valor de R$ 134.580. Como fator positivo na sua demonstração do resultado, a 2ASA conseguiu o seu melhor resultado financeiro no ano, totalizando R$ 11.896,51, todavia bem insuficiente frente as alterações ocorridas no mês;
- Importante ressaltar, que um fato bem positivo por parte da Recuperanda, é o saldo das suas disponibilidades, fator extremamente benéfico para a empresa conseguir lidar com cenários adversos. As suas disponibilidades conseguem honrar com 36,5% das suas obrigações de curto prazo (Passivo Circulante); e
- Os índices da Recuperanda são extremamente saudáveis, valendo destacar a sua Liquidez Corrente favorável devido a grande contribuição dos imóveis destinados a venda. É necessário acompanhar o efetivo potencial de geração de caixa (alienação) por parte desses imóveis.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2061
Carimbado Eletronicamente

2 Alianças Armazéns Gerais LTDA

- A Recuperanda desde o início do ano vem apresentando redução de sua Receita. Em setembro, a redução de 6,81% veio acompanhada de um aumento dos seus custos/deduções da receita, acarretando em uma perda de margem bruta frente ao mês anterior;
- A Recuperanda conseguiu reduzir as suas despesas operacionais no mês, justifica pela redução de contratação de mão de obra operacional terceirizada, e elevar consideravelmente suas receitas de aluguel em virtude do reajuste do contrato de locação do galpão localizado em Bonsucesso. Mesmo com a melhora de suas Receitas de Aluguel e a redução de suas Despesas Operacionais, o aumento de suas despesas com juros, aumento dos custos e retração da Receita Bruta, fez a 2AAG apresentar novamente um prejuízo mensal, totalizando R$ 394.944,86;
- Vale ressaltar, a representatividade dos juros oriundos dos empréstimos adquiridos por parte da Recuperanda, que no mês de setembro consumiu mais de 70% da sua Receita Liquida gerada; e
- Mesmo acumulando prejuízos mensais, a 2AAG ainda apresenta índices dentro do aceitável.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2062
Carimbado Eletronicamente

2 Alianças Transportes e Logística LTDA

- Assim como a 2AAG, a 2ATL vem reduzindo sua Receita desde o início do ano. O decréscimo no mês foi motivado pela redução da contratação de alguns clientes, e a não contratação de alguns clientes não regulares que são denominados como "*spot*". Ocorreram alguns acréscimos de Receita, entretanto não foram equivalentes a redução.
- A significativa redução dos seus custos, e a diminuição de suas despesas administrativas, fez a 2ATL apresentar um prejuízo mensal menor em relação ao mês anterior. Saindo de um prejuízo de R$ 151.662 em agosto, para um prejuízo de R$ 127.727 em setembro. Essa evolução não apontam melhora operacional, somente redução de serviços prestados e contratados (custos e despesas administrativas); e
- Os índices continuam bem distantes do recomendado, com destaque pra seu Endividamento elevadíssimo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2063
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 outubro não ocorreu qualquer movimentação no quadro de empregados ativos e inativos das Recuperandas.

O grupo 2 Alianças gera 6 (seis) empregos diretos e cerca de 100 (cem) outros de forma indireta. O número de empregados ativos, por Recuperanda, ao final do mês de outubro, era o seguinte:

2 Alianças S.A.: 1 (um)
2 Alianças Armazéns Gerais Ltda.: 5 (cinco)
2 Alianças Transporte e Logística Ltda.: 0 (zero)

Em 31 de outubro de 2019, as Recuperandas possuíam 8 (oito) empregados afastados do trabalho pela Previdência Social (inativos), todos registrados na 2 Alianças Armazéns Gerais Ltda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2064
Carimbado Eletronicamente

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$)
02/10/19	César Augusto Campanella de Siervi	Diretor	1.068,00
02/10/19	Renata Maria Campanella dos S. Beczkowski	Diretora	5.841,17

