

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DA COMARCA DE SÃO PAULO/SP**

***Processo a ser distribuído por dependência ao processo principal nº 1132347-05.2022.8.26.0100***

**GATEKEEPER CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA**, nomeada Administradora Judicial nos autos do **PEDIDO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL** distribuído por **BS TECNOLOGIA E SERVIÇOS LTDA**, tombado sob o nº 1132347-05.2022.8.26.0100, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar o **RELATÓRIO MENSAL relativo ao exercício do mês de janeiro de 2023**, nos termos determinados e em conformidade com a Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça e ao Comunicado CG 786/2020 da Corregedoria Geral da Justiça do estado de São Paulo.

São Paulo/SP, 7 de março de 2023

**Rodrigo Cahu Beltrão**

Advogado  
OAB-SP 357.559

**Tarcísio de Souza Neto**

Advogado  
OAB-SP 423.711

**Maria Izabel Vieira da Silva**

Advogada  
OAB-SP 480.488



**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE**  
**JANEIRO DE 2023**



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO.....</b>	<b>4</b>
<b>1.1. EVENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES OCORRIDOS EM JANEIRO/2023..</b>	<b>4</b>
<b>2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA.....</b>	<b>5</b>
<b>2.1. HISTÓRICO DE ATIVIDADES .....</b>	<b>6</b>
<b>2.2. ESTRUTURA SOCIETÁRIA .....</b>	<b>7</b>
<b>2.3. SEDE .....</b>	<b>7</b>
<b>2.4. ESTUDO DO MERCADO E INDICADORES.....</b>	<b>8</b>
<b>3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS.....</b>	<b>9</b>
<b>3.1. ANÁLISE DAS PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES DO BALANÇO PATRIMONIAL.....</b>	<b>11</b>
<b>3.1.1. ATIVO .....</b>	<b>12</b>
<b>3.1.2. PASSIVO.....</b>	<b>15</b>
<b>3.2. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS .....</b>	<b>19</b>
<b>3.3. INDICADORES .....</b>	<b>21</b>
<b>4. FLUXO DE CAIXA.....</b>	<b>22</b>
<b>5. FATURAMENTO.....</b>	<b>23</b>
<b>6. MOVIMENTAÇÃO DE COLABORADORES NO MÊS.....</b>	<b>24</b>
<b>7. SITUAÇÃO FISCAL.....</b>	<b>24</b>
<b>7.1. DIAGNÓSTICO FISCAL .....</b>	<b>24</b>
<b>7.2. PAGAMENTOS DE IMPOSTOS .....</b>	<b>25</b>
<b>7.3. CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FGTS – CRF .....</b>	<b>26</b>
<b>8. ENDIVIDAMENTO TOTAL .....</b>	<b>26</b>
<b>8.1 ENDIVIDAMENTO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....</b>	<b>26</b>
<b>8.2. ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL .....</b>	<b>27</b>
<b>9. FATOS RELEVANTES .....</b>	<b>27</b>
<b>10. LIMITAÇÃO DE ESCOPO .....</b>	<b>27</b>
<b>11. VISTORIA – FOTOS.....</b>	<b>30</b>
<b>12. CRONOGRAMA PROCESSUAL .....</b>	<b>32</b>
<b>13. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....</b>	<b>33</b>



## **1. INTRODUÇÃO.**

---

Este **Relatório de Atividades** traz informações sobre atividades rotineiras, assim como dados relativos às visitas *in loco*, além de informações contábeis, de pessoal e a análise feita sobre os documentos juntados aos autos pela Recuperanda, bem como dos que foram enviados diretamente à esta Administradora Judicial e eventos processuais relevantes ocorridos.

Importante destacar que a estrutura do presente relatório atende ao determinado na Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça e Comunicado CG 786/2020 da Corregedoria Geral da Justiça do estado de São Paulo, os quais dispõem sobre a padronização dos relatórios apresentados pelo administrador judicial em processos de recuperação empresarial.

Cabe mencionar, ainda, que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca a de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive, sob as penas determinadas na Lei nº 11.101, de 2005.

Com essas considerações, esta Administradora Judicial nomeada passa a apresentar o seu **Relatório**.

### **1.1. EVENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES OCORRIDOS EM JANEIRO/2023.**

Às fls. 1614/1624, em cumprimento aos itens da decisão de deferimento do processamento da recuperação judicial, requereu a juntada de documentos, conforme seguem descritos a seguir: **"2.1"** (comprovante de comunicação da Decisão de deferimento às Juntas Comerciais da sede e das filias da Recuperanda); **"3"** (apresentou petição informando acerca da decisão de deferimento da Recuperação Judicial, requerendo a suspensão dos processos e os



levantamentos das constringências e/ou penhoras); “4” (informa que irá protocolar como incidente suas contas demonstrativas mensais) ; “5” (comprovante de comunicação da decisão de deferimento à Fazenda Pública); “6” (minuta de Edital de que trata o art. 52, §1º da Lei 11.101/2005), todos contidos na decisão de deferimento do processamento da presente Recuperação Judicial, bem como requer a juntada do comprovante de recolhimento das custas para publicação do Edital de que trata o art. 52, §1º da Lei 11.101/2005.

Sucessivamente, às fls. 1838/1845, trata-se de manifestação também apresentada pela Recuperanda, onde em suma, **(i)** presta esclarecimentos acerca da sua atividade principal, qual seja, a prestação de serviços à Órgãos Públicos mediante participação em processos de licitação; **(ii)** foi disponibilizado Edital de Licitação pela Secretaria de Estado de Obras e Infraestrutura do Distrito Federal para a prestação de serviços de *contact center* para a Companhia de Saneamento Ambiental e Distrito Federal (CAESB), a ser aberto em 30 de janeiro de 2023, razão pela qual, pleiteia pela dispensa da apresentação de Certidão Negativa de Débitos, **inclusive** para a contratação com o Poder Público, tendo em vista ser essencial à preservação de sua atividade.

No mais, através de manifestação acostada às fls.1939/1943, esta Administradora Judicial se manifestou em cumprimento à decisão do deferimento do processamento, apresentando sua proposta de honorários definitivos, a qual, houve a expressa concordância apresentada pela Recuperanda apresentada às fls. 1946/1947.

Sem mais movimentações relevantes ocorridas dentro do período do mês de janeiro do ano de 2023.

## **2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA**

---



A Requerente, conforme consta em Emenda à Inicial (Fls. 346/384), exerce atividade empresária de modo regular desde 17/02/2000 e está regularmente registrada no formato atual desde 08/04/2004.

Ao longo de sua história informa que se consolidou como importante empresa de modernização da gestão da informação devido ao alto grau de especialização no fornecimento de soluções para integração dos seus clientes com o mercado e seu público-alvo. Durante a sua história, a Requerente se capacitou para oferecer soluções que envolvam aplicações tecnológicas, ainda que o seu *core business* possa ser enquadrado em um grande gênero de terceirização de mão de obra.

## **2.1. HISTÓRICO DE ATIVIDADES**

---

Conforme já relatado anteriormente, a Recuperanda, **BS Tecnologia e Serviços Ltda**, fundada em 2000, constituída **sob a forma de sociedade limitada**, atua na área de **fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros, suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação**, atividades de consultoria em gestão empresarial, prestando serviços a diversos órgãos e empresas públicas. Ademais, alega ter sido consolidada como uma importante empresa de modernização da gestão da informação.

Conta a requerente que no ano de 2.013, sagrou-se vencedora de uma licitação do Banco do Brasil, para ingressar no bilionário mercado de cobrança via *call center*, atividade que vem desempenhando até hoje. Seu alto grau de especialização para entrega de soluções aos seus clientes a mantém entre as mais capacitadas prestadoras dos serviços no mercado em que concorre.

