

K2 CONSULTORIA ECONÔMICA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2096
Validado Eletronicamente

RELATÓRIO MENSAL

DE ATIVIDADES DO DEVEDOR

Dezembro 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 20191049391 4 20/12/19 17:32:07134724 PROGER-VIRTUAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2097
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
2098
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
2099
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO	6
ATIVOS	16
CREDORES	17
ORGANOGRAMA	19
FUNCIONÁRIOS	21
EVOLUÇÃO PROCESSUAL	22
VISITA ÀS RECUPERANDAS	23
ATENDIMENTO	26
ALIENAÇÕES	28
GLOSSÁRIO FINANCEIRO	29

ÍNDICE
(2/2)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2100
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2ASA	30
INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2AAG	39
INFORMAÇÕES E ÍNDICES FINANCEIROS – 2ATL	48
SITUAÇÃO FISCAL - 2ASA	57
SITUAÇÃO FISCAL - 2AAG	58
SITUAÇÃO FISCAL - 2ATL	59
COMENTÁRIOS	60
QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO	63

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2101
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
2102
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
2103
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
2104
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
2105
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
2106
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
2107
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
2108
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

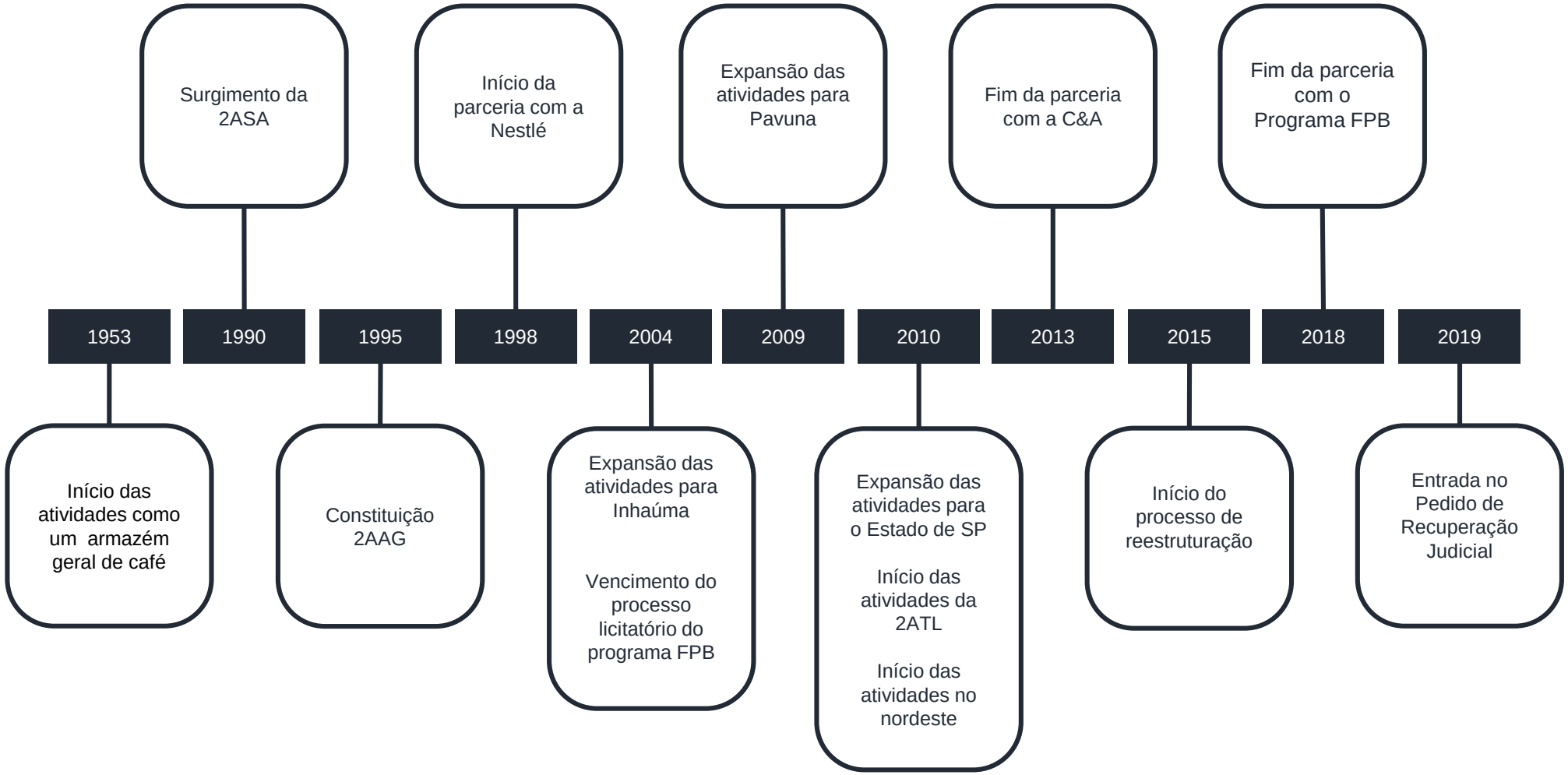
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2109
Carimbado Eletronicamente

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
2110
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO

Linha do tempo



ATIVOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2111
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
2112
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

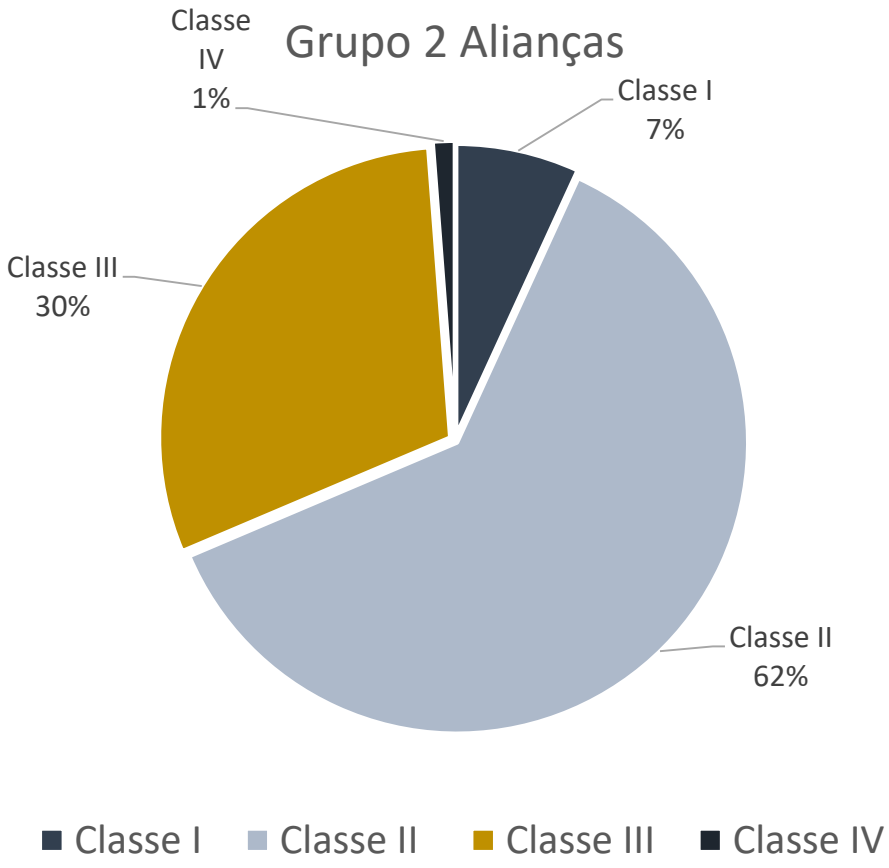
2ATL	
Credores	
Classe I	R$ 308.296,40
Classe III	R$ 6.291.579,47
Classe IV	R$ 258.968,54
Total	R$ 6.858.844,40

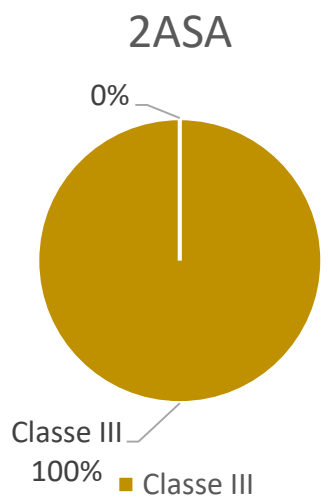
2AAG	
Credores	
Classe I	R$ 2.350.832,41
Classe II	R$ 24.006.806,47
Classe III	R$ 4.739.955,97
Classe IV	R$ 209.605,70
Total	R$ 31.307.200,56

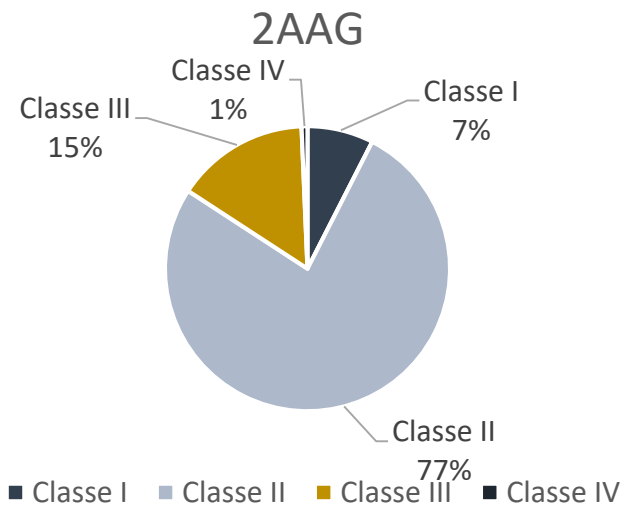
Grupo 2 Alianças (consolidado)	
Credores	
Classe I	R$ 2.659.128,81
Classe II	R$ 24.006.806,47
Classe III	R$ 11.729.229,17
Classe IV	R$ 468.574,24
Total	R$ 38.863.738,69

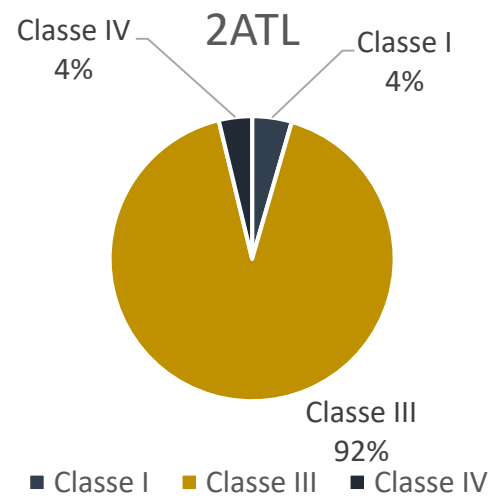
CREDORES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2113
Carimbado Eletronicamente