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
2065
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: 2AAG – Receita - A redução de faturamento basicamente se explica pelo faturamento do Instituto Nacional de Cardiologia, que para agosto, foram registradas faturas do próprio mês e do mês anterior, julho, normalizado em setembro/Deduções da Receita - Embora a ROB tenha diminuído em relação a agosto, as deduções sofreram um acréscimo de cerca de 8% explicado basicamente pelo ajuste nas receitas de aluguel/ Despesas Administrativas - A variação basicamente se explica pela redução de contratação de mão de obra operacional terceirizada junto à Irmãos Líbano Logística e Serviços Eireli, reflexo da redução do faturamento. / Receita de Aluguel - A variação é resultado do reajuste do contrato de locação de parte do galpão localizado em Bonsucesso para a Blue Logística Integrada Eirele, incorretamente registrado em julho, e cuja diferença de R$ 53.263,96 (cinquenta e três mil, duzentos e sessenta e três reais e noventa e seis centavos) foi deduzida do aluguel ajustado de R$ 213.055,84 (duzentos e treze mil, cinquenta e cinco reais e oitenta e quatro centavos), que retornou ao valor acordado em setembro. 2ATL – Receita - A queda no faturamento basicamente se explica pelo não movimento de transportes de cliente não regular ("spot") La Estampa Comércio de Tecidos Ltda. em setembro (cerca de R$ 42 mil faturado em agosto), e da redução de faturamento dos clientes Surya e Froneri, R$ 11mil e R$ 28 mil, respectivamente. Em contrapartida, houve acréscimos, principalmente, nos faturamentos dos seguintes clientes: Abrakidabra (R$ 4 mil), Coloplast (R$ 18 mil) e Daudt (R$ 23 mil)./ Custos - A diminuição se refere basicamente à menor contratação de serviços de transportes terceirizados, reflexo da queda de faturamento./ Despesas Administrativas - A variação é explicada principalmente pela menor contratação de mão de obra operacional terceirizada junto à Irmãos Líbano Logística e Serviços Eireli, reflexo da redução do faturamento.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2066
Carimbado Eletronicamente

***2ASA** – Receita - Variação negativa se deve basicamente ao recebimento de aluguéis de 2 contratos distintos (R$ 35 mil), cuja competência agosto (com vencimento em setembro), foi recebida antecipadamente em agosto; e o aluguel de outro contrato (Av Marechal Floriano, 45 – sala 301) com valor de R$ 18,6 mil que não foi pago no vencimento setembro/ Deduções - A redução não compatível com a queda da ROB comentada acima, é explicada por uma carência de aluguel parcelada em 12 vezes onde, em agosto, foram consideradas as parcelas do mês e a de setembro (aluguel recebido antecipadamente, conforme nota acima) no total de R$ 14 mil. / Desp. Administrativas - O acréscimo de cerca de R$ 31 mil é principalmente respondido pelos seguintes eventos:*

Despesas com Prestadores de Serviço: (a) pagamento em setembro de honorários do AJ referentes aos meses de julho, agosto e setembro (R$ 21 mil – Depósito Judicial), (b) honorários de advogados (Bumachar) não pagos em julho, pagos em agosto, juntamente com o do próprio mês (R$ 24 mil) e os mesmos honorários de vencimento setembro, regularizados em outubro, junto com os do próprio mês (R$ 24 mil), (c) não pagamento do fornecedor regular de segurança e vigilância (Força Especial de Monitoramento Eletrônico Ltda.) em setembro, regularizado em outubro (R$ 7 mil), e Despesas com Indenizações: (d) provisionamento de verbas indenizatórias (com pagamento parcelado) não registradas em abril, regularizadas em setembro (R$ 64 mil)./ Receitas Financeiras - A variação deve-se ao procedimento de registrar as receitas de aplicações financeiras ao final de cada trimestre. No exercício de 2020, os registros contábeis desta rubrica passarão a ser processados mensalmente./ Imposto - Refere-se ao lançamento das provisões de IR e CSLL relativas ao período de apuração do 3º trimestre.