Nesta trajetória a Requerente ofereceu serviços para o mercado financeiro, estabelecendo importantes parcerias com a Caixa Econômica



Federal, Banco Real, Bandepe, Banco de Boston e Banco do Brasil, realizando serviços de microfilmagem de documentos e cheques, de atendimento via call center e também via multi canais, para as regiões sudeste e nordeste, tendo como aliado inovações tecnológicas para o serviço humano de cobrança.

## 2.2. ESTRUTURA SOCIETÁRIA

---

No ano de 2014 o controle societário da Requerente foi transferido à uma holding patrimonial denominada MKS PARTICIPAÇÕES S.A. – CNPJ/ME 05.361.565/0001-18, cujo único ativo são as cotas sociais da Requerente.

Em 31/10/2022 foi realizado o 32º Aditivo ao Contrato social da requerente, que destituiu o antigo administrador da sociedade, a saber, Sr. Antonio Lopes Ferreira Junior e nomeou o atual administrador da sociedade, Sr. Odervald Urbano dos Santos Filho. Ademais, verifica-se que o quadro societário passou a ser **composto apenas pela única sócia MKS PARTICIPAÇÕES S.A**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 05.361.565/0001-18, a qual possui os seguintes diretores: Sr. Odervald Urbano dos Santos Filho e o Sr. Ivalmar Tupinamba Santos, eleitos em 29/10/2021 e reeleitos em 23/02/2022.

A Recuperanda possui capital social de **R\$ 4.450.000,00** (quatro milhões, quatrocentos e cinquenta mil reais).

## 2.3. SEDE

---

A sede da Recuperanda está localizada na **cidade de São Paulo, na Avenida Paulista, 2202, 12º andar, conjunto 121, Cerqueira Cesar, São Paulo/SP, CEP 01310-932**. Em São Paulo hoje encontra-se basicamente um apoio para reuniões, por não ter nenhum contrato ativo na localidade da sede.



Ademais, restou observado que a empresa possui 3 (três) filiais ativas conforme 32ª alteração e consolidação do contrato social: **i)** filial situada na Avenida Nossa Senhora de Copacabana, 613 – sala 502, Edifício Pitágoras – Copacabana CEP 22050-002 – Rio de Janeiro – RJ, registrada sob o NIRE 33901179164 e inscrita no CNPJ 03.655.231/0002-02; **ii)** filial situada na Quadra CLN 309 Bloco B, Número 56 – sala 204 e 218 – Bairro: Asa Norte – CEP: 70755-520 – Brasília – DF, registrada sob NIRE 53900345911 e inscrita no CNPJ 03.655.231/0004-74, a qual possui maior número de contratos ativos atualmente, e por fim, **iii)** filial situada na SCS Quadra 08, Bloco-B-50 – 2º Subsolo – Venâncio Shopping – Asa Sul – CEP 70.333-900 – Brasília – DF, inscrita no CNPJ 03.655.231/0001-17.

## **2.4. ESTUDO DO MERCADO E INDICADORES**

---

De acordo com a Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) de dezembro de 2022, seguimento de atuação a qual a Recuperanda está inserida, divulgada pelo IBGE, o volume dos serviços no Brasil registrou expansão de 3,1% (três vírgula um por cento) frente ao mês anterior. Os serviços profissionais administrativos e complementares, atividade principal da empresa, teve um avanço de 3% (três por cento) e os serviços de informação e comunicação caiu pelo segundo mês consecutivo 2,2% (dois vírgula dois por cento)<sup>1</sup>.

De acordo com a Demonstração de Resultado apresentada neste relatório no ponto 3.2., a Recuperanda exhibe um cenário diferente dos indicadores do segmento de atuação, conforme ilustrado abaixo.

---

<sup>1</sup> [Volume de serviços cresce 3,1% em dezembro e fecha 2022 com alta de 8,3% | Agência de Notícias \(ibge.gov.br\)](https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do)





Pesquisa Mensal de Serviços - Volume de Serviços, segundo as atividades de divulgação - Dezembro 2022 - Variação (%)												
Atividades de Divulgação	Mês/Mês anterior (1)			Mensal (2)			Acumulado no ano (3)			Últimos 12 meses (4)		
	OUT	NOV	DEZ	OUT	NOV	DEZ	JAN-OUT	JAN-NOV	JAN-DEZ	Até OUT	Até NOV	Até DEZ
Volume de Serviços - Brasil	-0,7	-0,4	3,1	9,7	6,5	6	8,7	8,5	8,3	9	8,7	8,3
1. Serviços prestados às famílias	-1,2	-0,6	2,4	11,4	7,8	9,2	28	25,8	24	26,8	25,4	24,0
1.1 Serviços de alojamento e alimentação	-1,6	-0,5	2,7	10,5	6,6	8,8	28,8	26,3	24,4	27,4	25,9	24,4
1.2 Outros serviços prestados às famílias	-0,7	0,8	0,8	17	15,1	12	23,6	22,7	21,6	23,1	22,6	21,6
2. Serviços de informação e comunicação	1,2	-0,8	-2,2	8,4	3,4	0	3,7	3,7	3,3	4,9	4,3	3,3
2.1 Serviços de tecnologia da informação e comunicação (TIC)	1,4	-1	-3,4	10	3,3	-0,3	4	3,9	3,5	5,1	4,5	3,5
2.1.1 Telecomunicações	-2,8	-0,7	-0,7	-4,9	-6,4	-6,6	-6,7	-6,7	-6,7	-5,9	-6,3	-6,7
2.1.2 Serviços de tecnologia da informação	7,5	-4,7	-7,9	28,8	14	5,7	18,4	18	16,6	20,1	18,7	16,6
2.2 Serviços audiovisuais	-3,4	8,1	-0,9	-4,4	4,6	1,7	1,9	2,2	2,2	3,2	2,9	2,2
3. Serviços profissionais, administrativos e complementares	-0,3	0,6	3	8,3	7,1	7,4	7,8	7,7	7,7	7,6	7,8	7,7
3.1 Serviços técnico-profissionais	-3,6	0,3	2,6	8,5	7,4	7,9	7,4	7,4	7,5	7,4	7,8	7,5
3.2 Serviços administrativos e complementares	0,6	0,7	2,7	8,2	7	7,3	7,9	7,8	7,8	7,7	7,8	7,8
4. Transportes, serviços auxiliares aos transportes e correio	-1,5	0,7	2,5	12,3	10,6	10,2	13,9	13,6	13,3	14	13,8	13,3
4.1 Transporte terrestre	-1,1	-0,4	3,3	18,5	15,7	15,2	19,1	18,8	18,5	18,4	18,6	18,5
4.2 Transporte aquaviário	-0,4	4,1	-2,3	9,2	14,2	6,6	12,2	12,4	11,9	13,3	13,1	11,9
4.3 Transporte aéreo	-9,8	3,3	7,6	8,8	3,8	4,4	34,7	31,5	28,6	36,5	33,3	28,6
4.4 Armazenagem, serviços auxiliares aos transportes e correio	-0,8	0,3	0,8	4,2	3,4	4,8	2,4	2,5	2,7	3,2	2,7	2,7
5. Outros serviços	3,1	-3,3	10,3	6,4	0,3	10,1	-3,6	-3,3	-2,1	-3,7	-3,4	-2,1

Fonte: IBGE, Diretoria de Pesquisas, Coordenação de Estatísticas Conjuntuais em Empresas. (1) Base: mês imediatamente anterior - com ajuste sazonal; (2) Base: igual mês do ano anterior; (3) Base: igual período do ano anterior; (4) Base: 12 meses anteriores.

Fonte: AGÊNCIA IBGE

### 3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS

A base para a elaboração deste Relatório Mensal de Atividades, é o mês de competência de **janeiro de 2023**.