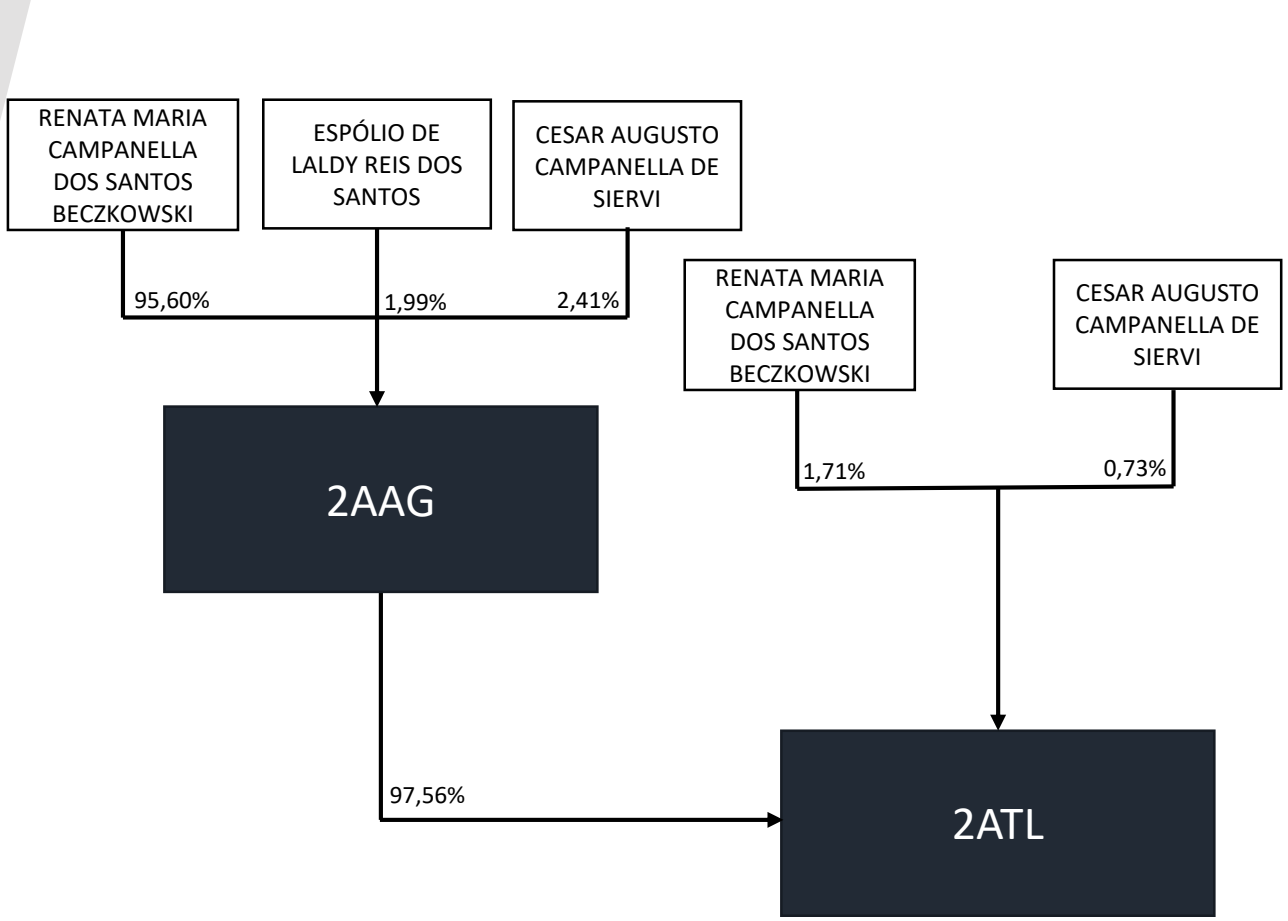


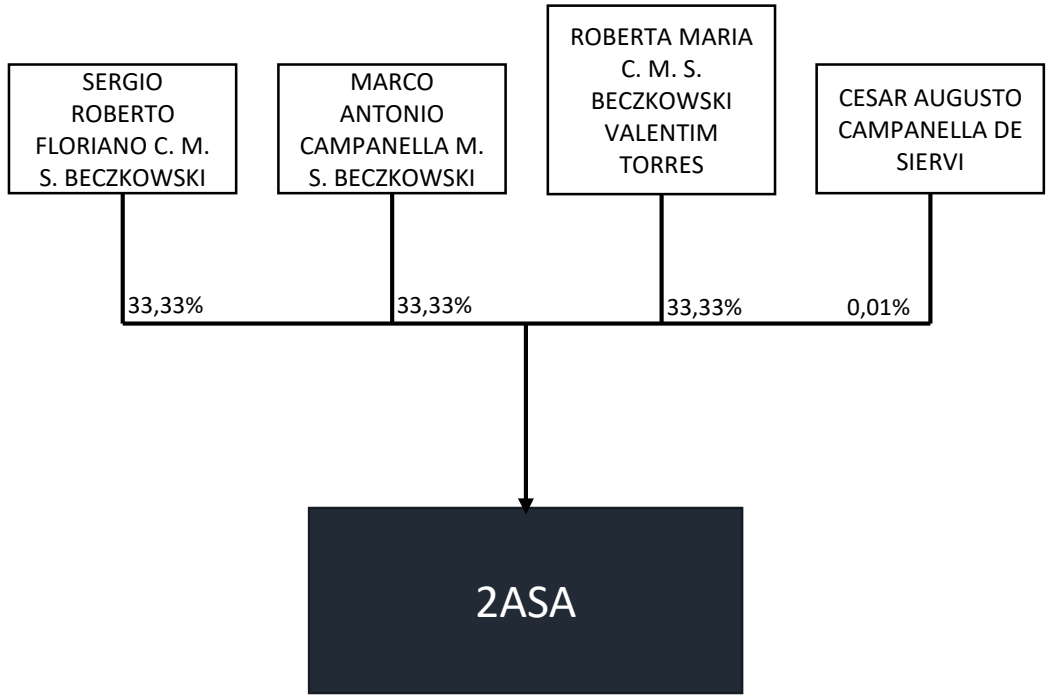


Os gráficos deste slide fazem referência aos valores dos créditos listados.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2114
Carimbado Eletronicamente

ORGANOGRAMA





Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2115
Carimbado Eletronicamente

ORGANOGRAMA



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

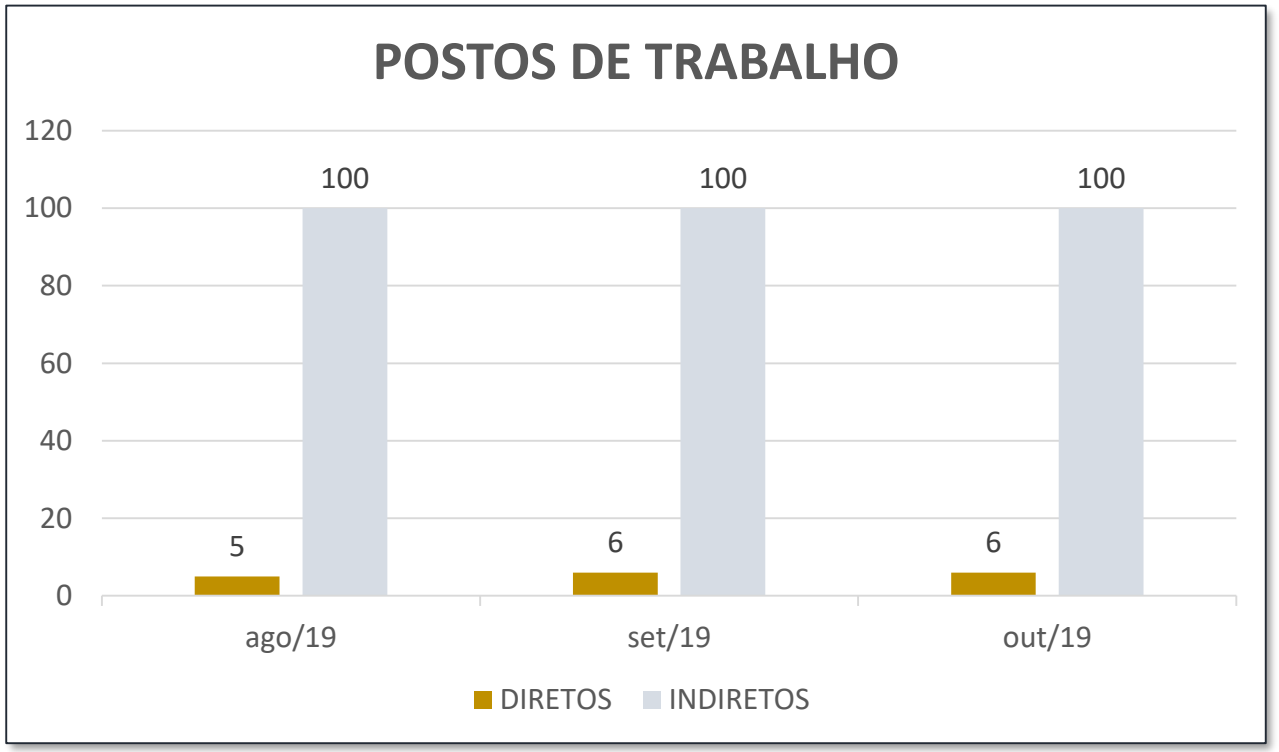
Atividades

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

FUNCIONÁRIOS

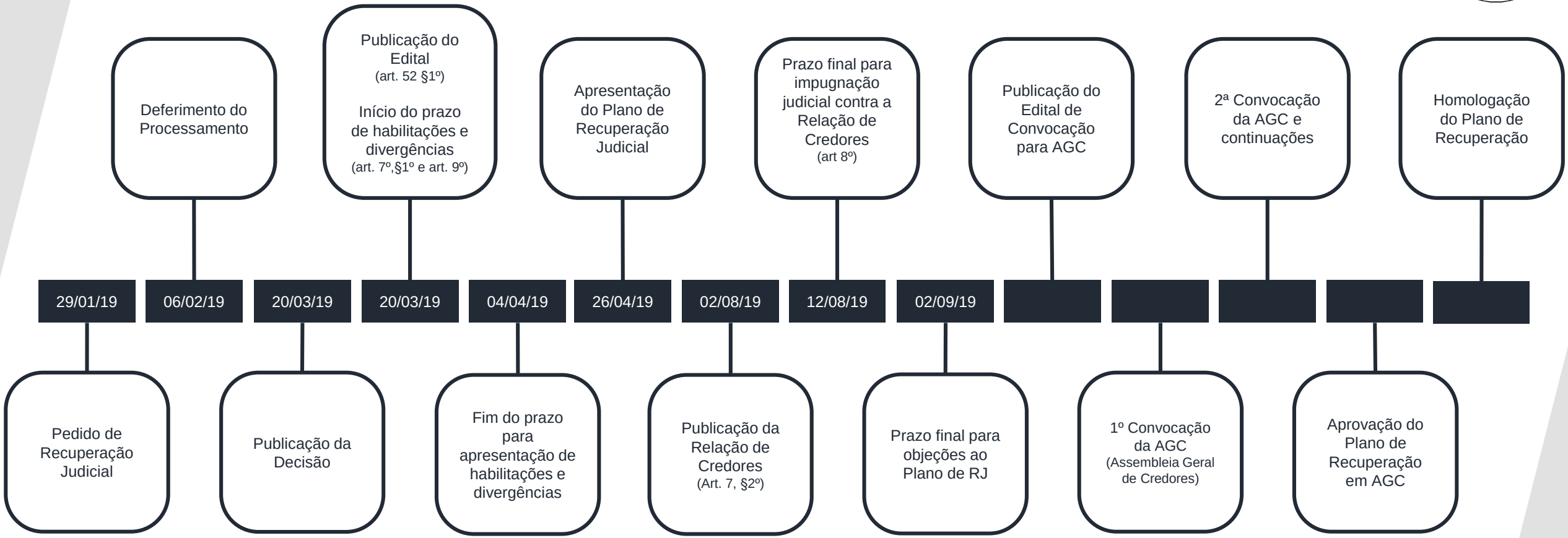
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2116
Carimbado Eletronicamente