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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2067
Carimbado Eletronicamente

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
2068
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, 2 (dois) dos 4 (quatro) veículos, ambos ativos da 2 Alianças Transporte e Logística Ltda. estão alienados à Portobens Administração de Consórcios Ltda. (CNPJ: 87.433.413/0001-48), como detalhado a seguir:

Veículo	Ano de Fabricação	Contrato	Parcela Atual (R$)	Nº de Parcelas	
				Total	Em aberto
Caminhão MBenz Accelo	2014	242909	5.427,21	100	33
Caminhão MBenz Accelo	2013	242914	2.556,13	90	22

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2069
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 setembro 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.

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?

R: 2AAG

Fornecedor	*CNPJ*	*Descrição do Serviço*	*Valor (R$)*
Trinity Comercializadora de Energia Elétrica Ltda	*17.077.752/0001-53*	*Fornecimento de energia elétrica*	*47.167,47*
Light Serviços de Eletricidade S.A.	*60.444.437/0001-46*	*Distribuição de energia elétrica e ICMS*	*64.216,44*
Irmãos Líbano Logística e Serviços Eireli	*23.414.047/0001-05*	*Terceirização de Mão de Obra*	*367.585,93*
Sompo Seguros	*61.383.483/0001-80*	*Seguro de Mercadorias*	*43.016,00*

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2070
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? **(CONTINUAÇÃO)**

2ATL –

Fornecedor	*CNPJ*	*Descrição do Serviço*	*Valor (R$)*
GRP GP28 Empreendimentos S.A.	*18.115.897/0001-64*	*Locação de imóvel*	*68.046,50*
Irmãos Líbano Logística e Serviços Eireli	*23.414.047/0001-05*	*Terceirização de Mão de Obra*	*53.263,46*

2ASA -

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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2071
Carimbado Eletronicamente

l) Favor informar o saldo das dívidas tributárias, previdenciárias e fundiárias das Recuperandas, detalhando o saldo que compõe cada tributo e encargo social .Favor apontar as medidas que estão sendo tomadas pelas Recuperandas para quitar suas obrigações junto ao Fisco.

R: O valor e a situação do passivo tributário e previdenciário do Grupo 2 Alianças nas esferas federal, estadual e municipal é a seguinte:

<u>2 AAG</u>

União Federal do Brasil - R$ 6.160.020,39
PIS - Programa de Integração Social – R$ 346.166,26
COFINS - Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – R$ 2.070.253,62
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social – R$ 3.351.266,10
IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte – R$ 329.407,80
IOF - Imposto sobre Operações Financeiras - R$ 13.882,03
Tributos Retidos na Fonte (5952 - PIS/COFINS/CSLL) - R$ 49.044,58
Estado do Rio de Janeiro - R$ 77.992,45
ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços – R$ 77.992,45
Município do Rio de Janeiro (RJ) e Cabo de Santo Agostinho (PE) - R$ 4.565.795,25
ISS – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – R$ 4.565.795,25
Total: R$ 10.803.808,09

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2072
Carimbado Eletronicamente

2 ATL

União Federal do Brasil - R$ 629.572,44
PIS - Programa de Integração Social – R$ 51.461,29
COFINS - Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – R$ 124.956,85
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social (PERT) – R$ 447.196,86
Tributos Retidos na Fonte (5952 e 1708 - PIS/COFINS/IRRF/CSLL) - R$ 5.957,44
Estado do Rio de Janeiro - R$ 148.112,65
ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços – R$ 148.112,65
Municípios do Rio de Janeiro (RJ), Cabo de Santo Agostinho (PE) e Itapecerica da Serra (SP) - R$ 793.726,73
ISS – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – R$ 793.726,73
Total: R$ 1.571.411,82

2 ASA

Não possui passivos tributários, previdenciários ou fundiários.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2073
Assinado 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