**Ressaltamos que, o saldo inicial do balancete contábil de janeiro de 2023 está diferente do saldo final apresentado em dezembro de 2022, quando deveria ser o mesmo. Ademais, até o fechamento deste relatório não foi acusado o recebimento das demonstrações contábeis e alteradas assinadas, bem como o balancete contábil analítico daquele mês.**



ATIVO		Saldo Final Dez/22	Saldo Inicial Jan/23	Diferença
		R\$	R\$	R\$
101	<b>CIRCULANTE</b>			
10101	<b>Disponibilidades</b>	<b>601.097</b>	<b>601.097</b>	-
101010201	Bancos	37.074	37.074	-
101010202	Aplicação Financeira	564.023	564.023	-
101010301	Meios de Pagamentos	-	-	-
101030101	<b>Clientes</b>	<b>13.220.198</b>	<b>13.220.198</b>	-
10105	<b>Créditos</b>	<b>9.282.754</b>	<b>9.239.873</b>	42.881
101050101	Adiantamentos a Fornecedores	404.209	361.329	42.881
101050102	Crédito com Terceiros	58.589	58.589	-
101050103	Créditos de Funcionários	28.352	28.352	-
101050105	Impostos e Contribuições a Recuperar	8.467.585	8.467.585	-
101050107	Antecipações a Recuperar	324.018	324.018	-
10115	<b>Estoque</b>	<b>12.273.699</b>	<b>12.273.699</b>	-
101150501	Investimentos	120.000	120.000	-
101150901	Garantias Contratuais e Cauçioname	12.153.699	12.153.699	-
10117	<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>	<b>64.895.681</b>	<b>64.876.845</b>	18.836
101170102	Outras Contas	5.500.677	5.500.677	-
101170103	Valores em Conciliação	59.395.004	59.376.167	18.836
	<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>100.273.430</b>	<b>100.211.713</b>	61.717
107	<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
107010601	Valores em Contingencia	75.386.501	75.386.501	-
10704	Imobilizado Líquido	6.842.865	6.842.865	-
10705	Intangível Líquido	32.059	32.059	-
	<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>82.261.425</b>	<b>82.261.425</b>	-
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>182.534.855</b>	<b>182.473.138</b>	61.717

Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper



PASSIVO		Saldo Final Dez/22	Saldo Inicial Jan/23	Diferença
		R\$	R\$	R\$
201	<b>CIRCULANTE</b>			
201010101	Fornecedores	3.821.497	3.844.049	(22.552)
201010301	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	18.876.197	18.877.493	(1.295)
201010303	Obrigações Fiscais	2.197.617	2.188.030	9.587
2010104	Parcelamento de Impostos	1.275.929	1.275.929	-
2010105	(-) Encargos Parcelamentos	(428.129)	(428.129)	-
201010701	Empréstimos e Financiamentos	20.796.669	20.796.669	-
201010703	Empréstimos a Terceiros	5.000	5.000	-
201011701	Outras Obrigações	4.624.838	4.624.838	-
201011702	Crédito com Terceiros	645.608	645.608	-
201012102	Provisões de Natureza Trabalhista	-	-	-
	<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>51.815.226</b>	<b>51.829.487</b>	(14.261)
203	<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
2030104	Parcelamento de Impostos	3.396.660	3.396.660	-
2030105	(-) Encargos S/ Parcelamentos	(1.038.097)	(1.038.097)	-
2030107	Empréstimos e Financiamentos	4.070.837	4.070.837	-
203011701	Valores em Conciliação	63.400.693	63.400.693	-
2030121	Provisões de Contigência	77.044.522	77.044.522	-
	<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>146.874.616</b>	<b>146.874.616</b>	-
207	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
2070101	Capital Social	4.450.000	4.450.000	-
207040103	Reservas de Lucros	5.573.624	5.573.624	-
207070102	Prejuízo Acumulado	(26.178.611)	(26.254.589)	75.978
	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(16.154.987)</b>	<b>(16.230.965)</b>	75.978
	<b>PASSIVO TOTAL</b>	<b>182.534.855</b>	<b>182.473.138</b>	61.717

Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

### 3.1. ANÁLISE DAS PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é uma demonstração cujo propósito é mostrar a posição patrimonial e financeira de uma empresa em determinada data (posição estática). Dentro desse contexto, a Recuperanda apresentou os relatórios contábeis/gerenciais que nos permitiram verificar a situação financeira e patrimonial, com base em informações e dados fornecidos pela própria Recuperanda, de caráter quantitativo e qualitativo.



### 3.1.1. ATIVO

Ao proceder com a análise vertical dos Balanços Patrimoniais Comparativos da Recuperanda, esta Administradora Judicial percebeu que dentre as contas de **Ativo Total**, as que se destacaram foram:

- Clientes (7,1%)
- Garantias Contratuais e Cauçionamentos (6,5%)
- Impostos e Contribuições a Recuperar (4,6%)
- Valores em Conciliação (32,7%)
- Valores em Contingência (41,5%)

ATIVO	nov/22	dez/22	jan/23	AH	AV
	R\$	R\$	R\$		
<b>CIRCULANTE</b>				<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>620.552</b>	<b>601.097</b>	<b>618.541</b>	2,9%	0,3%
Bancos	926	37.074	226	-99,4%	0,0%
Aplicação Financeira	555.020	564.023	611.330	8,4%	0,3%
Meios de Pagamentos	64.606	-	6.985	100,0%	0,0%
<b>Clientes</b>	<b>13.451.526</b>	<b>13.220.198</b>	<b>12.811.431</b>	-3,1%	7,1%
<b>Créditos</b>	<b>9.784.815</b>	<b>9.282.754</b>	<b>9.099.946</b>	-2,0%	5,0%
Adiantamentos a Fornecedores	517.809	404.209	424.355	5,0%	0,2%
Crédito com Terceiros	41.389	58.589	58.589	0,0%	0,0%
Créditos de Funcionários	368.337	28.352	28.352	0,0%	0,0%
Impostos e Contribuições a Recuperar	8.533.262	8.467.585	8.264.632	-2,4%	4,6%
Antecipações a Recuperar	324.018	324.018	324.018	0,0%	0,2%
<b>Estoque</b>	<b>12.273.699</b>	<b>12.273.699</b>	<b>11.905.732</b>	-3,0%	6,6%
Investimentos	120.000	120.000	120.000	0,0%	0,1%
Garantias Contratuais e Cauçionamentos	12.153.699	12.153.699	11.785.732	-3,0%	6,5%
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>	<b>63.573.655</b>	<b>64.895.681</b>	<b>64.915.890</b>	0,0%	35,8%
Outras Contas	5.459.830	5.500.677	5.539.722	0,7%	3,1%
Valores em Conciliação	58.113.826	59.395.004	59.376.167	0,0%	32,7%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>99.704.248</b>	<b>100.273.430</b>	<b>99.351.540</b>	-0,9%	54,7%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Valores em Contingência	75.386.501	75.386.501	75.386.501	0,0%	41,5%
Imobilizado Líquido	6.936.490	6.842.865	6.749.246	-1,4%	3,7%
Intangível Líquido	33.998	32.059	30.120	-6,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>82.356.989</b>	<b>82.261.425</b>	<b>82.165.867</b>	-0,1%	45,3%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>182.061.237</b>	<b>182.534.855</b>	<b>181.517.407</b>	-0,6%	100,0%

Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper



Em janeiro de 2023, o **Grupo de contas “Ativo Circulante”**, representou **54,7%** (cinquenta e quatro vírgula sete por cento) do **Ativo Total** que monta em R\$ 181,5 milhões reais. Neste grupo, a conta contábil que teve maior representatividade foi “Valores em Conciliação”, no montante de R\$ 59,3 milhões de reais, representando **32,7%** (trinta e dois vírgula sete por cento) do **Ativo Total**. Desta forma, é possível perceber que, o trabalho do processamento da escrituração e da conciliação contábil mencionada pela Recuperanda no mês anterior ainda não foi concluído. Adicionalmente, até a elaboração desse relatório não informou, novamente, o prazo de conclusão para a regularização dos respectivos registros.