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



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2117
Carimbado Eletronicamente

EVOLUÇÃO PROCESSUAL



VISITA ÀS RECUPERANDAS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2118
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

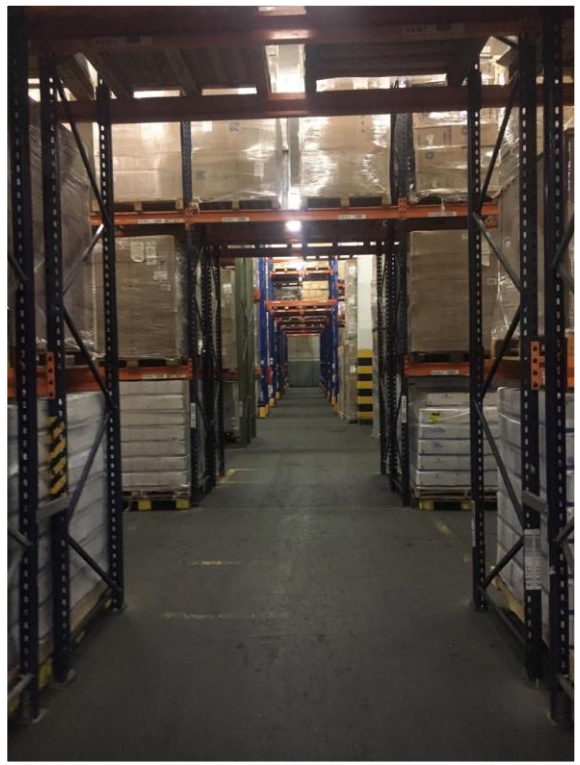
Imagens

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2119
Carimbado Eletronicamente

Imagens registradas pela a equipe deste administrador judicial











VISITA ÀS RECUPERANDAS

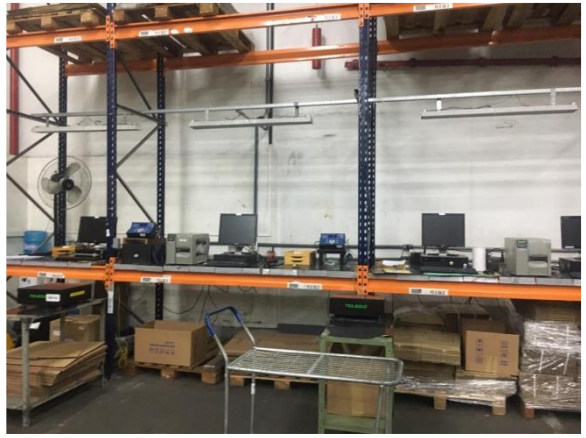
Imagens

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2120
Carimbado Eletronicamente











ATENDIMENTO

Credores

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2121
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
2122
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
2123
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

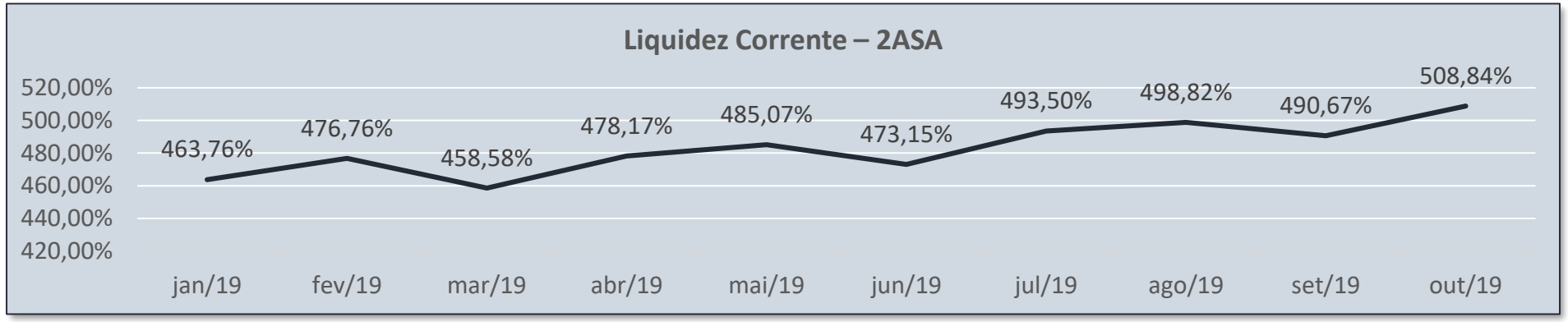
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2124
Carimbado Eletronicamente

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
2125
Carimbado Eletronicamente

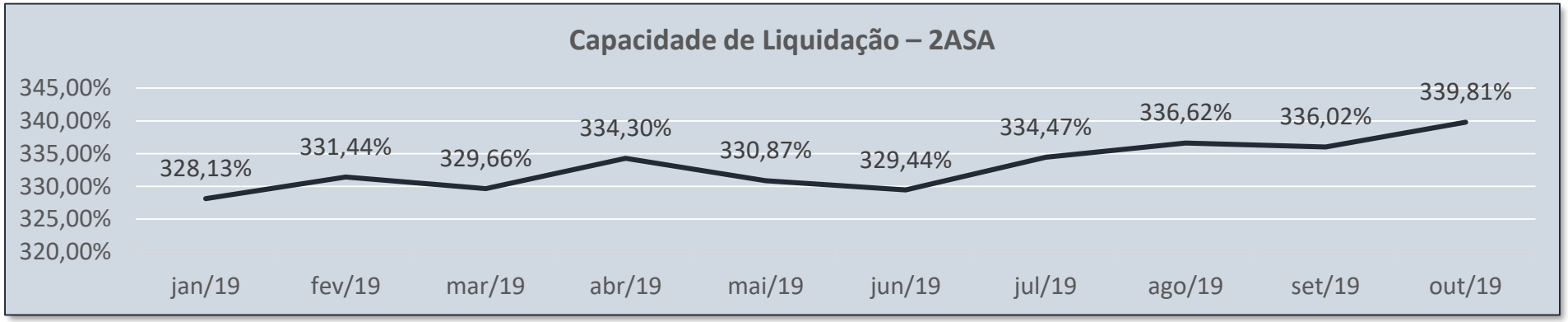


LIQUIDEZ CORRENTE: consiste na relação entre Ativo Circulante e Passivo Circulante, ou seja, o quanto a companhia tem de bens e direitos a receber em relação as suas obrigações correntes ou imediatas, compreendido no período máximo de 1 (um) ano :

- 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.

CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2126
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.

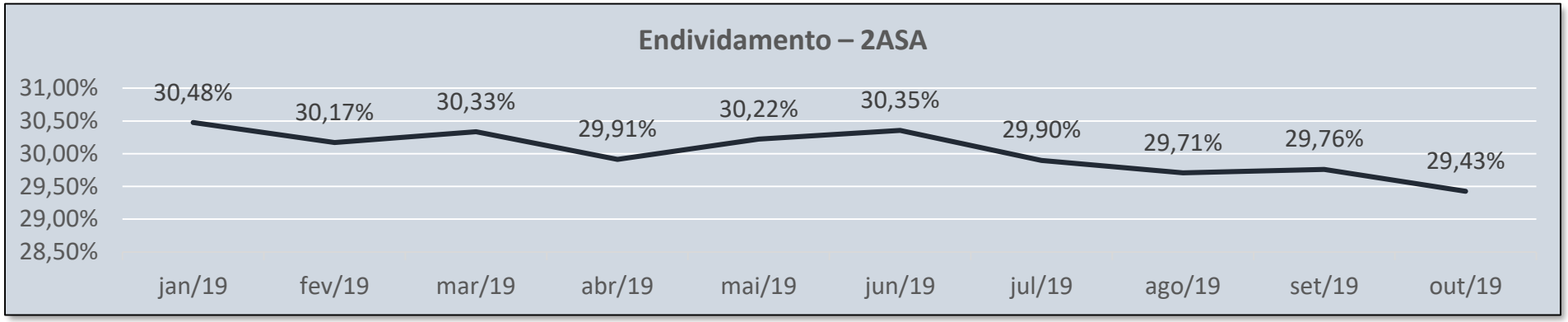
O índice representa a capacidade da entidade em honrar com seus deveres e obrigações a curto, médio e longo prazos:

- 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
2127
Carimbado Eletronicamente