Nota-se no grupo de contas “**Disponibilidades**” que a conta que tem maior representatividade é a de “Aplicação Curto Prazo” que representa 98,8% (noventa e oito vírgula oito por cento) do total das Disponibilidades, concentrado em uma operação de “VGBL Vida e Previdência” de R\$ 464.898,66 (quatrocentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e oito reais e sessenta e seis centavos), conforme balancete contábil, o que representa 76% (setenta e seis por cento) do grupo. Além disso, esta Administradora judicial identificou que são registrados como “Disponibilidades” operações com características de baixa liquidez, como Títulos de Capitalização e Consórcio junto ao Bradesco. O fato interfere na interpretação dos indicadores de liquidez.

Dando sequência, o saldo da conta contábil “Clientes” no valor de R\$ 12,8 milhões reais, e que representa 7,1% (sete vírgula um por cento) do **Ativo Total**, apresentou divergência à maior em R\$ 144.985,11 (cento e quarenta e quatro mil, novecentos e oitenta e cinco reais e onze centavos) quando confrontado com a posição financeira “Relação de Nota Fiscal Emitida – Contas a Receber”, cujo total foi de R\$ 12.666.446,26 (doze milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e vinte e seis centavos). Nota-se ainda que não foram sanadas as divergências entre o relatório gerencial do Contas a Receber e a contabilidade, com apontado em nosso relatório anterior



Seguindo a ordem de grandeza, identificamos a conta contábil “Garantias Contratuais e Cauçionamentos” no montante de R\$ 11,7 milhões reais e a conta contábil “Impostos e Contribuições a Recuperar” no montante de R\$ 8,2 milhões reais, que representam respectivamente 6,5% (seis vírgula cinco por cento) e 4,6% (quatro vírgula seis por cento) do **Ativo Total** do mês de janeiro de 2023.

Já no grupo de contas “**Ativo Não Circulante**”, destaque-se a conta contábil “Valores em Contingência”, com saldo de R\$ 75,3 milhões de reais, o que representa **41,5%** (quarenta e um vírgula cinco por cento) do **Ativo Total**. A Recuperanda nos informou que, por orientação do jurídico da empresa, a conta contábil registra o “Contas a Receber” junto aos clientes “CEF/BA” e “CEF/CE”.

Por fim, temos as contas contábeis “**Ativo Imobilizado**” e “**Ativo Intangível**” que não apresentaram movimentações relevantes (aquisições e/ou baixa) no período em análise, permanecendo com os saldos de R\$ 10,2 milhões de reais e R\$ 116 mil reais, respectivamente. Importante destacar que, o saldo contábil do **Ativo Imobilizado** de R\$ 10.238.598,47 (dez milhões, duzentos e trinta e oito mil, quinhentos e noventa e oito reais e quarenta e sete centavos) diverge à menor em R\$ 2.143.545,68 (dois milhões, cento e quarenta e três mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e sessenta e oito centavos) quando confrontado com a relação de ativos apresentada no “DOC. 14”, fls. 625 a 646 dos autos do processo recuperacional, a qual totalizou R\$ 12.382.144,15 (doze milhões, trezentos e oitenta e dois mil, cento e quarenta e quatro reais e quinze centavos).

Ademais, ao ser questionada por essa Administradora Judicial quanto a ausência de algumas informações no controle de ativos, tais como: fornecedor, nº nota fiscal, valor de aquisição..., a Recuperanda informou que os ativos *“atualmente são objetos de ação de Obrigação de Fazer a ser brevemente*



*proposta em face Synergie Consultoria Ltda., inscrita no CNPJ/ME sob o nº 96.620.257/0001-15, vez que esta fornecia sistema de armazenamento de toda a documentação contábil e operacional para a Recuperanda, e, indevidamente, em razão das dificuldades financeiras apresentadas por esta, bloqueou seu acesso, impossibilitando a coleta de tais informações”.*

### **3.1.2. PASSIVO**

---

Ao proceder com a análise dos Balanços Patrimoniais da Recuperanda, esta Administradora Judicial percebeu que dentre as contas de **Passivo Total**, as que se destacaram foram:

- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (10,3%)
- Empréstimos e Financiamentos (13,7%)
- Valores em Conciliação (34,9%)
- Provisão de Contingência (42,4%)



PASSIVO		nov/22	dez/22	jan/23	AH	AV
		R\$	R\$	R\$	%	%
201	<b>CIRCULANTE</b>					
201010101	Fornecedores	3.599.732	3.821.497	3.703.077,24	-3,1%	2,0%
201010301	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	18.835.803	18.876.197	18.699.967	-0,9%	10,3%
201010303	Obrigações Fiscais	2.087.302	2.197.617	2.218.722	1,0%	1,2%
2010104	Parcelamento de Impostos	1.275.929	1.275.929	1.275.929	0,0%	0,7%
2010105	(-) Encargos Parcelamentos	(428.129)	(428.129)	(428.129)	0,0%	-0,2%
201010701	Empréstimos e Financiamentos	20.796.669	20.796.669	20.796.669	0,0%	11,5%
201010703	Empréstimos a Terceiros	5.000	5.000	5.000	0,0%	0,0%
201011701	Outras Obrigações	4.736.069	4.624.838	4.624.838	0,0%	2,5%
201011702	Crédito com Terceiros	274.816	645.608	615.608	-4,6%	0,3%
201012102	Provisões de Natureza Trabalhista	-	-	89.300	100,0%	0,0%
	<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>51.183.191</b>	<b>51.815.226</b>	<b>51.600.981</b>	<b>-0,4%</b>	<b>28,4%</b>
203	<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
2030104	Parcelamento de Impostos	3.396.660	3.396.660	3.396.660	0,0%	1,9%
2030105	(-) Encargos S/ Parcelamentos	(1.038.097)	(1.038.097)	(1.038.097)	0,0%	-0,6%
2030107	Empréstimos e Financiamentos	4.070.837	4.070.837	4.070.837	0,0%	2,2%
203011701	Valores em Conciliação	62.206.100	63.400.693	63.400.693	0,0%	34,9%
2030121	Provisões de Contigência	77.044.522	77.044.522	77.044.522	0,0%	42,4%
	<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>145.680.022</b>	<b>146.874.616</b>	<b>146.874.616</b>	<b>0,0%</b>	<b>80,9%</b>
207	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
2070101	Capital Social	4.450.000	4.450.000	4.450.000	0,0%	2,5%
207040103	Reservas de Lucros	5.573.624	5.573.624	5.573.624	0,0%	3,1%
207070102	Prejuízo Acumulado	(24.825.600)	(26.178.611)	(26.981.813)	3,1%	-14,9%
	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>- 14.801.976</b>	<b>- 16.154.987</b>	<b>- 16.958.190</b>	<b>5,0%</b>	<b>-9,3%</b>
	<b>PASSIVO TOTAL</b>	<b>182.061.237</b>	<b>182.534.855</b>	<b>181.517.407</b>	<b>-0,6%</b>	<b>100,0%</b>

Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

No **Passivo Circulante**, a conta que tem maior representatividade é a conta de “Empréstimos e Financiamentos”, no montante de R\$ 20,7 milhões de reais, representado **11,5%** (onze vírgula cinco por cento) do **Passivo Total**, e no **Passivo Não Circulante** a referida conta representou 2,2% (dois vírgula dois por cento) do **Passivo Total**, no valor de R\$ 4 milhões.

Nas datas de 13, 25 e 30 de janeiro de 2023, a Recuperanda firmou “Contrato de Cessão Onerosa de Direitos Creditórios” junto à empresa AFP – Assessoria Financeira e Participações Ltda. referente as seguintes operações, que montam em R\$ 270 mil de recursos:





Tipo	Origem	Recebível	Vencimento	Valor Cessão	%
Contrato	NF 0000109 – DETRAN RJ	R\$ 927.333,17	13/02/2023	R\$ 80.000,00	8,6%
1º Aditivo	NF 0000109 – DETRAN RJ	R\$ 927.333,17	13/01/2023	R\$ 135.000,00	14,6%
2º Aditivo	NF 0000109 – DETRAN RJ	R\$ 927.333,17	13/01/2023	R\$ 55.000,00	5,9%
<b>Total</b>		<b>R\$ 927.333,17</b>		<b>R\$ 270.000,00</b>	<b>29,1%</b>

Já a conta contábil “Fornecedores”, apresentou um saldo de R\$ 3.703.077,24 (três milhões, setecentos e sete mil e setenta e sete reais e vinte e quatro centavos). Enquanto que, os relatórios financeiros totalizaram em R\$ 165.686,95 (cento e sessenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e seis reais e novena e cinco centavos), conforme demonstrado abaixo.

Descrição	Valor
Contas a pagar – títulos a vencer	R\$ -
Contas a pagar – títulos vencidos	R\$ 165.686,95
<b>Total</b>	<b>R\$ 165.686,95</b>

Dessa forma, o saldo contábil quando confrontado com os relatórios financeiros apresentou uma divergência, a maior, de R\$ 2.995.025,27 (dois milhões, novecentos e noventa e cinco mil, vinte e cinco reais e vinte e sete centavos).

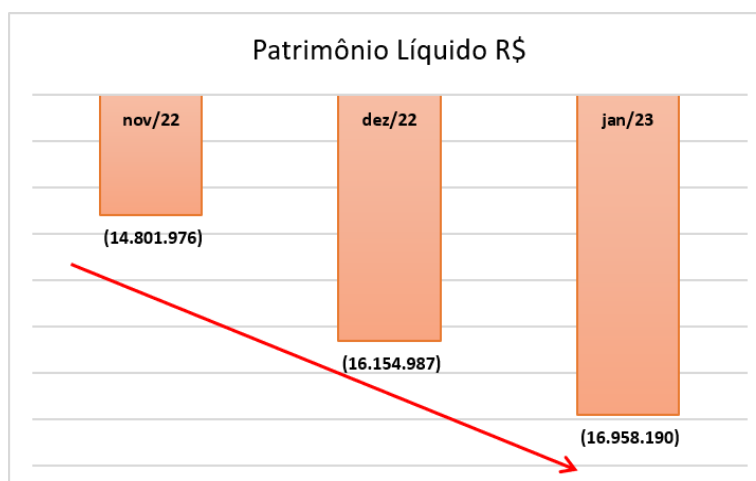
Outra conta contábil, com expressividade é “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” apresentando um montante de R\$ 18,6 milhões de reais, sendo seu saldo composto por: INSS a Recolher, FGTS a Recolher, Rescisões a Pagar, que representa **10,3%** (dez vírgula três por cento) do **Passivo Total**.

Assim como no **ATIVO**, o **Passivo Não Circulante** apresentou contas contábeis como “Valores em Conciliação” e “Provisões de Contingência”.-A Recuperanda informou que na conta contábil “Valores em Conciliação” estão registrados: *“Os valores presentes nesta conta estão em processamento. A Conta a2 Contabilidade e Gestão assumiu as atividades da BS Tecnologia no mês de julho de*



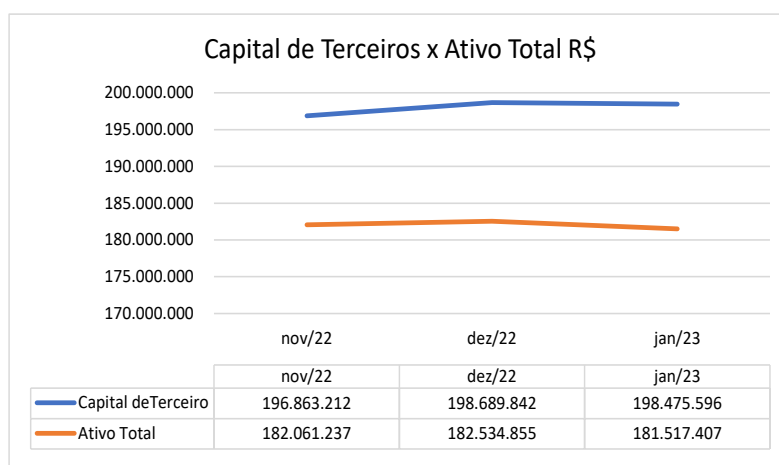
2022, por isto, ainda está sendo feito o processo de escrituração dos meses anteriores à troca de contabilidade”, porém, ainda não apresentou um prazo para regularização dos respectivos registros. Já em relação a conta “Provisões de Contingência”, os registros foram recomendados pelo jurídico da empresa.

O **Patrimônio Líquido** apresenta um Prejuízo Acumulado de R\$ 26,9 milhões de reais representando 14,9% (catorze vírgula nove por cento) do **Passivo Total**, o que torna o patrimônio líquido negativo.



Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

Importante destacar que, quando uma empresa apresenta suas obrigações com terceiros maior do que seus ativos, ela está em situação grave, chamada tecnicamente de “passivo a descoberto”, conforme demonstrado no gráfico abaixo:



Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

### 3.2. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS

A Demonstração de Resultado tem por finalidade evidenciar a formação do lucro ou prejuízo do período em análise, mediante a confrontação das receitas realizadas com as despesas incorridas, apontando a situação econômica da empresa.

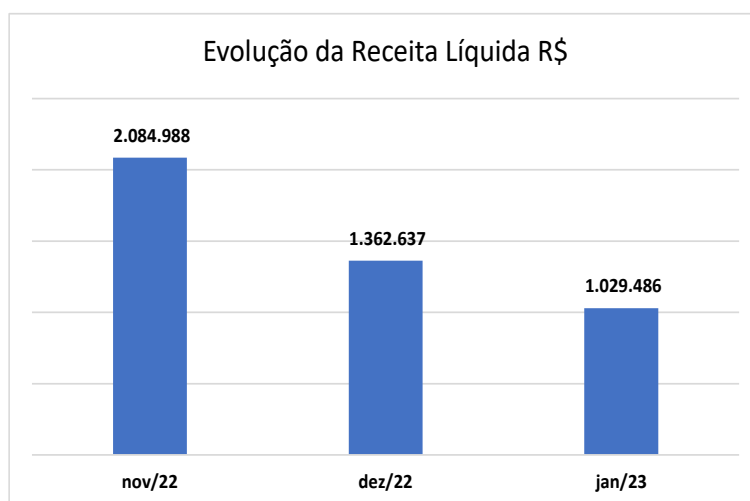
Nesse sentido, quanto as **Demonstrações de Resultados** (mensal), esta Administradora Judicial realizou a análise horizontal com o objetivo de identificar as variações existentes entre os meses de novembro/2022, dezembro/2022 e janeiro/2023, identificando que:

DRE	nov/22	dez/22	jan/23	AH	AV
	R\$	R\$	R\$	%	%
RECEITA BRUTA	2.250.583	1.493.081	1.126.969	-24,5%	100,0%
DEDUÇÕES	(165.595)	(130.445)	(97.483)	-25,3%	-8,6%
RECEITA LÍQUIDA	2.084.988	1.362.637	1.029.486	-24,4%	100,0%
CUSTOS	-	-	-	0,0%	0,0%
LUCRO BRUTO	2.084.988	1.362.637	1.029.486	-24,4%	100,0%
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.993.619)	(2.707.022)	(1.693.565)	-37,4%	-164,5%
RESULTADO FINANCEIRO	(871.796)	(8.626)	(63.146)	632,0%	-6,1%
<b>RESULTADO DO EXERCICIO</b>	<b>(780.427)</b>	<b>(1.353.011)</b>	<b>(727.224)</b>	<b>-46,3%</b>	<b>-70,6%</b>



Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

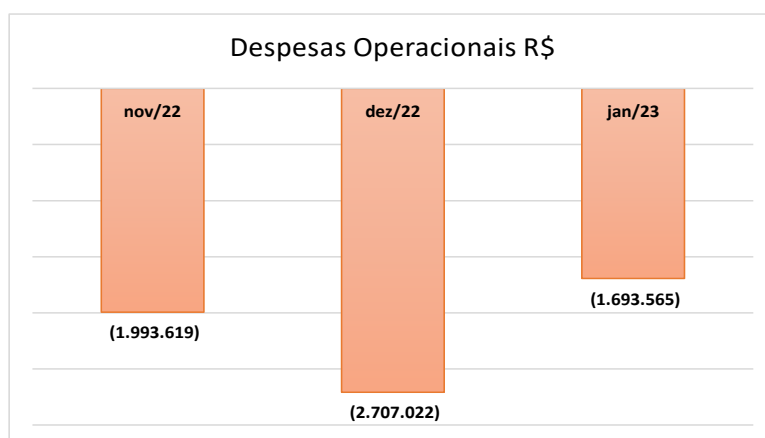
A Receita Líquida, apresenta novamente queda no período analisado. Ocorreu uma redução de **24,5%** (vinte e quatro vírgula cinco por cento) em janeiro/2023 quando comparado com dezembro/2022, como ilustrado abaixo:



Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

Além disso, a movimentação dos gastos realizados pela Recuperanda é contabilizada em sua integralidade no grupo de “Despesas”, não havendo a segregação entre custo e despesa.

Observa-se que as despesas operacionais de janeiro de 2023 apresentaram uma redução de **37,4%** (trinta e sete vírgula quatro por cento) ante ao mês anterior, conforme ilustração abaixo:



Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

Com base na Demonstração de Resultado da competência de janeiro/2023, 71,4% (setenta e um vírgula quatro por cento) das despesas Operacionais são referentes as Despesas com Funcionários.

Por fim, mais uma vez, em janeiro de 2023 as despesas operacionais foram superiores ao total da Receita Líquida, correspondendo a **-164,5%** (cento e sessenta e quatro vírgula cinco por cento negativo), no valor de R\$ 1,6 milhões, contribuindo para o prejuízo mensal de R\$ 727 mil de reais.

### 3.3. INDICADORES

Com base nos Balanços Patrimoniais da Recuperanda, foram apurados os indicadores de liquidez e de endividamento geral, conforme quadro abaixo:

INDICADORES	nov/22	dez/22	jan/23
Liquidez Corrente	1,95	1,94	1,93
Liquidez Seca	1,71	1,70	1,69
Liquidez Imediata	0,01	0,01	0,01
Liquidez Geral	0,89	0,88	0,88
Endividamento Geral	1,08	1,09	1,09

Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

A **Liquidez Corrente** apresentou variação de 1 (um) ponto negativo entre dezembro/2022 e janeiro/2023, passando de 1,94 para 1,93.



Porém, esta Administradora Judicial entende que a Liquidez Corrente está afetada pela conta contábil “Valores em Conciliação”, classificada no Ativo Circulante.

A **Liquidez Seca** apresentou variação de 1 (um) ponto negativo entre dezembro/2022 e janeiro/2023, passando de 1,70 para 1,69. Esta Administradora Judicial também entende que a Liquidez Seca está afetada pela conta contábil “Valores em Conciliação”, classificada no Ativo Circulante.

Com relação a **Liquidez Imediata**, o indicador permaneceu o mesmo entre dezembro/2022 e janeiro/2023, o que demonstra a capacidade de cobrir as dívidas do Passivo Circulante de forma imediata.

Já a **Liquidez Geral**, também não apresentou variação entre dezembro/2022 e janeiro/2023, o que demonstra que a capacidade de cobrir as dívidas do Passivo Circulante e Não Circulante.

Por fim, o **Endividamento Geral** também não apresentou alteração entre dezembro/2022 e janeiro/2023, conforme balanço patrimonial. O indicador demonstra a relação da dívida da empresa frente ao ativo total, ou seja, a dívida total (Passivo Circulante e Não Circulante) está maior que o ativo total da Recuperanda.

#### **4. FLUXO DE CAIXA**

---

Foram apresentados os extratos bancários de operações da Recuperanda junto aos Bancos: Bradesco e Safra. Esta Administradora Judicial observou que a Recuperanda continua utilizando o mecanismo chamado de “Meios de pagamento”, que é controlado através do Fluxo de Caixa Financeiro. A Entidade havia informado anteriormente que a operação seria descontinuada no mês de dezembro/2022, em virtude do deferimento da Recuperação Judicial, como mencionado do relatório anterior.



Através do **Demonstrativo Fluxo de Caixa** foi possível observar que na movimentação de **entradas de recursos**, o recebimento de Clientes foi no valor de R\$ 1.684.748,32 (um milhão, seiscentos e oitenta e quatro mil, setecentos e quarenta e oito reais e trinta e dois centavos), corroboramos com a movimentação patrimonial da conta contábil “Clientes”.

Também a Recuperanda recebeu recursos oriundos do Sr. Jander Dauricio e da empresa “AFP Serviços” referente a Cessão Onerosa de Direitos Creditórios, nos valores de R\$ 22.000,00 (vinte e dois mil reais) e de R\$ 270.000,00 (duzentos e setenta mil reais), respectivamente.

Além disso, foi identificado uma movimentação de “Valor Custodiado” com entradas no valor de R\$ 2.642.374,94 (dois milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, trezentos e setenta e quatro reais e noventa e quatro centavos) e saídas no valor de R\$ 2.466.010,74 (dois milhões, quatrocentos e sessenta e seis mil, dez reais e setenta e quatro centavos).

Com relação a movimentação de **saídas de recursos**, identificamos o pagamento à colaboradores (salários, vale transporte, vale alimentação, rescisões) no montante de R\$ 1.002.131,58 (um milhão, e dois mil, seiscentos e cento e trinta e um reais e cinquenta e oito centavos).

Constatamos que, em janeiro/2023, o saldo final de caixa foi de **R\$ 111.226,36** (cento e onze mil, duzentos e vinte e seis reais e trinta e seis centavos), divergindo do saldo de R\$ 618.541,04 (seiscentos e dezoito mil, quinhentos e quarenta e um reais e quatro centavos) do grupo de contas “Disponibilidades” no balanço patrimonial daquele mês.

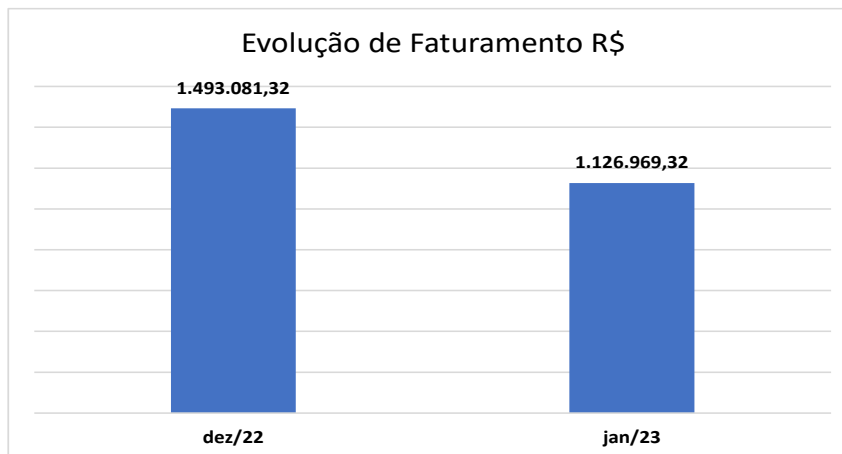
## **5. FATURAMENTO**

---

Conforme informações prestadas pela Recuperanda, o faturamento em janeiro/2023 apresentou uma variação negativa de 24,5% (vinte



e quatro vírgula cinco por cento) quando comparado com dezembro/2022, como pode ser visto no gráfico abaixo.



Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

## 6. MOVIMENTAÇÃO DE COLABORADORES NO MÊS

A Recuperanda apresentou 02 arquivos com nomenclatura especificando a filial (RJ e DF), porém o conteúdo é igual, correspondendo apenas a Filial DF. Dessa forma, não foi possível montar a evolução completa do quadro de funcionários, conforme demonstrado a seguir:

Situação	Matriz	Filial DF	Filial RJ	Total
Nº de Empregados	0	189	0	<b>189</b>
Trabalhando	0	34	0	<b>34</b>
Sálario Maternidade	0	0	0	<b>0</b>
Doença	0	0	0	<b>0</b>
Demitido	0	149	0	<b>149</b>
Admissão	0	56	0	<b>56</b>

Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

## 7. SITUAÇÃO FISCAL

### 7.1. DIAGNÓSTICO FISCAL

A Recuperanda enviou o relatório de situação fiscal, emitido em 12/0/2023, pelo portal do E-CAC da Receita Federal, o que possibilitou a





identificação de pendências de débito fiscais com saldo devedor de R\$ 329.859,32 (trezentos e vinte e nove mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e trinta e dois centavos). Também, foi possível identificar que a Recuperanda possui cerca de 23 (vinte e três) processos fiscais em pendência com a situação “devedor”.

Além disso, o **relatório da Receita Federal** demonstra que as dívidas (inscrições) junto a Procuradoria Geral da União estão com a exigibilidade suspensa, pois foram parceladas. Dentro desse contexto, iremos proceder com o acompanhamento das transações quanto a realização dos pagamentos.

Recebemos o **relatório emitido pela Secretaria Municipal da Fazenda de São Paulo e da Secretária da Fazenda e Planejamento de Estado de São Paulo**, os quais não apresentaram débitos em nome da Recuperanda.

Já em relação à filial do Distrito Federal, foi possível verificar a existência de débitos no montante de R\$ 5.913,42 (cinco mil, novecentos e dezenove reais e quarenta e dois centavos), relacionados **à Fazenda Pública do Distrito Federal**.

Por fim, recebemos da **Filial RJ** a Certidão Negativa de Débitos emitida pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro. Já a situação fiscal da Prefeitura Municipal do Rio de Janeiro, apresenta débitos de ISS no montante de R\$ 273.527,15 (duzentos e setenta e três mil, quinhentos e vinte e sete reais e quinze centavos), referente ao ano de 2022.

## **7.2. PAGAMENTOS DE IMPOSTOS**

A Recuperanda apresentou a PERDCOMP, transmitida em 16 de fevereiro de 2023, com as compensações dos tributos federais da competência de dezembro de 2022, conforme demonstrado a seguir:



IMPOSTO	VALOR
COFINS	R\$ 31.368,45
CSRF	R\$ 4.099,90
PIS/PASEP	R\$ 6.796,48
IRRF	R\$ 13.336,45
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 55.601,28</b>

Fonte: BS Services  
Elaborado por: Gatekeeper

### 7.3. CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FGTS – CRF

Em consulta ao site da Caixa Econômica Federal, verificamos que a Recuperanda apresenta **situação de regularidade** perante o recolhimento do FGTS:

#### Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 03.655.231/0001-21  
Razão social: BS TECNOLOGIA E SERVICOS LTDA  
Nome fantasia: BS SERVICES

Resultado da consulta em 28/02/2023 12:11:27

Obtenha o Certificado de Regularidade do FGTS - CRF  
Consulte o Histórico do Empregador

## 8. ENDIVIDAMENTO TOTAL

### 8.1 ENDIVIDAMENTO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

A relação de credores apresentada às fls. 489-530 dos autos, indica que a Recuperanda possui um total de 2007 (dois mil e sete) credores concursais, e um passivo sujeito ao regime de recuperação judicial no montante de R\$ 40.173.136,24 (quarenta milhões, cento e setenta e três mil, cento e trinta e seis reais e vinte e quatro centavos), conforme quadro a seguir:



CLASSE	QTD	%	VALOR
TRABALHISTA	1895	94,4%	R\$ 9.947.875,10
GARANTIA REAL	3	0,1%	R\$ 4.564.682,03
QUIROGRAFÁRIO	96	4,8%	R\$ 25.479.651,53
ME/EPP	13	0,6%	R\$ 180.927,58
TOTAL	2007	100,0%	R\$ 40.173.136,24

Fonte: BS Services

Elaborado por: Gatekeeper

## 8.2. ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Com relação aos credores não sujeitos, foi possível observar pelos documentos acostados aos autos, bem como pelos fornecidos a esta Administradora Judicial, que a Recuperanda possui o seguinte passivo fiscal, dividido por cada Fazenda, atualizados até o mês de dezembro/2022, conforme mencionado no relatório anterior. Não foi possível atualizar o quadro abaixo por falta de informações.

Fazenda	Valor
PGFN	R\$ 5.354.754,82
Receita	R\$ 6.747.021,79
<b>Total</b>	<b>R\$ 12.101.776,61</b>

Fonte: BS Services

Elaborado por: Gatekeeper

## 9. FATOS RELEVANTES

Relata-se os seguintes **Fatos Relevantes**, informados a esta Auxiliar:

- ✓ Confirmação do encerramento do contrato da Ativos S/A, sendo necessário realizar o desligamento de 135 colaboradores;
- ✓ O DETRAN/RJ não realizou o pagamento da Repactuação de 2022 celebrado em 27 de dezembro de 2022;
- ✓ A recuperanda foi obstada a participar do Pregão de CAESB por ausência de CND (Certidão Negativa de Débitos).

## 10. LIMITAÇÃO DE ESCOPO



Esta Administradora Judicial, até a emissão do presente Relatório Mensal de Atividades, não acusou o recebimento das seguintes informações solicitadas no checklist de documentos/informações citados, por item, bem como a posição atualizada do checklist.