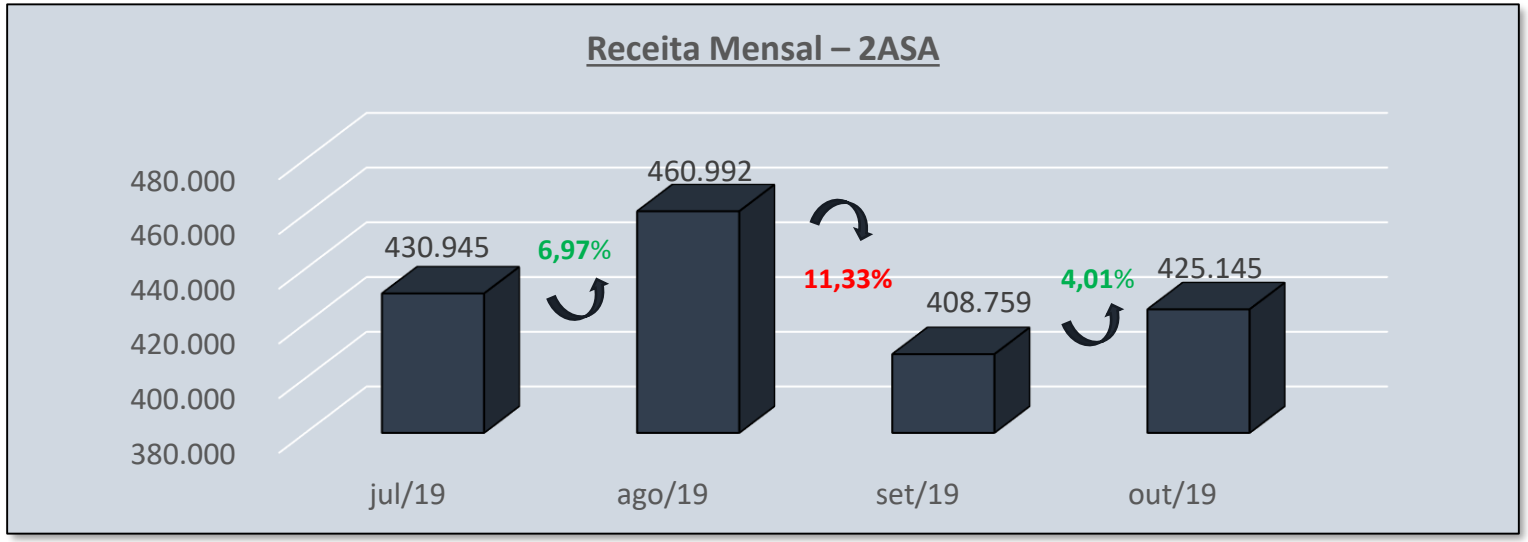
ENDIVIDAMENTO: Este índice indica o grau de endividamento da companhia e aponta a política de obtenção de recursos que está sendo adotada. Isto é, qual a origem do seu financiamento com capital de terceiros (Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo).

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
2128
Carimbado Eletronicamente

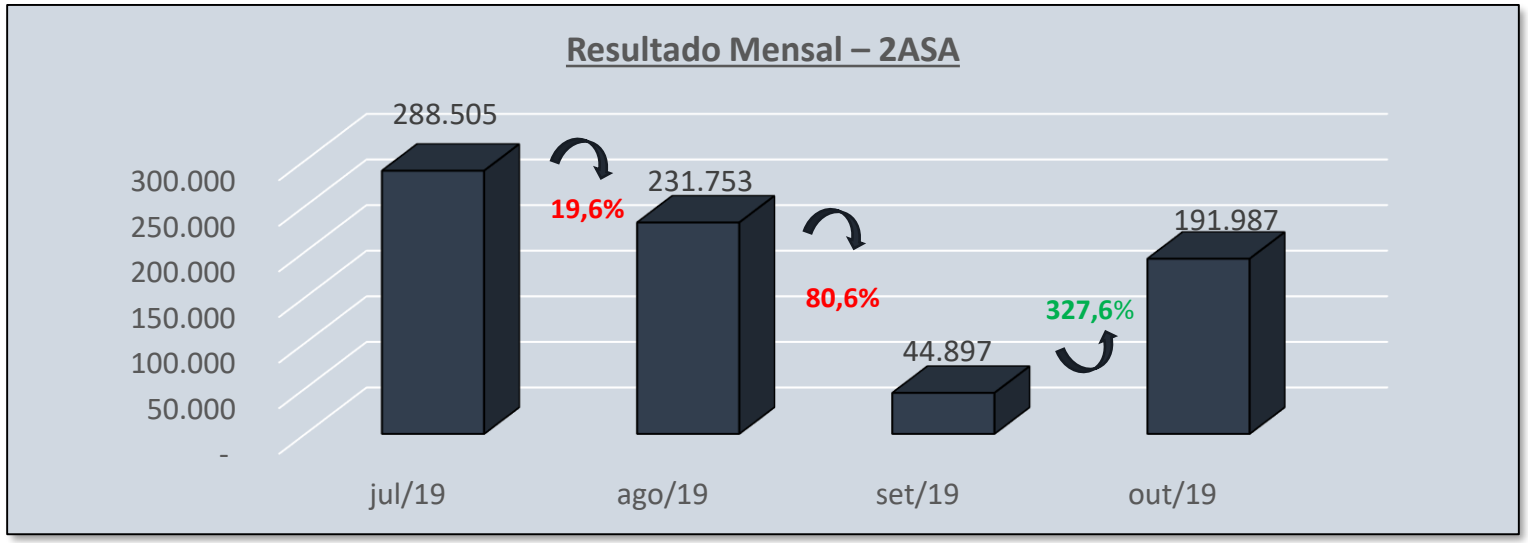


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes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

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2129
Carimbado Eletronicamente



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

2ASA - ÍNDICES ANALÍTICOS

EBITDA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2130
Carimbado Eletronicamente

Competência	jul/19	ago/19	set/19	out/19
(A) Resultado Líquido	288.505	231.753	44.897	191.987
(B) Resultado Financeiro	184	(425)	11.897	(155)
(C) Impostos	-	-	(134.581)	-
EBITDA = A – B – C	**288.321**	**232.178**	**167.581**	**192.142**
Receita Líquida	406.980	419.335	386.233	394.812
MARGEM EBITDA	**70,84%**	**55,37%**	**43,38%**	**48,67%**

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
2131
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	set/19	out/19	Variação%
	45.320.384	45.379.041	
CIRCULANTE	**19.901.341**	**19.959.998**	**0,29%**
Disponível	1.478.945	1.504.766	**1,75%**
Clientes	237.856	237.856	**0,00%**
Impostos a Compensar	29.672	28.937	**-2,48%**
Outros Créditos	782.621	816.191	**4,29%**
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	set/19	out/19	Variação %
	45.320.384	45.379.041	
CIRCULANTE	**4.055.960**	**3.922.630**	**-3,29%**
Imp. Contribuições a pagar	18.898	22.745	**20,36%**
Salários e Encargos	124.881	118.637	**-5,00%**
Dividendos a pagar	3.558.632	3.563.096	**0,13%**
Receita a Realizar	-	-	**-**
Credores Diversos	139.152	139.152	**0,00%**
Provisão para IR e CSLL	134.581	-	**-**
Outras Provisões	-	-	**-**
Outras Contas	79.817	79.000	**-1,02%**
NÃO CIRCULANTE	**9.431.496**	**9.431.496**	**0,00%**
Empréstimos	9.431.496	9.431.496	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**31.832.928**	**32.024.915**	**0,60%**
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	17.242.915	17.242.915	**0,00%**
Lucro(Prejuízo) do Período	1.646.113	1.838.100	**11,66%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2132
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	set/19	set - AV%	out/19	out - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**408.759**	-	**425.145**	-	**4,01%**
(-) Deduções da Receita	(22.526)	-	(30.333)	-	**34,66%**
RECEITA LÍQUIDA	**386.233**	**100,00%**	**394.812**	**100,00%**	**2,22%**
(-) CPV	(23.223)	**-6,01%**	(23.224)	**-5,88%**	**0,00%**
LUCRO BRUTO	**363.010**	**93,99%**	**371.589**	**94,12%**	**2,36%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(195.429)**	**-50,60%**	**(179.447)**	**-45,45%**	**-8,18%**
Despesas Administrativas	(45.982)	**-11,91%**	(46.296)	**-11,73%**	**0,68%**
Despesas Pessoal	(83.610)	**-21,65%**	(24.405)	**-6,18%**	**-70,81%**
Utilidades e Serviços	(23.479)	**-6,08%**	(88.395)	**-22,39%**	**276,49%**
Despesas Gerais	(31.614)	**-8,19%**	(9.605)	**-2,43%**	**-69,62%**
Despesas Tributárias	(10.745)	**-2,78%**	(10.745)	**-2,72%**	**0,00%**
Desp. Depreciação/ Amortização	-	-	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**167.581**	**43,39%**	**192.142**	**48,67%**	**14,66%**
Resultado Líquido Financeiro	11.897	**3,08%**	(155)	**-0,04%**	**-101,30%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**179.478**	**46,47%**	**191.987**	**48,63%**	**6,97%**
IR e Contribuição Social	(134.580)	**-34,84%**	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**44.897**	**11,62%**	**191.987**	**48,63%**	**327,62%**

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	set/19	out/19
BRUTA	**93,99%**	**94,12%**
EBIT	**43,39%**	**48,67%**
EBITDA	**43,39%**	**48,67%**
LÍQUIDA	**11,62%**	**48,63%**

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
2133
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUTUBRO - ACUMULADA 2019
RECEITA BRUTA	**8.021.666**
(-) Deduções da Receita	(425.935)
RECEITA LÍQUIDA	**7.595.731**
(-) CPV	(3.453.486)
LUCRO BRUTO	**4.142.245**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(1.776.253)**
Despesas Administrativas	(421.314)
Despesas com Pessoal	(451.849)
Utilidades e Serviços	(584.321)
Despesas Gerais	(115.534)
Despesas Tributárias	(203.235)
(+) OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**3**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**2.365.995**
Resultado Líquido Financeiro	(1.022)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**2.364.973**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	(526.873)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**1.838.100**

MARGENS ACUMULADA	OUT/19
BRUTA	**54,53%**
EBIT	**31,15%**
EBITDA	**31,15%**
LÍQUIDA	**24,19%**

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

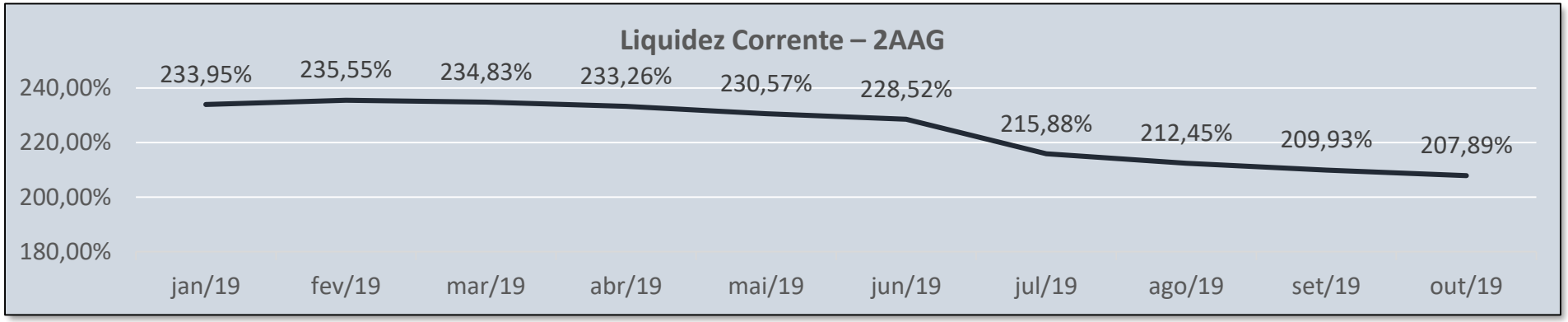
- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

- 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
2134
Carimbado Eletronicamente



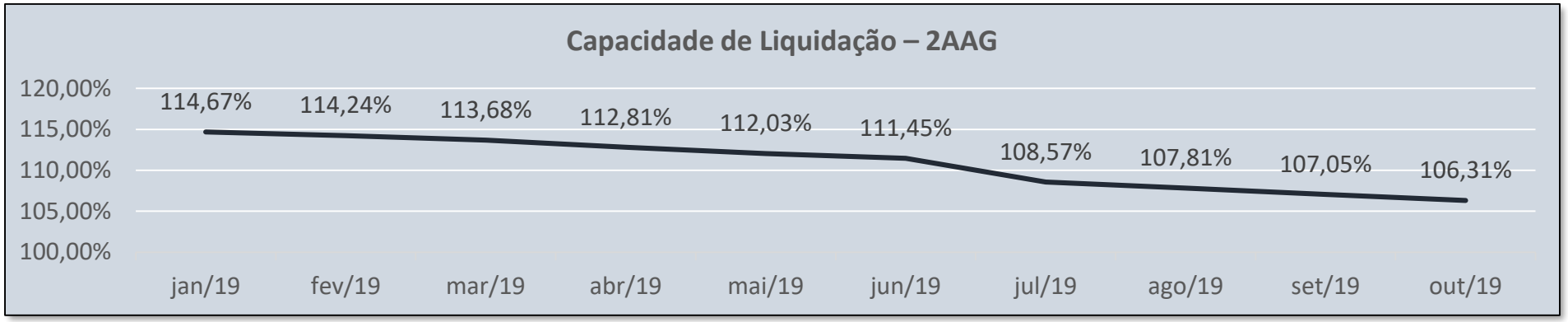
LIQUIDEZ CORRENTE: consiste na relação entre Ativo Circulante e Passivo Circulante, ou seja, o quanto a companhia tem de bens e direitos a receber em relação as suas obrigações correntes ou imediatas, compreendido no período máximo de 1 (um) ano :

- 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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2135
Carimbado Eletronicamente

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS



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.

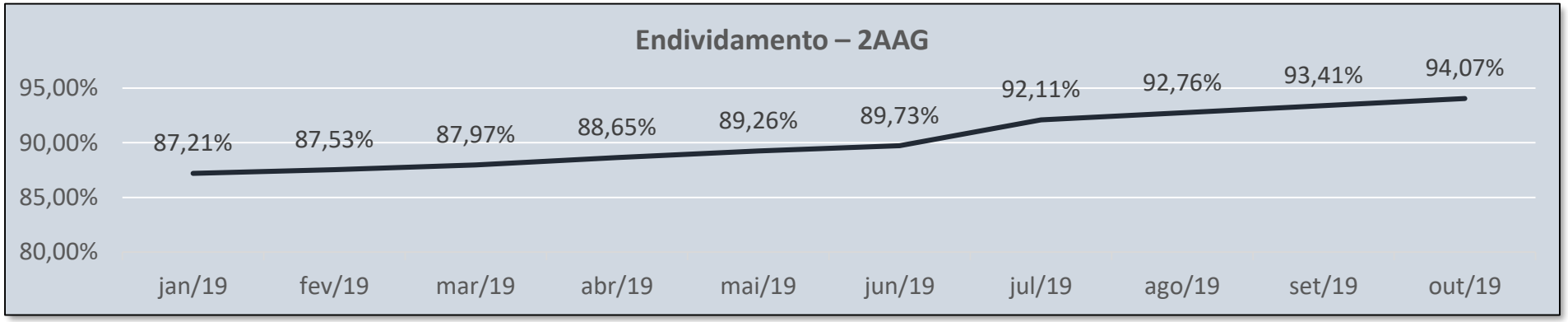
O índice representa a capacidade da entidade em honrar com seus deveres e obrigações a curto, médio e longo prazos:

- 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
2136
Carimbado Eletronicamente



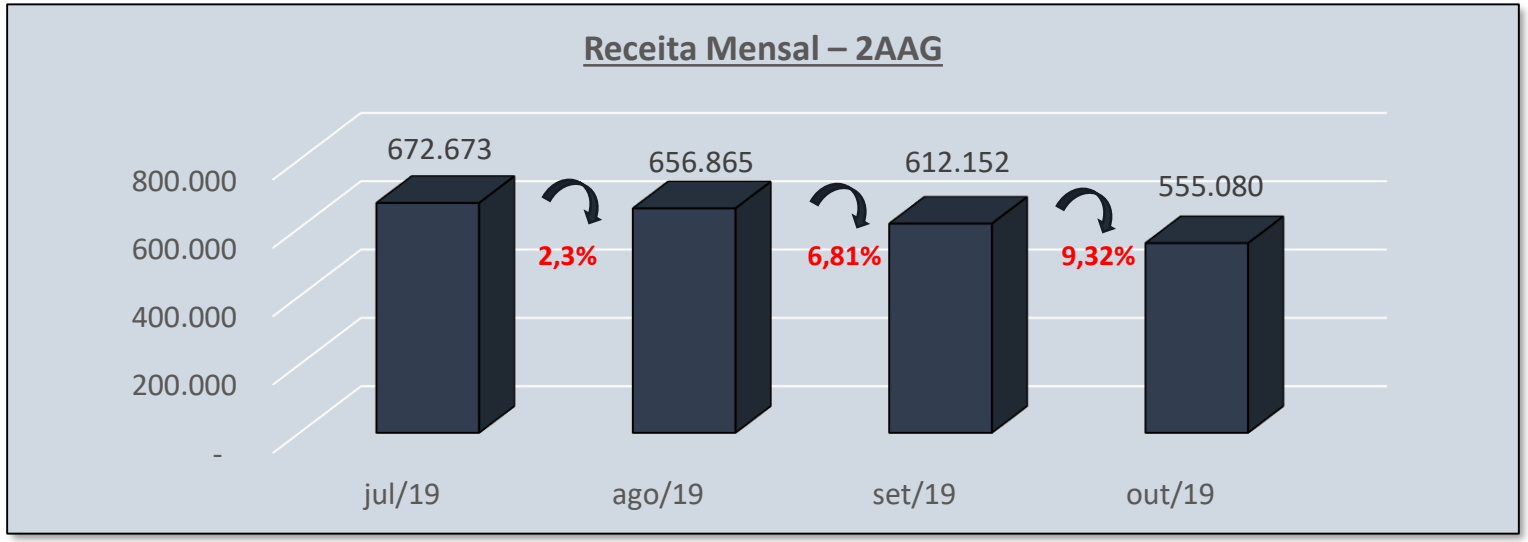
ENDIVIDAMENTO: Este índice indica o grau de endividamento da companhia e aponta a política de obtenção de recursos que está sendo adotada. Isto é, qual a origem do seu financiamento com capital de terceiros (Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo).

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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2137
Carimbado Eletronicamente

RECEITA

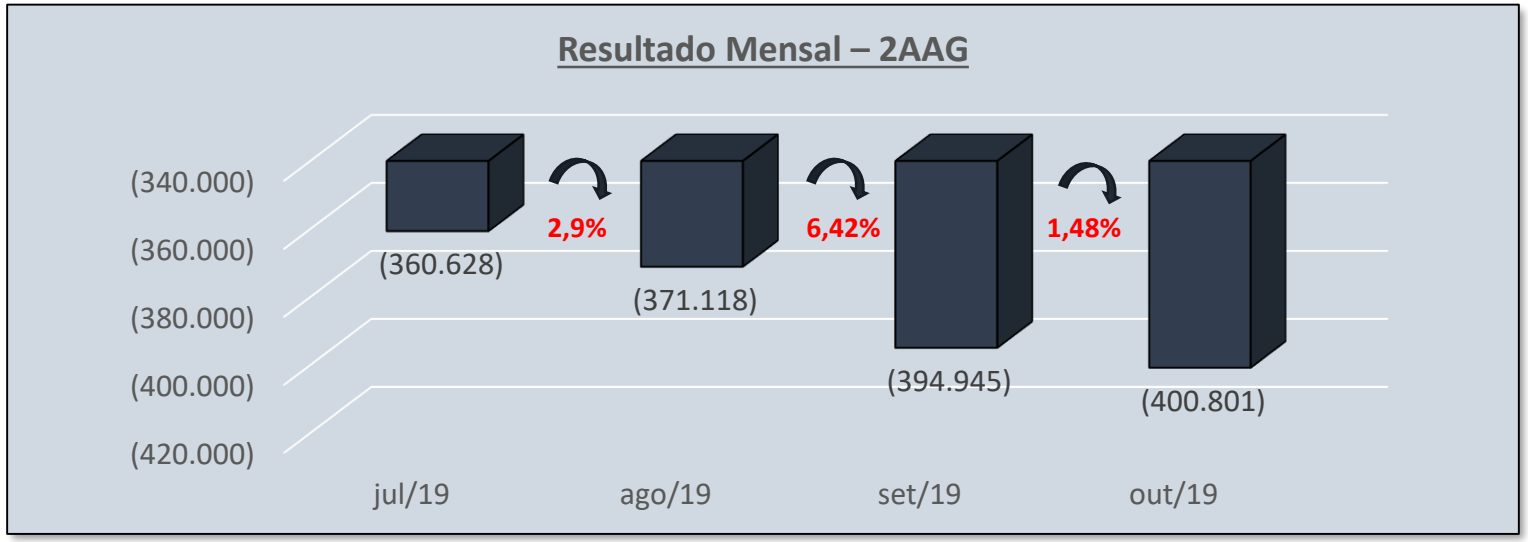


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes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

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2138
Carimbado Eletronicamente



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

2AAG - ÍNDICES ANALÍTICOS

EBITDA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2139
Carimbado Eletronicamente

Competência	jul/19	ago/19	set/19	out/19
(A) Resultado Líquido	(360.628)	(371.118)	(394.945)	(400.801)
(B) Resultado Financeiro	(399.377)	(365.407)	(403.279)	(438.728)
(C) Impostos	-	-	-	-
(D) Depreciação	(54.524)	(53.077)	(52.654)	(51.485)
EBITDA = A – B – C – D	**93.273**	**47.366**	**60.988**	**89.411**
Receita Líquida	617.315	612.896	564.753	500.347
MARGEM EBITDA	**15,11%**	**7,73%**	**10,79%**	**17,87%**

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
2140
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	set/19	out/19	Variação%
	60.894.145	60.856.887	
CIRCULANTE	**52.815.914**	**52.830.141**	**0,03%**
Disponível	158.355	118.482	**-25,18%**
Clientes	23.668.461	23.764.093	**0,40%**
Despesas Antecipadas	942.675	878.607	**-6,80%**
Adiantamentos Diversos	1.458.896	1.469.992	**0,76%**
Projetos em Andamento	26.010.262	26.010.262	**0,00%**
Depósitos Judiciais	39.626	39.626	**0,00%**
Impostos a Recuperar	537.640	549.079	**2,13%**
NÃO CIRCULANTE	**8.078.230**	**8.026.746**	**-0,64%**
Realizável a L.P.	277.002	277.002	**0,00%**
Investimentos	51.011	51.011	**0,00%**
Imobilizado	7.036.045	6.984.884	**-0,73%**
Intangível	714.172	713.848	**-0,05%**

PASSIVO	set/19	out/19	Variação %
	60.894.145	60.856.887	
CIRCULANTE	**25.158.714**	**25.412.935**	**1,01%**
Contas a pagar	3.734.363	3.693.612	**-1,09%**
Empréstimos/ Financiamentos	7.818.751	8.096.878	**3,56%**
Obrigações Sociais	5.436.089	5.433.007	**-0,06%**
Obrigações Tributárias	7.154.457	7.085.994	**-0,96%**
Adto Clientes	981.494	1.067.994	**8,81%**
Outras Obrigações	33.560	35.450	**5,63%**
NÃO CIRCULANTE	**31.723.277**	**31.832.599**	**0,34%**
Empréstimos/ Financiamentos	19.258.851	19.260.486	**0,01%**
Empréstimos Pessoas Ligadas	12.464.426	12.572.113	**0,86%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**4.012.155**	**3.611.353**	**-9,99%**
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	(3.139.700)	(3.540.502)	**12,77%**

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2141
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	set/19	set - AV%	out/19	out - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**612.152**	-	**555.080**	-	**-9,32%**
(-) Deduções da Receita	(47.399)	-	(54.733)	-	**15,47%**
RECEITA LÍQUIDA	**564.753**	**100,00%**	**500.347**	**100,00%**	**-11,40%**
(-) CPV	(59.586)	**-10,55%**	(44.823)	**-8,96%**	**-24,78%**
LUCRO BRUTO	**505.167**	**89,45%**	**455.524**	**91,04%**	**-9,83%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(709.889)**	**-125,70%**	**(630.954)**	**-126,10%**	**-11,12%**
Despesas Administrativas	(641.495)	**-113,59%**	(566.191)	**-113,16%**	**-11,74%**
Despesas com Pessoal	(15.740)	**-2,79%**	(13.279)	**-2,65%**	**-15,64%**
Despesas Deprec./ Amort.	(52.654)	**-9,32%**	(51.485)	**-10,29%**	**-2,22%**
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**213.056**	**37,73%**	**213.356**	**42,64%**	**0,14%**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**8.334**	**1,48%**	**37.926**	**7,58%**	**355,08%**
Resultado Líquido Financeiro	(403.279)	**-71,41%**	(438.728)	**-87,68%**	**8,79%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(394.945)**	**-69,93%**	**(400.801)**	**-80,10%**	**1,48%**
IR e Contribuição Social	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(394.945)**	**-69,93%**	**(400.801)**	**-80,10%**	**1,48%**

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	set/19	out/19
BRUTA	**89,45%**	**91,04%**
EBIT	**1,48%**	**7,58%**
EBITDA	**10,79%**	**17,87%**
LÍQUIDA	**-69,93%**	**-80,10%**

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
2142
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUTUBRO- ACUMULADA 2019
RECEITA BRUTA	**9.203.707**
(-) Deduções da Receita	(653.264)
RECEITA LÍQUIDA	**8.550.443**
(-) CPV	(348.958)
LUCRO BRUTO	**8.201.486**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(10.395.644)**
Despesas Administrativas	(9.672.390)
Despesas com Pessoal	(162.988)
Desp. Deprec./ Amortização	(560.266)
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**2.427.950**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**233.792**
Resultado Líquido Financeiro	(3.774.293)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(3.540.502)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(3.540.502)**

MARGENS ACUMULADA	OUTUBRO/19
BRUTA	**95,91%**
EBIT	**2,73%**
EBITDA	**9,28%**
LÍQUIDA	**-41,40%**

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

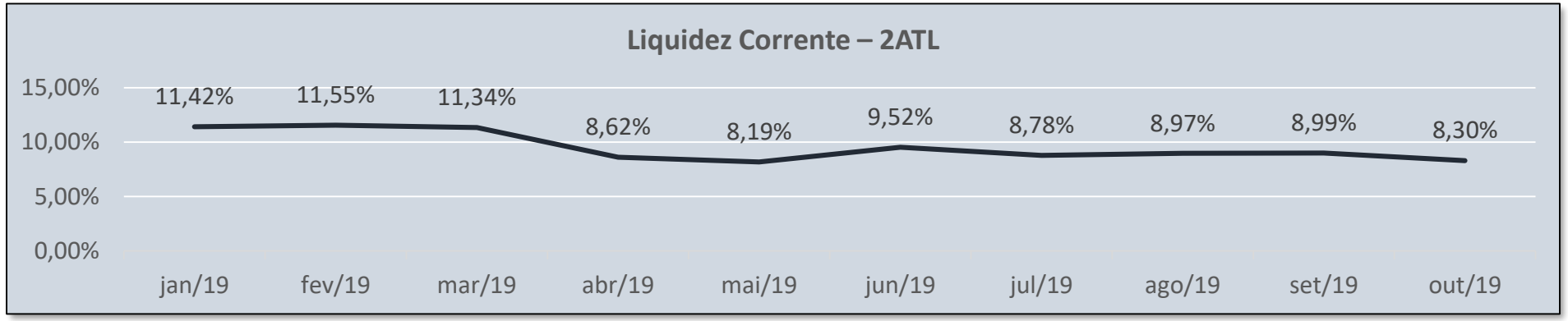
- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

- 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
2143
Carimbado Eletronicamente



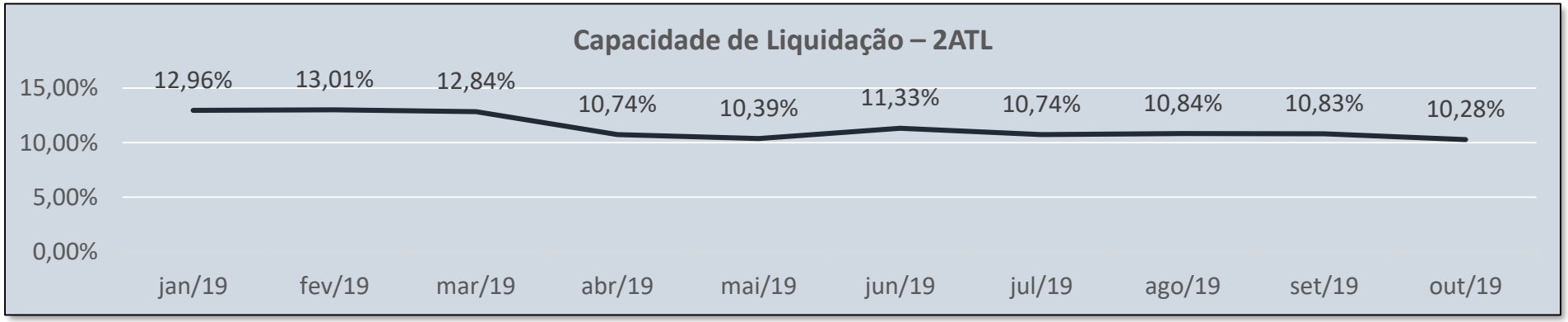
LIQUIDEZ CORRENTE: consiste na relação entre Ativo Circulante e Passivo Circulante, ou seja, o quanto a companhia tem de bens e direitos a receber em relação as suas obrigações correntes ou imediatas, compreendido no período máximo de 1 (um) ano :

- 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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2144
Carimbado Eletronicamente

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

CAPACIDADE DE LIQUIDAÇÃO DE DÍVIDAS



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.

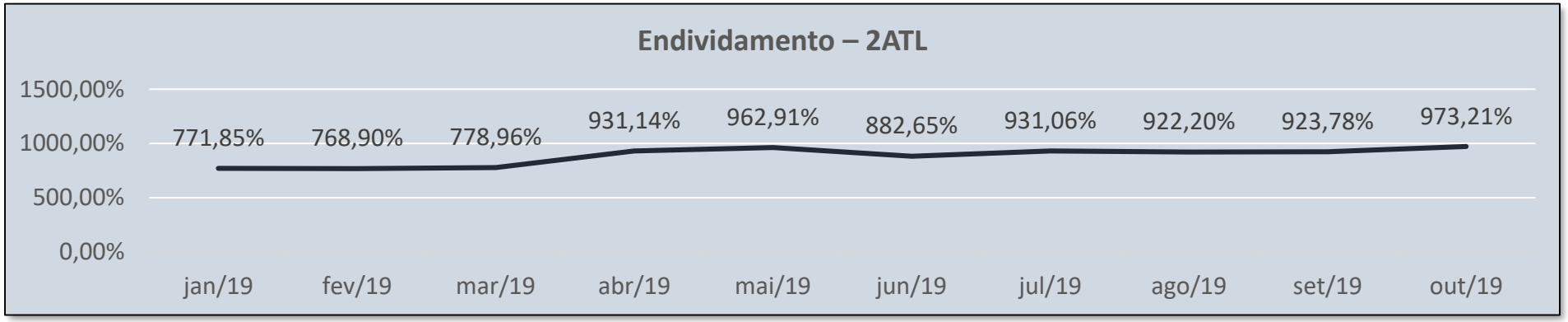
O índice representa a capacidade da entidade em honrar com seus deveres e obrigações a curto, médio e longo prazos:

- 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
2145
Carimbado Eletronicamente



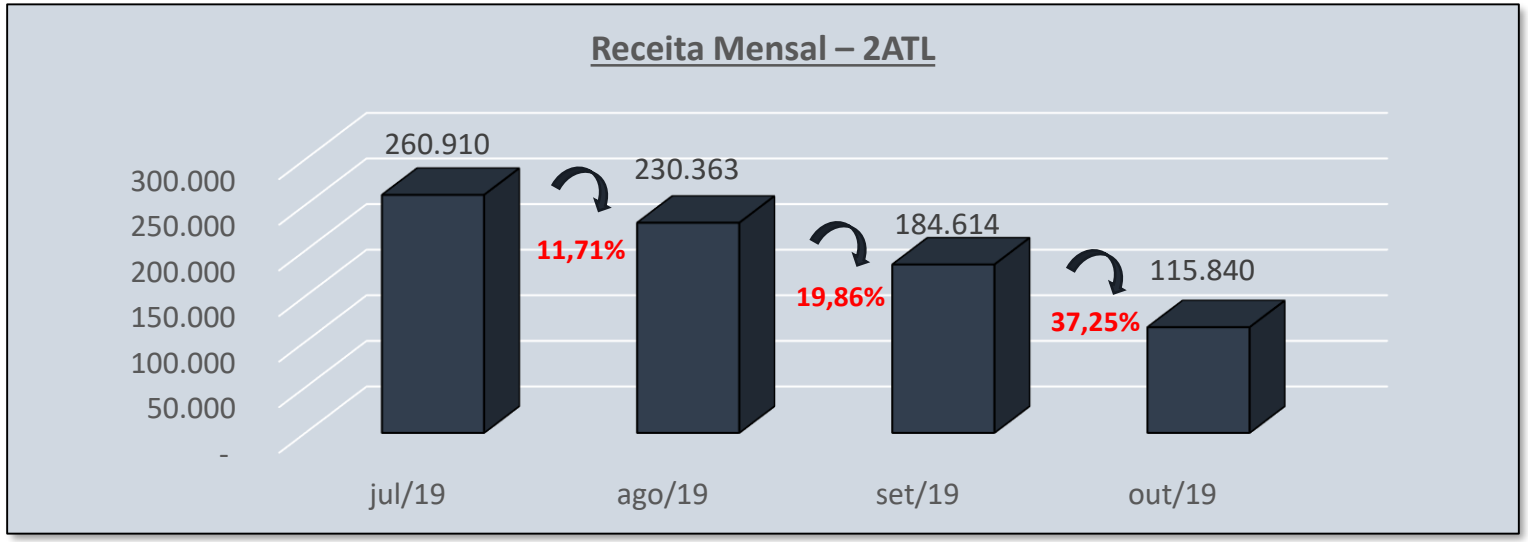
ENDIVIDAMENTO: Este índice indica o grau de endividamento da companhia e aponta a política de obtenção de recursos que está sendo adotada. Isto é, qual a origem do seu financiamento com capital de terceiros (Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo).

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
2146
Carimbado Eletronicamente

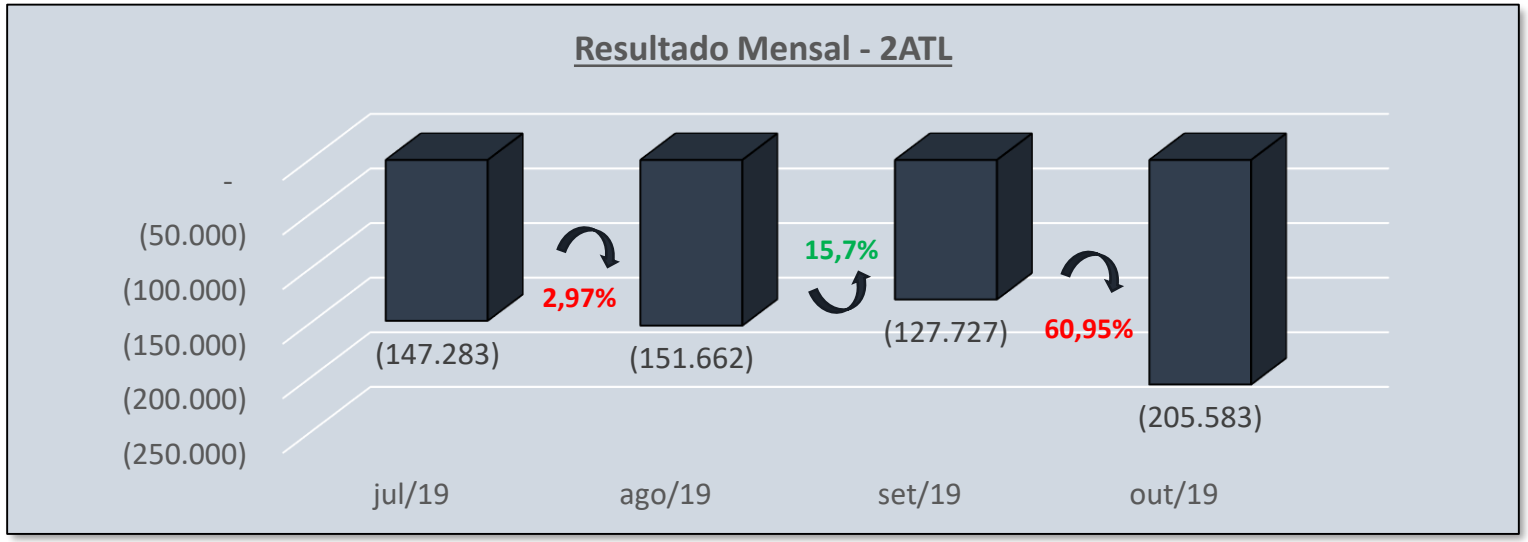


RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes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

2ATL - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2147
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
2148
Carimbado Eletronicamente

Competência	jul/19	ago/19	set/19	out/19
(A) Resultado Líquido	(147.283)	(151.662)	(127.727)	(205.583)
(B) Resultado Financeiro	(82.226)	(81.442)	(85.330)	(94.844)
(C) Impostos	-	-	-	-
(D) Depreciação	(5.823)	(5.819)	(5.747)	(5.747)
EBITDA = A – B – C – D	**(59.235)**	**(64.401)**	**(36.650)**	**(104.992)**
Receita Líquida	244.456	213.903	174.191	110.181
MARGEM EBITDA	**-24,23%**	**-30,11%**	**-21,04%**	**-95,29%**

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
2149
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	set/19	out/19	Variação%
	3.747.933	3.559.344	
CIRCULANTE	**2.345.696**	**2.162.854**	**-7,79%**
Disponível	202.592	213.020	**5,15%**
Clientes	1.731.586	1.527.094	**-11,81%**
Despesas Antecipadas	(68.598)	(70.673)	**3,03%**
Adiantamentos Diversos	473.922	487.220	**2,81%**
Impostos a Recuperar	0	0	**0,00%**
Projetos em Andamento	6.193	6.193	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**1.402.237**	**1.396.490**	**-0,41%**
Realizável a L.P.	169.386	169.386	**0,00%**
Imobilizado	1.082.590	1.076.843	**-0,53%**
Intangível	150.261	150.261	**0,00%**

PASSIVO	set/19	out/19	Variação %
	3.747.933	3.559.344	
CIRCULANTE	**26.081.292**	**26.047.957**	**-0,13%**
Contas a pagar	22.954.309	22.898.604	**-0,24%**
Empréstimos/ Financiamentos	899.899	940.525	**4,51%**
Obrigações Sociais	833.835	827.208	**-0,79%**
Obrigações Tributárias	1.123.857	1.110.337	**-1,20%**
Outras Obrigações	59.450	61.340	**3,18%**
Adto a Clientes	209.943	209.943	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**8.541.498**	**8.591.828**	**0,59%**
Empréstimos/ Financiamentos	1.687.187	1.687.187	**0,00%**
Empréstimos Pessoas Ligadas	6.854.310	6.904.640	**0,73%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(30.874.857)**	**(31.080.441)**	**0,67%**
Capital Social	100.000	100.000	**0,00%**
Prejuízo Acumulado	(29.826.881)	(29.826.881)	**0,00%**
Resultado do Exercício	(1.147.976)	(1.353.559)	**17,91%**

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2150
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	set/19	set - AV%	out/19	out - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**184.614**	-	**115.840**	-	**-37,25%**
(-) Deduções da Receita	(10.423)	-	(5.660)	-	**-45,70%**
RECEITA LÍQUIDA	**174.191**	**100,00%**	**110.180**	**100,00%**	**-36,75%**
(-) CPV	(45.570)	**-26,16%**	(29.205)	**-26,51%**	**-35,91%**
LUCRO BRUTO	**128.621**	**73,84%**	**80.976**	**73,49%**	**-37,04%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(171.019)**	**-98,18%**	**(118.537)**	**-107,58%**	**-30,69%**
Despesas Administrativas	(162.812)	**-93,47%**	(110.390)	**-100,19%**	**-32,20%**
Despesas com Pessoal	(2.460)	**-1,41%**	(2.400)	**-2,18%**	**-2,44%**
Despesas Deprec./ Amort.	(5.747)	**-3,30%**	(5.747)	**-5,22%**	**0,00%**
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	(73.179)	**-66,42%**	**100,00%**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(42.398)**	**-24,34%**	**(110.739)**	**-100,51%**	**161,19%**
Resultado Líquido Financeiro	(85.329)	**-48,99%**	(94.844)	**-86,08%**	**11,15%**
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(127.727)**	**-73,33%**	**(205.583)**	**-186,59%**	**60,96%**
IR e Contribuição Social	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(127.727)**	**-73,33%**	**(205.583)**	**-186,59%**	**60,96%**

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	set/19	out/19
BRUTA	**73,84%**	**73,49%**
EBIT	**-24,34%**	**-100,51%**
EBITDA	**-21,04%**	**-95,29%**
LÍQUIDA	**-73,33%**	**-186,59%**

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
2151
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUTUBRO- ACUMULADA 2019
RECEITA BRUTA	**2.845.048**
(-) Deduções da Receita	(150.881)
RECEITA LÍQUIDA	**2.694.167**
(-) CPV	(433.222)
LUCRO BRUTO	**2.260.944**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(2.873.134)**
Despesas Administrativas	(2.672.714)
Despesas com Pessoal	(132.521)
Desp. Deprec./ Amortização	(67.890)
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**(73.179)**
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(685.369)**
Resultado Líquido Financeiro	(668.190)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(1.353.559)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(1.353.559)**

MARGENS ACUMULADA	OUT/19
BRUTA	**83,92%**
EBIT	**-25,44%**
EBITDA	**-22,92%**
LÍQUIDA	**-50,24%**

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
2152
Carimbado Eletronicamente

A 2ASA NÃO POSSUI PASSIVOS TRIBUTÁRIOS

2AAG - SITUAÇÃO FISCAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2153
Carimbado Eletronicamente

TIPO DO DEBITO	VALOR
PIS	R$ 347.364,43
COFINS	R$ 2.075.774,97
INSS	R$ 3.351.274,70
IRRF	R$ 329.475,33
IOF	R$ 13.245,40
PIS/COFINS/CSLL	R$ 48.453,78
TOTAL IMPOSTOS FEDERAIS	**R$ 6.165.558,61**
TIPO DO DEBITO	**VALOR**
ICMS	R$ 19.551,01
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS	**R$ 19.551,01**
TIPO DO DEBITO	**VALOR**
ISS	R$ 4.549.904,02
TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS	**R$ 4.549.904,02**
TOTAL SALDO FISCAL	**R$ 10.735.003,64**

2ATL - SITUAÇÃO FISCAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2154
Carimbado Eletronicamente

TIPO DO DEBITO	VALOR
PIS	R$ 51.514,94
COFINS	R$ 123.490,60
INSS	R$ 442.636,66
PIS/COFINS/CSLL/IRRF(COD 5952 E 1708)	R$ 5.739,38
TOTAL IMPOSTOS FEDERAIS	**R$ 623.381,58**
TIPO DO DEBITO	**VALOR**
ICMS	R$ 142.990,96
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS	**R$ 142.990,96**
TIPO DO DEBITO	**VALOR**
ISS	R$ 786.777,43
TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS	**R$ 786.777,43**
TOTAL SALDO FISCAL	**R$ 1.553.149,97**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2155
Carimbado Eletronicamente

2 Alianças S.A.

- A 2ASA no mês de Outubro obteve um aumento expressivo em seu Resultado mensal de mais de 327% em relação ao mês anterior. Os fatos que contribuíram para este crescimento foram: a elevação de 4% de sua Receita, redução de suas despesas operacionais em 8% e a não incidência de IR no mês.
- Todas as suas margens mensais apresentaram crescimento em relação ao mês anterior. Vale destacar sua Margem Líquida representativa no mês de 50%, ou seja, a metade de sua receita líquida foi transformada em lucro para a Recuperanda.
- Seus índices de Liquidez Corrente, Capacidade de Liquidação de Dívidas e Endividamento não sofreram grandes variações no mês, devido as poucas alterações em suas contas de Ativo e Passivo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2156
Carimbado Eletronicamente

2 Alianças Armazéns Gerais LTDA

- A Recuperanda desde o início do ano vem apresentando redução de sua Receita. Em outubro, a redução foi de 9,32% alcançando R$ 555.080.
- Com a queda de sua receita e aumento de suas despesas financeiras, a Recuperanda apresentou novo prejuízo mensal de 400 mil reais, valor 1% maior que no mês passado.
- Com a redução de seus custos e despesas operacionais, a empresa apresentou melhora em suas margens bruta, ebit e ebitda mensais. Entretanto, com a alta incidência de despesas financeiras, sua margem líquida diminuiu aproximadamente 11 p.p. (pontos percentuais) se tornando ainda mais negativa.
- Seus índices de Liquidez Corrente, Capacidade de Liquidação de Dívidas e Endividamento não sofreram variações que merecessem destaque, devido as poucas alterações em suas contas de Ativo e Passivo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2157
Carimbado Eletronicamente

2 Alianças Transportes e Logística LTDA

- A Recuperanda no mês de Outubro auferiu uma redução em sua receita de mais de 37% em relação ao mês anterior.
- Apesar de apresentar queda em seus custos e despesas operacionais, com o aumento de seu resultado financeiro e incidência de despesas não operacionais, o Prejuízo mensal da empresa aumentou em aproximadamente 61%.
- Sua Margem Bruta Acumulada é de 83,92%, fato excelente se for observado isoladamente. Contudo, observando o cenário por completo, com elevadas despesas operacionais e financeiras sua Margem Líquida Acumulada se reduz a -50%, um variação negativa de mais de 130 p.p. (pontos percentuais).
- Seus índices de Liquidez Corrente, Capacidade de Liquidação de Dívidas e Endividamento não sofreram variações que merecessem destaque, devido as poucas alterações em suas contas de Ativo e Passivo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2158
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 novembro 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. Em 30 de novembro de 2019, as Recuperandas possuíam 8 (oito) 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$)
05/11/19	César Augusto Campanella de Siervi	Diretor	1.068,00
05/11/19	Renata Maria Campanella dos S. Beczkowski	Diretora	5.841,17

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2159
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
2160
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: **2 Alianças Armazéns Gerais Ltda.**

Descrição	SET	OUT	Nota
Receita Operacional Bruta	**612.151,94**	**555.079,94**	**A**
Deduções da Receita	(47.398,95)	(54.732,50)	**B**
Receita Operacional Líquida	**564.752,99**	**500.347,44**	
Custos dos Servicos Prestados	(59.585,78)	(44.822,97)	
Lucro Operacional Bruto	**505.167,21**	**455.524,47**	
Despesas Administrativas	(657.234,93)	(579.469,24)	**C**
Depreciações e Amortizações	(52.654,32)	(51.484,79)	
Receitas (Despesas) Não Operacionais	-	300,00	
Despesas Financeiras	(403.650,41)	(439.655,20)	
Receitas Financeiras	371,75	927,48	
Receita de Aluguel	213.055,84	213.055,84	
Prejuízo Líquido do Período	**(394.944,86)**	**(400.801,44)**	

Nota A – A redução basicamente se explica pelo encerramento do contrato com o cliente KCI, cujo último faturamento ocorreu em setembro (R$ 56 mil).

Nota B – Embora a ROB tenha diminuído em relação a setembro, as deduções sofreram um acréscimo de cerca de R$ 11 mil em função de desconto incondicional para o cliente Laboratório Daudt devido a faturamento apurado a maior em competências anteriores.

Nota C – 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, comentado na Nota anterior.

2 Alianças Transporte e Logística Ltda.

Descrição	SET	OUT	Nota
Receita Operacional Bruta	**184.613,90**	**115.840,42**	**A**
Deduções da Receita	(10.422,58)	(78.838,56)	**B**
Receita Operacional Líquida	**174.191,32**	**37.001,86**	
Custos dos Servicos Prestados	(45.570,23)	(29.204,68)	**C**
Lucro Operacional Bruto	**128.621,09**	**7.797,18**	
Despesas Administrativas	(165.272,48)	(112.789,83)	**D**
Depreciacões e Amortizacões	(5.746,81)	(5.746,81)	
Despesas Financeiras	(85.517,35)	(94.980,77)	
Receitas Financeiras	188,24	136,89	
Prejuízo Líquido do Período	**(127.727,31)**	**(205.583,34)**	

Nota A – A queda no faturamento basicamente se explica pela redução de faturamento dos clientes Lavazza, Laboratório Daudt, Coloplast e Surya, R$ 22 mil, R$ 33 mil, R$ 13 mil e R$ 2 mil, respectivamente, e pelo atraso no faturamento do mês de outubro, que acabou ocorrendo em novembro (R$ 25 mil). Em contrapartida, houve acréscimos, principalmente, pelo faturamento de transportes de cliente não regular ("*spot*") NutriSantos de cerca de R$ 12 mil.

Nota B – O aumento em Deduções se deve principalmente ao cancelamento de título emitido indevidamente de competência anterior para o cliente Lavazza (R$ 73 mil).

Nota C – A diminuição se refere basicamente à menor contratação de serviços de transportes terceirizados, reflexo da queda de faturamento comentado na Nota anterior.

Nota D – 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, comentado nas Notas A e C.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2161
Carimbado Eletronicamente

2 Alianças S.A.

Descrição	SET	OUT	Nota
Receita Operacional Bruta	**408.759,38**	**425.145,02**	**A**
Deduções da Receita	(22.526,40)	(30.332,61)	**B**
Receita Operacional Líquida	**386.232,98**	**394.812,41**	
Custos dos Servicos Prestados	(23.222,91)	(23.223,68)	
Lucro Operacional Bruto	**363.010,07**	**371.588,73**	
Despesas Administrativas	(195.429,00)	(179.446,58)	**C**
Despesas Financeiras	(206,68)	(155,44)	
Receitas Financeiras	12.103,19	-	**D**
Resultado Antes do IR/CSLL	**179.477,58**	**191.986,71**	
IR e CSLL	(134.580,61)	-	**E**
Lucro Líquido do Período	**44.896,97**	**191.986,71**	

Nota A – Variação positiva se deve basicamente ao recebimento do aluguel do imóvel Av. Ataulfo de Paiva, 135 (salas 1515 e 1516) no mês de outubro, permanecendo em aberto o de competência do mês de setembro (R$ 15 mil).

Nota B – O aumento é explicado principalmente pela concessão de desconto de aluguel ao inquilino do imóvel Av. Ataulfo de Paiva, 135 (salas 1515 e 1516) (R$ 7 mil)

Nota C – A redução de cerca de R$ 16 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 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).

Nota D – 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.

Nota E – A variação deve-se ao registro trimestral das provisões de IR e CSLL.

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
2162
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
2163
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	32
Caminhão MBenz Accelo	2013	242914	2.556,13	90	21

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2164
Carimbado Eletronicamente

Em 30 de outubro, as Recuperandas mantinham em seus registros contábeis, bens ativados (ativo imobilizado) pelos valores líquidos de depreciação e classificados de acordo com suas naturezas, como a seguir:

Ativos Líquidos de Depreciação	2ASA	2AAG	2ATL
Imobilizado			
Terrenos	(*) 9.898.033,92	392.323,21	-
Edificacões	(*) 4.630.914,49	1.666.108,26	-
Instalações	73.622,27	1.541.086,79	34.697,52
Móveis e Utensílios	356.255,03	58.030,03	12.444,74
Veículos	289.760,36	182.712,31	197.102,38
Máquinas e Equipamentos	24.600,00	969.177,54	142.442,61
Equip Processamento de Dados	3.900,00	855.045,89	20.813,56
Estrados e Empilhamentos	-	364.187,98	327.901,27
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	(*) 189.202,15	941.672,82	341.440,70
Total	**15.466.288,22**	**6.984.884,12**	**1.076.842,78**

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

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 novembro 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
2165
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	55.226,30
Light Serviços de Eletricidade S.A.	60.444.437/0001-46	Distribuição de energia elétrica e ICMS	65.687,94
Sompo Seguros S.A.	61.383.483/0001-80	Seguro de Mercadorias	43.016,00
Irmãos Líbano Logística e Serviços Eireli	23.414.047/0001-05	Terceirização de Mão de Obra (Operacional e Administrativa)	291.709,02

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	69.195,68
Braspress Transportes Urgentes Ltda	48.740.351/0001-65	Fretes e Tranportes	30.564,62

2 Alianças S.A.

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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2166
Carimbado Eletronicamente

k) Favor queiram apresentar o cronograma de cumprimento das obrigações previstas no Plano de Recuperação Judicial aprovado e homologado, ficando a Recuperanda ciente que os comprovantes de pagamento deverão ser encaminhados à Administração Judicial e, também, juntados ao processo.

R: A recuperanda não respondeu.

l) Houve algum pagamento referente ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial nos últimos 30 (trinta) dias? Em caso positivo, favor enviar os comprovantes de pagamento.

R: A recuperanda não respondeu.

m) Caso nos últimos 30 (trinta) dias esteja participando ou prestando serviços para novos empreendimentos/obras, além daqueles informados no mês anterior, queira a Recuperanda informar quais são esses novos empreendimentos/obras, detalhando o nome do empreendimento, o local da prestação dos serviços, a empresa contratante, o valor total empenhando nos projetos e a eventual participação da Recuperanda no empreendimento, como sócia, condômina, quotista, etc.

R: A recuperanda não respondeu.

n) Em relação às medidas que vem sendo adotadas pela Recuperanda a fim de obter junto aos entes públicos contratantes o pagamento dos serviços já executados, medidos e não pagos, solicitamos que seja informado se, nos últimos 30 (trinta) dias, a Recuperanda obtive algum êxito nessas medidas, especificando o valor recebido e a origem do pagamento.

R: A recuperanda não respondeu.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2167
Documento Eletrônico Gerado 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