**Item 1** - Balanço patrimonial mensal assinado pelo contador e representante legal das empresas;

**Item 20** – Folha da Matriz e da Filial RJ;

**Item 23** - Relatório analítico do ativo imobilizado

**Item 29** – Informações conforme Resolução CNJ nº 72.

Item	Documento/Informação	Mês de referência	Data do Recebimento	Status
1	Balanço patrimonial mensal assinado pelo contador e representante legal das empresas	jan/23	23/02/2023	Pendente
2	Demonstração de resultado mensal e acumulada, assinada pelo contador e representante legal das empresas	jan/23	23/02/2023	Recebido
3	Balancete contábil mensal (arquivo em excel)	jan/23	23/02/2023	Recebido
4	Balanço patrimonial mensal (arquivo em excel)	jan/23	23/02/2023	Recebido
5	Demonstração de resultado mensal e acumulada (arquivos em excel)	jan/23	23/02/2023	Recebido
6	Fluxo de caixa financeiro mensal (arquivo em excel)	jan/23	23/02/2023	Recebido

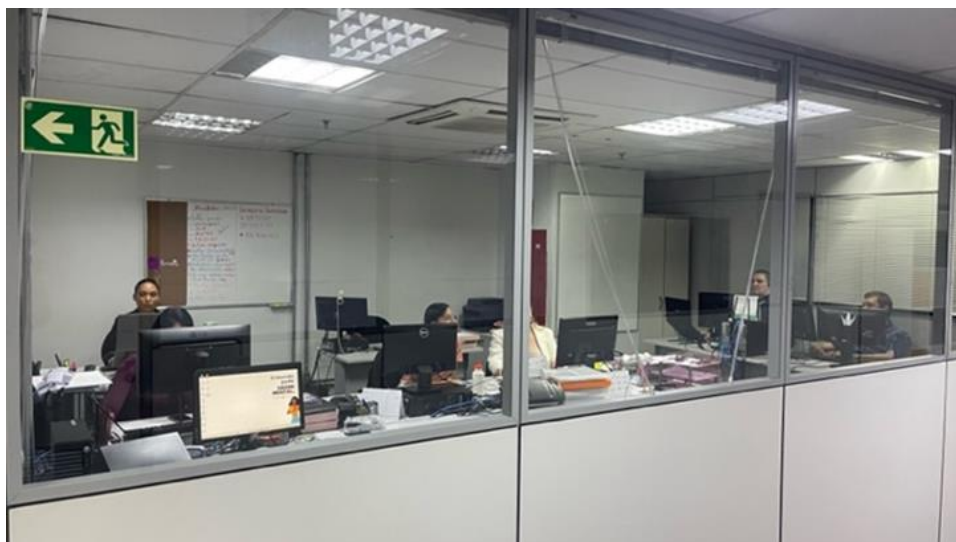


Item	Documento/Informação	Mês de referência	Data do Recebimento	Status
7	Extratos bancários mensais de todas as contas, acompanhados da respectiva conciliação bancária	jan/23	23/02/2023	Recebido
8	Relatório do contas a receber (títulos vencidos e a vencer)	jan/23	23/02/2023	Recebido
9	Relatório do contas a pagar (títulos vencidos e a vencer)	jan/23	23/02/2023	Recebido
10	Controle de mútuos	jan/23	23/02/2023	Recebido
11	Relatório de títulos pagos no mês, contendo: nome do favorecido, CNPJ/CPF, nº do título, valor e data do pagamento (arquivo em excel)	jan/23	23/02/2023	Recebido
12	Relatório de títulos vencidos e não pagos no mês (arquivo em excel)	jan/23	23/02/2023	Recebido
13	Operações de crédito ou de antecipações de recebíveis realizadas no mês, contendo: nome da instituição, valor creditado, prazo para pagamento ou título antecipado	jan/23	23/02/2023	Recebido
14	Relação dos impostos pagos no mês (arquivo em excel)	jan/23	23/02/2023	Recebido
15	Consulta mensal ao SERASA	jan/23	23/02/2023	Recebido
16	Situação Fiscal: Extratos de Débitos e da situação Fiscal perante a União, Estado e Município	jan/23	23/02/2023	Recebido
17	Relatório de notas fiscais emitidas no mês	jan/23	23/02/2023	Recebido
18	Controle de faturamento do mês	jan/23	23/02/2023	Recebido
19	Comprovantes de recolhimento dos tributos (fiscais e previdenciários) pagos no mês	jan/23	23/02/2023	Recebido

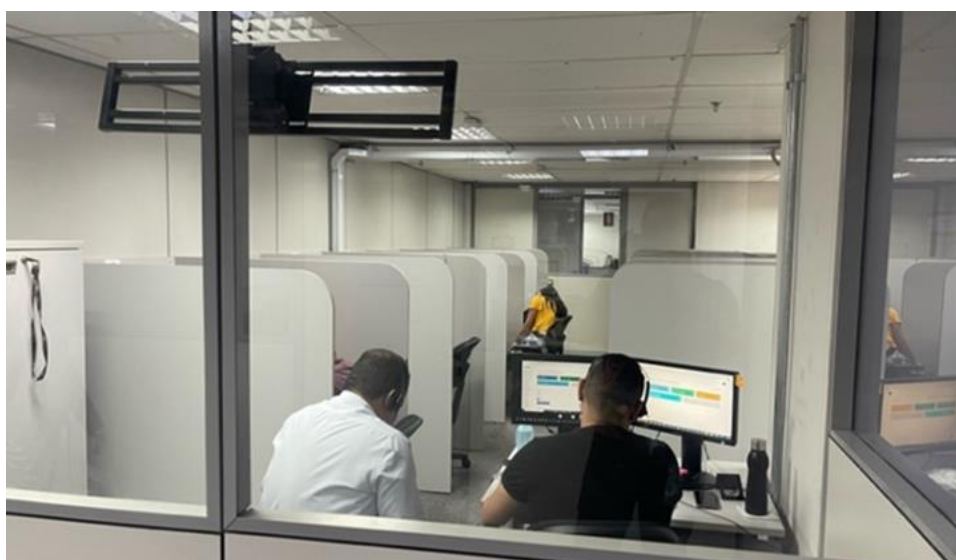


Item	Documento/Informação	Mês de referência	Data do Recebimento	Status
20	Resumo da folha de pagamento do mês	jan/23	23/02/2023	Parcial
21	Relação dos funcionários admitidos e demitidos no mês	jan/23	23/02/2023	Recebido
22	E- Social, acompanhado de recibo de envio de evento: S-2200 - Cadastramento Inicial do Vínculo e Admissão/Ingresso de Trabalhador e S-2299 - Desligamento	jan/23	23/02/2023	Recebido
23	Relatório analítico do ativo imobilizado	jan/23	-	Pendente
24	Descrição de ativos adquiridos no mês (nome do bem e valor), acompanhado do documento fiscal	jan/23	23/02/2023	Recebido
25	Descrição de ativos vendidos no mês (nome do bem e valor), acompanhado do documento fiscal	jan/23	23/02/2023	Recebido
26	Fatos relevantes do mês	jan/23	23/02/2023	Recebido
27	Informações comerciais e/ou operacionais relevantes do mês	jan/23	23/02/2023	Recebido
28	Novos contratos de empréstimos e/ou financiamentos	jan/23	23/02/2023	Recebido
29	Informações conforme Resolução CNJ nº 72	jan/23	-	Pendente
30	Fotos de alguns setores da sede com o pessoal trabalhando (Recepção; Departamento Pessoal; Departamento financeiro; entre outros)	jan/23	23/02/2023	Recebido

## 11. VISTORIA – FOTOS



RH - Operação DF



Operação DF

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por RODRIGO CAHU BELTRAO, protocolado em 07/03/2023 às 16:14, sob o número WJMJ23403945022. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0010300-12.2023.8.26.0100 e código F0AC635.



Operação RJ

## 12. CRONOGRAMA PROCESSUAL

A seguir, segue quadro com as etapas que já foram superadas até a finalização do presente relatório:

Data	Evento	Lei 11.101/05
29/11/2022	Distribuição do pedido de RJ	-
15/12/2022	Deferimento do Processamento RJ	Art. 52
16/12/2022	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Art. 33
23/01/2023	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	-
	Publicação do Edital de Convocação de Credores	Art. 52, § 1º





	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas	Art. 7º, § 1º
24/03/2023	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 53
	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	Art. 7º, § 2º
	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	Art. 7º, II e Art. 53
	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	Art. 8º
	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	Art. 55
14/05/2023	Prazo para realização da AGC	Art. 56, § 1º
	Publicação do Edital: Convocação AGC	Art. 36
	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
	Encerramento do Período de Suspensão	Art. 6º, § 4º

### 13. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Essa Administradora informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.



São Paulo, 7 de março de 2023.

**GATEKEEPER CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA**