AJWald
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

RMA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

estre
LIXO É SÓ O COMEÇO

Setembro/2022

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

AJWald
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO EXECUTIVO

1 INTRODUÇÃO 03

2 ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO DAS RECUPERANDAS 05

3 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS (CONSOLIDADO DAS RECUPERANDAS) 06

3.1 FLUXO DE CAIXA GERENCIAL 06

3.2 BALANÇO PATRIMONIAL 10

3.3 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO 16

4 RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO AJ 18

5 RESUMO DAS MANIFESTAÇÕES DO AJ NOS AUTOS 19

6 DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 20

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

1. INTRODUÇÃO

Exmo. Sr. Dr. Juiz de Direito da 1ª Vara Especializada de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central da Comarca da Capital do Estado de São Paulo

O Administrador Judicial, Wald Administração de Falências e Empresas em Recuperação Judicial Ltda. ("AJ") nomeado nos autos da Recuperação Judicial do Grupo Estre (processo nº 1066730-69.2020.8.26.0100), e o Rio Branco Consultores Associados, subcontratada pelo AJ para auxiliá-lo na elaboração do Relatório Mensal de Atividades ("RMA"), vêm, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos termos da r. decisão de fls. 3.364/3.378 (item 1.5), apresentar o Relatório Mensal de Atividadas referente às seguintes empresas:

- Estre Ambiental S.A.;
- Geo Vision Soluções Ambientais e Energia S.A.;
- NGA – Núcleo de Gerenciamento Ambiental LTDA.;
- Cavo Serviços e Saneamento S.A.;
- Estre SPI ambiental S.A.;
- NGA Jardinópolis – Núcleo de Gerenciamento Ambiental LTDA.;
- NGA Ribeirão Pretonúcleo de Gerenciamento Ambiental LTDA.;
- OXIL Manufatura Reversa e Gerenciamento de Resíduos LTDA.;
- CGR Guatapará – Centro de Gerenciamento de Resíduos LTDA.;
- V2 Ambiental SPE S.A.;
- CTR Itaboraí – Centro de Tratamento de Resíduos de Itaboraí LTDA.;
- Ambiental Sul Brasil – Central Regional de Tratamento de Resíduos LTDA.;
- CGR – Centro de Gerenciamento de Resíduos Feira de Santana S.A.;
- Resicontrol Soluções Ambientais S.A.;
- Viva Ambiental e Serviços S.A.;
- RECICLAX – Reciclagem de Resíduos da Construção Civil LTDA.;
- SPE SOMA – Soluções em Meio Ambiente LTDA.;
- Estre Energia Newco Participações S.A.
- Piratininga Energia e Participações LTDA.; e
- SPE Paulínia Energia LTDA.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJZ2400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

1. INTRODUÇÃO

No presente relatório, que contempla informações financeiras baseadas, sobretudo, em elementos fornecidos pelas Recuperandas até o dia 22 de outubro de 2022, serão comentados: (i) Fluxo de Caixa de Setembro de 2022; e (ii) Balanços Patrimoniais e Demonstrações de Resultados do Exercício de Novembro e de Dezembro de 2021.

O relatório destacará as principais variações ocorridas no período em questão, apresentando os esclarecimentos fornecidos pela Administração das Recuperandas.

O RMA, que contará com um capítulo voltado especificamente para as informações financeiras consolidadas das Recuperandas, deve ser analisado em conjunto com o laudo da perícia preliminar (fls. 3.291/3.361), com o relatório de situação (fls. 4.570/4.618) e com os relatórios mensais anteriores.

AJWald
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Arnoldo Wald Filho
awf@wald.com.br

Tel: +55 (21) 2272-9300

RIO BRANCO
CONSULTORES ASSOCIADOS

Fábio de Carvalho e Mello Curti
Economista
fc@riobranco.adm.br

Rogério Spolidoro Filho
Contador
rsf@riobranco.adm.br

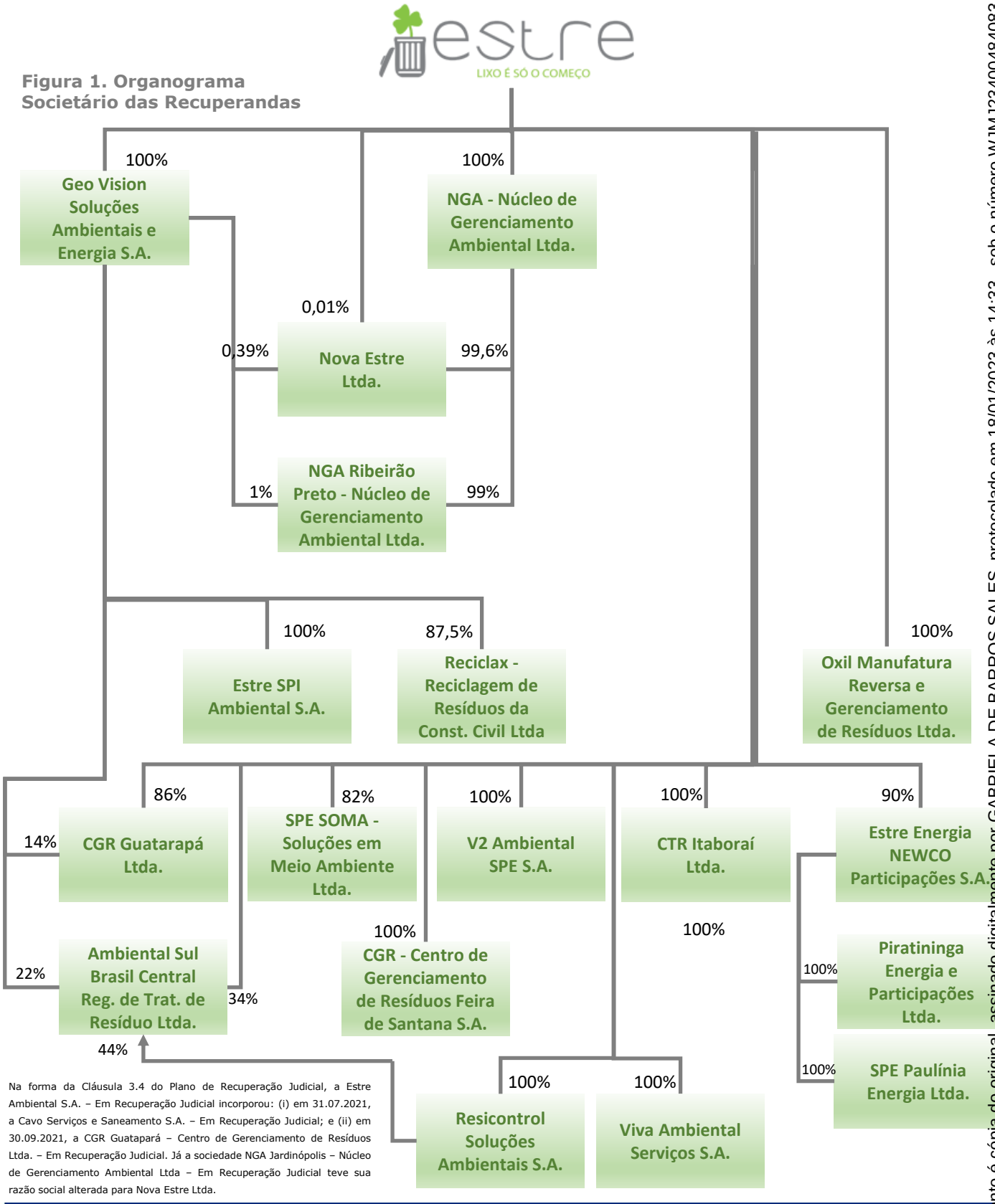
Tel: +55 (11) 3392-3062

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

AJWald
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

2. ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO DAS RECUPERANDAS

Figura 1. Organograma Societário das Recuperandas



Na forma da Cláusula 3.4 do Plano de Recuperação Judicial, a Estre Ambiental S.A. – Em Recuperação Judicial incorporou: (i) em 31.07.2021, a Cavo Serviços e Saneamento S.A. – Em Recuperação Judicial; e (ii) em 30.09.2021, a CGR Guatapará – Centro de Gerenciamento de Resíduos Ltda. – Em Recuperação Judicial. Já a sociedade NGA Jardinópolis – Núcleo de Gerenciamento Ambiental Ltda – Em Recuperação Judicial teve sua razão social alterada para Nova Estre Ltda.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

AJWald
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

3.1. FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Demonstração
01 a 30 **Setembro** - 2022

Geração de Caixa Líquida das Recuperandas foi positiva em R$663 mil em Setembro/2022.

- A Geração de Caixa Líquida das Recuperandas no mês de setembro/22 foi positiva em R$ 663 mil, ante uma geração positiva de R$ 1,2 milhões em agosto/2022 (Figura 2). As entradas em Setembro/2022 totalizaram o valor de R$ 56,3 milhões, alta 2% quando comparada ao mês anterior. As saídas de caixa Operacionais e de investimentos totalizaram R$ 55,6 milhões, alta de R$ 1,4 milhões quando comparado ao mês anterior (alta de 3%) (Figura 3).
- Dessa forma, a variação do Saldo Final do Caixa das Recuperandas foi positivo em R$ 663 mil em setembro/2022, resultando em um montante de R$ 91,7 milhões (Figura 4), correspondente a uma alta de 1% em relação ao mês anterior.
- Considerações detalhadas das variações serão analisadas nas próximas páginas.

Figura 2. Geração de Caixa Líquida – Saldo mensal

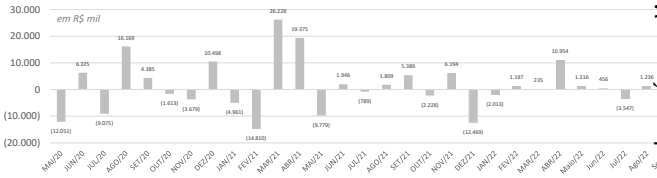


Figura 3. Evolução mensal . Recebimentos x Saídas Oper./Investimentos

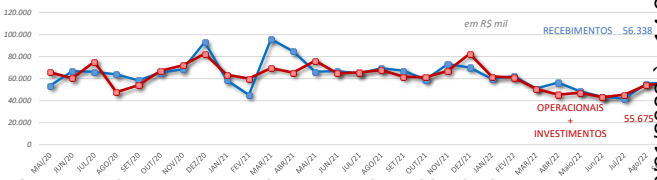
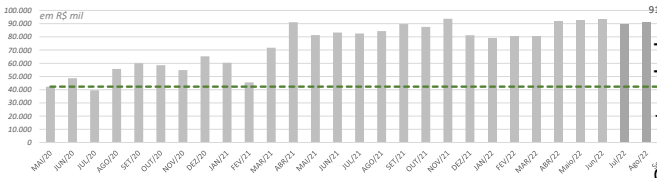


Figura 4. Caixa – Recuperandas - mensal – Saldo Final



Fonte: Demonstrações Financeiras Gerenciais

Figura 5. Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial

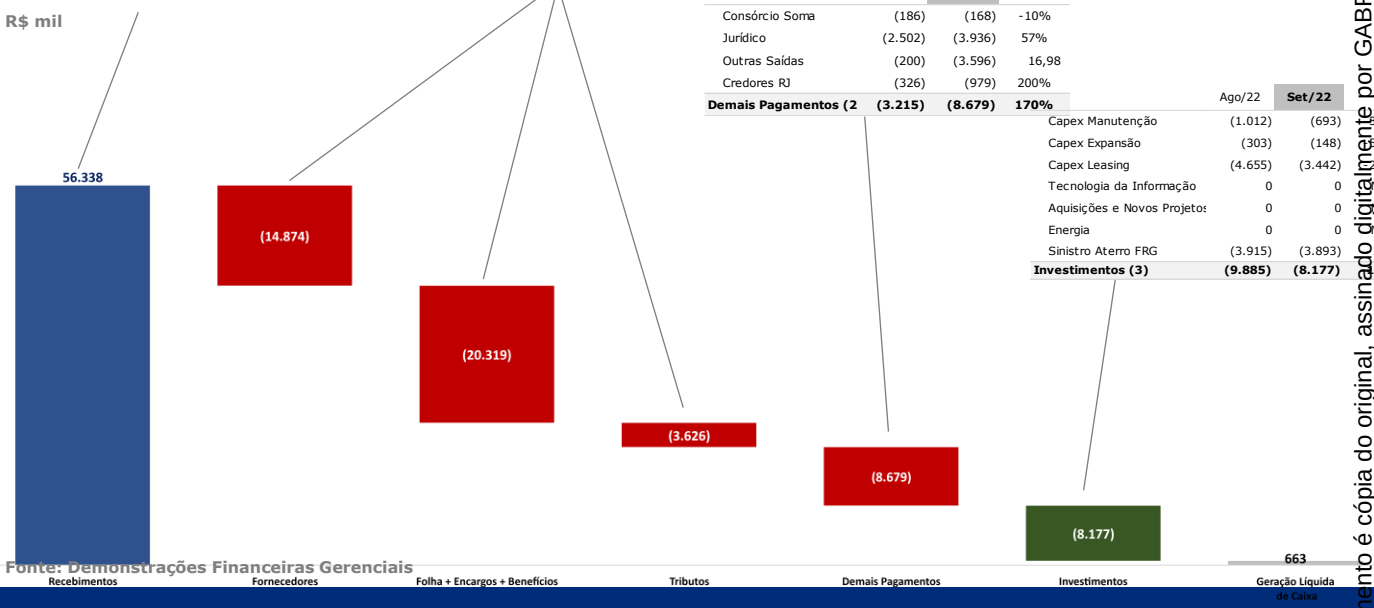
	Ago/22	Set/22	Δ
Clientes	46.592	52.237	12%
Recuperação AR - One	0	0	ND
Venda de Ativos	0	0	ND
Outras Entradas	8.889	4.101	-54%
Entradas (1)	**55.481**	**56.338**	**2%**

	Ago/22	Set/22	Δ
Fornecedores	(17.411)	(14.874)	-15%
Folha + Encargos + Benefícios	(20.354)	(20.319)	0%
Tributos	(3.381)	(3.626)	7%
Fornecedores/Pessoal/Tributos (2)	**(41.145)**	**(38.819)**	**-6%**

	Ago/22	Set/22	Δ
Consórcio Soma	(186)	(168)	-10%
Jurídico	(2.502)	(3.936)	57%
Outras Saídas	(200)	(3.596)	16,98
Credores RJ	(326)	(979)	200%
Demais Pagamentos (2	**(3.215)**	**(8.679)**	**170%**

	Ago/22	Set/22	Δ
Capex Manutenção	(1.012)	(693)	-31%
Capex Expansão	(303)	(148)	-51%
Capex Leasing	(4.655)	(3.442)	-26%
Tecnologia da Informação	0	0	ND
Aquisições e Novos Projetos	0	0	ND
Energia	0	0	ND
Sinistro Aterro FRG	(3.915)	(3.893)	-1%
Investimentos (3)	**(9.885)**	**(8.177)**	**-17%**

R$ mil



Fonte: Demonstrações Financeiras Gerenciais

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

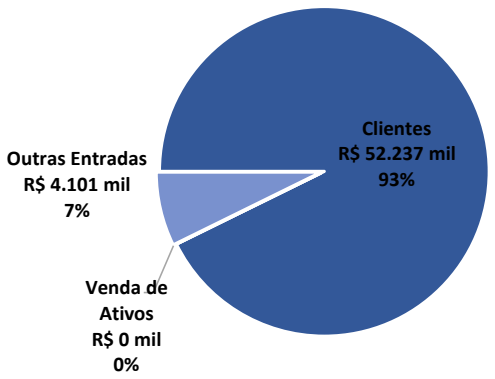
3.1. FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Demonstração
01 a 30 **Setembro** - 2022

Tabela 1. Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial – Agosto/22.

R$ mil	(A) 31/08/2022 Ago/2022	(B) - (A) Variação	(B) 30/09/2022 Set/2022
Saldo Inicial	**89.808**	**1.236**	**91.044**
Entradas (1)	**55.481**	**857**	**56.338**
Clientes	46.592	5.645	52.237
Recuperação AR - One off	0	0	0
Venda de Ativos	0	0	0
Outras Entradas	8.889	(4.788)	4.101
Saídas Operacionais (2)	**(44.360)**	**(3.138)**	**(47.498)**
Fornecedores	(17.411)	2.537	(14.874)
Consórcio Soma	(186)	18	(168)
Jurídico	(2.502)	(1.434)	(3.936)
Tributos	(3.381)	(245)	(3.626)
Folha + Encargos + Benefícios	(20.354)	34	(20.319)
Outras Saídas	(200)	(3.396)	(3.596)
Credores RJ	(326)	(653)	(979)
Saídas por Investimentos (3)	**(9.885)**	**1.709**	**(8.177)**
Capex Manutenção	(1.012)	319	(693)
Capex Expansão	(303)	155	(148)
Capex Leasing	(4.655)	1.213	(3.442)
Tecnologia da Informação	0	0	0
Aquisições e Novos Projetos	0	0	0
Energia	0	0	0
Sinistro Aterro FRG	(3.915)	22	(3.893)
Geração de Caixa Líquida (1+2+3)	**1.236**	**(573)**	**663**
Saldo Final	**91.044**	**663**	**91.707**

Figura 6 – Entradas – Estrutura de participação



ENTRADAS TOTAL
R$ 56,3 Milhões

	Setembro/22 R$ mil	Setembro/22 Participação	Ago/22 Participação
Entradas	**56.338**	**100%**	**100%**
Clientes	52.237	93%	84%
Recuperação AR - One off	0	0%	0%
Venda de Ativos	0	0%	0%
Outras Entradas	4.101	7%	16%

Entradas

As Recuperandas apresentaram aumento de R$ 857 mil nas Entradas de caixa no mês de Setembro/2022 na comparação com o mês anterior.

Os recebimentos de Clientes tiveram aumento de R$ 5,6 milhões em Setembro/2022, atingindo o montante de R$ 52,2 milhões.

- Segundo a Administração, o aumento está ligado à repactuação da Prefeitura Municipal de Curitiba.

Outras Entradas foram de R$ 4,1 milhões no mês de Setembro/2022, redução de R$ 4,7 milhões em relação ao mês anterior.

- Segundo a Administração, justificativa para a redução está ligada ao recebimento de R$ 3,9 milhões em agosto/22 do crédito da Petrobrás que foi quitado integralmente.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

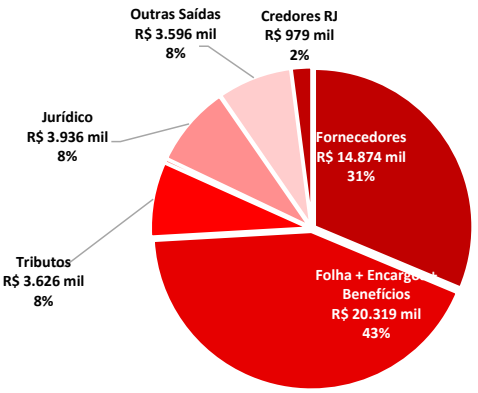
3.1. FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Demonstração
01 a 30 **Setembro** - 2022

Tabela 1. Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial – Agosto/22.

R$ mil	(A) 31/08/2022 Ago/2022	(B) - (A) Variação	(B) 30/09/2022 Set/2022
Saldo Inicial	**89.808**	**1.236**	**91.044**
Entradas (1)	**55.481**	**857**	**56.338**
Clientes	46.592	5.645	52.237
Recuperação AR - One off	0	0	0
Venda de Ativos	0	0	0
Outras Entradas	8.889	(4.788)	4.101
Saídas Operacionais (2)	**(44.360)**	**(3.138)**	**(47.498)**
Fornecedores	(17.411)	2.537	(14.874)
Consórcio Soma	(186)	18	(168)
Jurídico	(2.502)	(1.434)	(3.936)
Tributos	(3.381)	(245)	(3.626)
Folha + Encargos + Benefícios	(20.354)	34	(20.319)
Outras Saídas	(200)	(3.396)	(3.596)
Credores RJ	(326)	(653)	(979)
Saídas por Investimentos (3)	**(9.885)**	**1.709**	**(8.177)**
Capex Manutenção	(1.012)	319	(693)
Capex Expansão	(303)	155	(148)
Capex Leasing	(4.655)	1.213	(3.442)
Tecnologia da Informação	0	0	0
Aquisições e Novos Projetos	0	0	0
Energia	0	0	0
Sinistro Aterro FRG	(3.915)	22	(3.893)
Geração de Caixa Líquida (1+2+3)	**1.236**	**(573)**	**663**
Saldo Final	**91.044**	**663**	**91.707**

Figura 7 – Saídas Operacionais – Estrutura de participação



SAÍDAS OPERACIONAIS TOTAL
R$ 47,4 milhões

	Setembro/22 R$ mil	Setembro/22 Participação	Ago/22 Participação
Pagamentos	**47.499**	**100%**	**100%**
Fornecedores	14.874	31%	39%
Folha + Encargos + Benefícios	20.319	43%	46%
Tributos	3.626	8%	8%
Consórcio Soma	168	0%	0%
Jurídico	3.936	8%	6%
Outras Saídas	3.596	8%	0%
Credores RJ	979	2%	1%

Saídas Operacionais

As Saídas Operacionais das Recuperandas aumentaram em R$ 3,1 milhões no mês de Setembro/2022 na comparação com Agosto/2022.

Os pagamentos a fornecedores tiveram redução de R$ 2,5 milhões no mês de Setembro/2022 (redução de 15%).

- *A Administração explicou redução dos serviços esporádicos de manutenção R$ 1 milhão e menor índice pluviométrico R$ 700 mil, além do encerramento do relatório de auditoria interna (PwC) em R$ 700 mil, comparado com agosto, conforme informado no relatório anterior.*

Os Pagamentos relacionados a questões jurídicas totalizaram R$ 3,9 milhões em Setembro/2022, alta de 57% quando comparado ao mês anterior.

- *A Administração explicou que a alta é referente ao êxito da anuência de Maceió.*

O pagamento de tributos aumentou R$ 245 mil no mês de Setembro/2022, alta de 7% em relação ao mês anterior.

As saídas de caixa para pagamentos relacionados aos funcionários (Folha + Encargos + Benefícios) se mantiveram no mesmo patamar de agosto/22 (R$ 20,3 milhões).

A rubrica outras saídas apresentou aumento de R$ 3,3 milhões em setembro/22, quando comparado ao mês anterior. O principal valor dessa rubrica é "Projeto Trabalhista".

- *A Administração explicou que "Projeto Trabalhistas" são processos trabalhistas que foram pagos alinhado com o Administrador Judicial.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

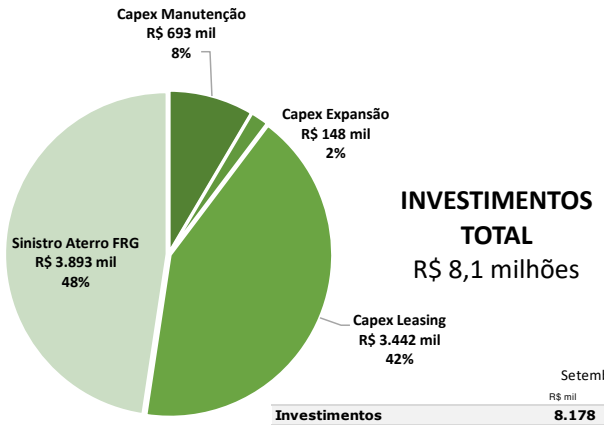
3.1. FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Demonstração
01 a 30 **Setembro** - 2022

Tabela 1. Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial – Agosto/22.

R$ mil	(A) 31/08/2022 Ago/2022	(B) - (A) Variação	(B) 30/09/2022 Set/2022
Saldo Inicial	**89.808**	**1.236**	**91.044**
Entradas (1)	**55.481**	**857**	**56.338**
Clientes	46.592	5.645	52.237
Recuperação AR - One off	0	0	0
Venda de Ativos	0	0	0
Outras Entradas	8.889	(4.788)	4.101
Saídas Operacionais (2)	**(44.360)**	**(3.138)**	**(47.498)**
Fornecedores	(17.411)	2.537	(14.874)
Consórcio Soma	(186)	18	(168)
Jurídico	(2.502)	(1.434)	(3.936)
Tributos	(3.381)	(245)	(3.626)
Folha + Encargos + Benefícios	(20.354)	34	(20.319)
Outras Saídas	(200)	(3.396)	(3.596)
Credores RJ	(326)	(653)	(979)
Saídas por Investimentos (3)	**(9.885)**	**1.709**	**(8.177)**
Capex Manutenção	(1.012)	319	(693)
Capex Expansão	(303)	155	(148)
Capex Leasing	(4.655)	1.213	(3.442)
Tecnologia da Informação	0	0	0
Aquisições e Novos Projetos	0	0	0
Energia	0	0	0
Sinistro Aterro FRG	(3.915)	22	(3.893)
Geração de Caixa Líquida (1+2+3)	**1.236**	**(573)**	**663**
Saldo Final	**91.044**	**663**	**91.707**

Figura 8 – Saídas por Investimentos – Estrutura de participação



	Setembro/22 R$ mil	Setembro/22 Participação	Ago/22 Participação
Investimentos	**8.178**	**100%**	**100%**
Capex Manutenção	693	8%	10%
Capex Expansão	148	2%	3%
Capex Leasing	3.442	42%	47%
Tecnologia da Informação	0	0%	0%
Aquisições e Novos Projetos	0	0%	0%
Energia	0	0%	0%
Sinistro Aterro FRG	3.893	48%	40%

Saídas por Investimentos

No mês de Setembro/2022, ocorreram investimentos de R$ 8,1 milhões, redução de R$ 1,7 milhões em relação ao mês anterior.

O Capex de Manutenção foi de R$ 693 mil no mês.

- *A Administração explicou que o valor se refere a serviços de manutenção em aterros e que a redução está alinhada com redução nas manutenções de máquinas e equipamentos.*

O Capex de expansão foi de R$ 148 mil em Setembro/2022.

- *A Administração explicou que o valor se refere a serviços de expansão de aterros e que a redução está ligada a finalização de obras de expansão em aterros.*

O Capex Leasing foi de R$ 3,4 milhões em Setembro/2022.

- *Segundo a Administração, o valor se refere a locação de máquinas e equipamentos por contratos enquadrados como leasing operacional, bem como que a redução foi devido ao pagamento em agosto de valores atrasados de veículos pesados.*

Sinistro Aterro FRG, apresentou uma saída de caixa na ordem de R$ 3,8 milhões em Setembro/2022, redução de R$ 22 mil quando comparado ao mês anterior.

- *Segundo a Administração, o valor se refere a segregação dos custos referente ao acidente ocorrido no dia 25/06 na Fazenda Rio Grande para controle interno e análise para tratativas de ressarcimento junto à seguradora.*

Geração de Caixa Líquida

O aumento no volume das Entradas no mês de Setembro/2022, que totalizaram R$ 56,3 milhões, foi superior ao montante de saídas de caixa para Operações e Investimentos (R$ 47,4 milhões e R$ 8,1 milhões, respectivamente), o que resultou na Geração de Caixa Líquida positiva em R$ 663 mil no período.

Saldo Final de Caixa

Houve aumento no saldo final de caixa, haja vista a Geração de Caixa Líquida ter sido positiva em R$ 663 mil no mês de Setembro/2022, após valor positivo de R$ 1,2 milhões apresentado no mês anterior. Isso fez com que o "Grupo Estre" atingisse o montante total de caixa de R$ 91,7 milhões no mês, o que representa uma elevação de 1% em relação ao saldo final do mês anterior.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

3.2. BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração
01 **NOVEMBRO** a 30 de **DEZEMBRO** de 2021

Balanço Patrimonial - R$ mil	*Nov/21*	*Variação*	*Dez/21*	
Ativo Circulante	536.166	(94.425)	441.741	
Caixa e equivalentes de caixa	114.496	*(26.248)*	88.248	
Titulos e valores mobiliários	27	*0*	27	
Contas a receber de clientes	142.057	*21.737*	163.794	**1. Contas Receber de Clientes alta de 15,3%.**
Contas a receber de Partes Relacionadas	0	*0*	0	
Contrato Ativo	121.235	*(37.941)*	83.294	**2. Contrato Ativo queda de 31,3%.**
Estoques	19.908	*(16.429)*	3.479	**3. Estoques queda de 82,5%**
Impostos a recuperar	92.399	*(41.219)*	51.180	**4. Impostos a recuperar queda de 44,6%**
Adiantamentos a fornecedores	32.784	*(15.356)*	17.428	
Dividendos a receber	0	*0*	0	
Despesas do exercício seguinte	3.098	*(1.288)*	1.810	
Contas a receber por venda de investimento	0	*0*	0	
Outras contas a receber	10.162	*(7.684)*	2.478	**5. Outras Contas a receber queda de 75,6%.**
Ativo mantido para venda	0	*30.002*	30.002	**6. Ativo mantido para venda aumentou para R$ 30 milhões.**
Ativo de operações descontinuadas	0	*0*	0	
Ativo Não Circulante	597.484	*(68.963)*	528.521	
Titulos e valores mobiliários	0	*0*	0	
Mútuos com partes relacionadas	15.228	*(5.900)*	9.328	**7. Mútuos com partes relacionadas queda de 38,7%**
Contas a receber de clientes	12.752	*(7.896)*	4.856	**8. Contas a receber de clientes queda de 61,9%**
Contas a receber de clientes Partes Relacionadas	0		0	
Impostos a recuperar	28.250	*(20.690)*	7.560	
Despesas do exercício seguinte	1.107	*0*	1.107	
Impostos diferidos	2	*0*	2	
Outras contas a receber	17.355	*4.283*	21.638	
Demais contas a receber - partes relacionadas	11	*(11)*	0	
Investimentos	10.275	*44.285*	54.560	**9. Investimentos alta de 431%**
Ativo de direito de uso	65.001	*(10.393)*	54.608	**10. Ativo de direito de uso queda de 16,0%**
Imobilizado	426.370	*(56.801)*	369.569	**11. Imobilizado queda de 13,3%**
Intangível	21.133	*(15.840)*	5.293	**12. Intangível queda de 75,0%.**
Ativo Total	**1.133.650**	**(163.388)**	**970.262**	

Ativo

O Ativo Total das Recuperandas apresentou queda de R$ 970 milhões no mês dezembro/21, na comparação com o mês anterior, devido à redução de R$ 94,4 milhões do Ativo Circulante e à redução de R$ 68,9 milhões do Ativo Não Circulante. As variações foram influenciadas por:

1. Contas Receber de Clientes, apresentou alta de R$ 21,7 milhões quando comparado ao mês de novembro/21 (alta de 15,3%). *A Administração esclareceu que o aumento é efeito da provisão de PECLD e perda de títulos ajuizados lançados em dez/21.*

2. A rubrica Contrato Ativo apresentou queda de R$ 37,9 milhões quando comparado ao mês de novembro/21 (queda de 31,3%). *A Administração explicou que a redução é devido à correção de provisão da OV (266064) de R$ 27 milhões, referente ao cliente PEDRA AGROINDUSTRIAL SA, que foi modificada para R$ 259 reais, bem como a reversão de provisão por motivo de faturamento aos clientes: (i) Vale, R$ 3,5 milhões, ; (ii) Prefeitura Municipal de Igarapava, R$ 2,7 milhões; (iii) Cia de Saneamento do Paraná, R$ 2,5 milhões; e (iv) Município de Ribeirão Preto, R$ 4,5 milhões.*

3. Estoques apresentou redução de R$ 16,4 milhões quando comparado ao mês de novembro/21 (queda de 82,5%). *A Administração informou que a redução é o efeito da conta remessa em poder de terceiros, que, no mês de 11/21, não foi reclassificada para o grupo de fornecedores e redução da perda com itens do estoque sem movimentação.*

4. A rubrica Impostos a recuperar totalizou o valor de R$ 51,1 milhões no mês de dezembro/21, o que, quando comparado ao mês anterior, representa redução de 44,6%. *A Administração explicou que a redução é decorrente de: (i) compensação de impostos INSS, PIS , COFINS, e IR em R$ 48 milhões; (ii) provisão de perda ref. pis e COFINS sobre contratos de leasing em R$ 11,3 milhões; e (iii) provisão para perda de retenções indevidas em R$ 2,1 milhões.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

AJWald
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

3.2. BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração
01 **NOVEMBRO** a 30 de **DEZEMBRO** de 2021

Balanço Patrimonial - R$ mil	*Nov/21*	*Variação*	*Dez/21*
Ativo Circulante	536.166	(94.425)	441.741
Caixa e equivalentes de caixa	114.496	*(26.248)*	88.248
Titulos e valores mobiliários	27	*0*	27
Contas a receber de clientes	142.057	*21.737*	163.794
Contas a receber de Partes Relacionadas	0	*0*	0
Contrato Ativo	121.235	*(37.941)*	83.294
Estoques	19.908	*(16.429)*	3.479
Impostos a recuperar	92.399	*(41.219)*	51.180
Adiantamentos a fornecedores	32.784	*(15.356)*	17.428
Dividendos a receber	0	*0*	0
Despesas do exercício seguinte	3.098	*(1.288)*	1.810
Contas a receber por venda de investimento	0	*0*	0
Outras contas a receber	10.162	*(7.684)*	2.478
Ativo mantido para venda	0	*30.002*	30.002
Ativo de operações descontinuadas	0	*0*	0
Ativo Não Circulante	597.484	*(68.963)*	528.521
Titulos e valores mobiliários	0	*0*	0
Mútuos com partes relacionadas	15.228	*(5.900)*	9.328
Contas a receber de clientes	12.752	*(7.896)*	4.856
Contas a receber de clientes Partes Relacionadas	0		0
Impostos a recuperar	28.250	*(20.690)*	7.560
Despesas do exercício seguinte	1.107	*0*	1.107
Impostos diferidos	2	*0*	2
Outras contas a receber	17.355	*4.283*	21.638
Demais contas a receber - partes relacionadas	11	*(11)*	0
Investimentos	10.275	*44.285*	54.560
Ativo de direito de uso	65.001	*(10.393)*	54.608
Imobilizado	426.370	*(56.801)*	369.569
Intangível	21.133	*(15.840)*	5.293
Ativo Total	**1.133.650**	**(163.388)**	**970.262**

1. Contas Receber de Clientes alta de 15,3%.
2. Contrato Ativo queda de 31,3%.
3. Estoques queda de 82,5%
4. Impostos a recuperar queda de 44,6%
5. Outras Contas a receber queda de 75,6%.
6. Ativo mantido para venda alta de 100%
7. Mútuos com partes relacionadas queda de 38,7%
8. Contas a receber de clientes queda de 61,9%
9. Investimentos alta de 431%
10. Ativo de direito de uso queda de 16,0%
11. Imobilizado queda de 13,3%
12. Intangível queda de 75,0%.

Ativo

O Ativo Total das Recuperandas apresentou queda de R$ 970 milhões no mês dezembro/21, na comparação com o mês anterior, devido à redução de R$ 94,4 milhões do Ativo Circulante e à redução de R$ 68,9 milhões do Ativo Não Circulante. As variações foram influenciadas por:

5. Outras Contas a receber apresentaram redução de R$ 7,6 milhões em dezembro/21, quando comparado ao mês anterior. *A Administração explicou que a redução foi provocada pelo pagamento de 13° salário e baixa de adiantamento de férias e benefícios.*

6. Ativo mantido para venda, apresentou aumento de R$ 30 milhões. *A Administração informou que o aumento está relacionado ao Terreno Jd, Lídia – Garagem e Capão – SP.*

7. A rubrica mútuos com partes relacionadas apresentou redução de R$ 5,9 milhões em dezembro/21 (queda de 38,7). *A Administração esclareceu que a redução está relacionada a compensação entre as empresas do grupo.*

8. Contas a receber Clientes Longo Prazo encerrou o mês dezembro/21 com uma redução de R$ 7,8 milhões, o que, quando comparado ao mês anterior, representa queda de 61,9%. *A Administração explicou que a redução foi devido ao recebimento do precatório de Campos de Jordão.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

3.2. BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração
01 **NOVEMBRO** a 30 de **DEZEMBRO** de 2021

Balanço Patrimonial - R$ mil	*Nov/21*	*Variação*	*Dez/21*	
Ativo Circulante	536.166	(94.425)	441.741	
Caixa e equivalentes de caixa	114.496	*(26.248)*	88.248	
Titulos e valores mobiliários	27	*0*	27	
Contas a receber de clientes	142.057	*21.737*	163.794	**1. Contas Receber de Clientes alta de 15,3%.**
Contas a receber de Partes Relacionadas	0	*0*	0	
Contrato Ativo	121.235	*(37.941)*	83.294	**2. Contrato Ativo queda de 31,3%.**
Estoques	19.908	*(16.429)*	3.479	**3. Estoques queda de 82,5%**
Impostos a recuperar	92.399	*(41.219)*	51.180	**4. Impostos a recuperar queda de 44,6%**
Adiantamentos a fornecedores	32.784	*(15.356)*	17.428	
Dividendos a receber	0	*0*	0	
Despesas do exercício seguinte	3.098	*(1.288)*	1.810	
Contas a receber por venda de investimento	0	*0*	0	
Outras contas a receber	10.162	*(7.684)*	2.478	**5. Outras Contas a receber queda de 75,6%.**
Ativo mantido para venda	0	*30.002*	30.002	**6. Ativo mantido para venda alta de 100%**
Ativo de operações descontinuadas	0	*0*	0	
Ativo Não Circulante	597.484	*(68.963)*	528.521	
Titulos e valores mobiliários	0	*0*	0	
Mútuos com partes relacionadas	15.228	*(5.900)*	9.328	**7. Mútuos com partes relacionadas queda de 38,7%**
Contas a receber de clientes	12.752	*(7.896)*	4.856	**8. Contas a receber de clientes queda de 61,9%**
Contas a receber de clientes Partes Relacionadas	0		0	
Impostos a recuperar	28.250	*(20.690)*	7.560	
Despesas do exercício seguinte	1.107	*0*	1.107	
Impostos diferidos	2	*0*	2	
Outras contas a receber	17.355	*4.283*	21.638	
Demais contas a receber - partes relacionadas	11	*(11)*	0	
Investimentos	10.275	*44.285*	54.560	**9. Investimentos alta de 431%**
Ativo de direito de uso	65.001	*(10.393)*	54.608	**10. Ativo de direito de uso queda de 16,0%**
Imobilizado	426.370	*(56.801)*	369.569	**11. Imobilizado queda de 13,3%**
Intangível	21.133	*(15.840)*	5.293	**12. Intangível queda de 75,0%.**
Ativo Total	**1.133.650**	**(163.388)**	**970.262**	

Ativo

O Ativo Total das Recuperandas apresentou queda de R$ 970 milhões no mês dezembro/21, na comparação com o mês anterior, devido à redução de R$ 94,4 milhões do Ativo Circulante e à redução de R$ 68,9 milhões do Ativo Não Circulante. As variações foram influenciadas por:

9. A rubrica investimentos apresentou aumento de R$ 44,2 milhões em dezembro/21 (alta de 431%), quando comparado ao mês anterior. *A Administração justificou que houve uma eliminação errada no valor de R$ 44,3 milhões. Diante disso, o valor ficou pendente na conta do passivo "Perda com Investimento".*

10. Ativo de Direito de Uso apresentou redução de R$ 10,3 milhões (queda de 16,0%). *A Administração justificou a redução como sendo "Depreciação".*

11. Imobilizado encerrou dezembro/21 com saldo de R$ 369,5 milhões, o que, quando comparado ao mês anterior, representa queda de 13,3%. *A Administração informou que a redução foi provocado pelo teste de Impairment (R$ 38 milhões) e o restante trata-se do efeito do drop down.*

12. Intangível encerrou dezembro/21 com redução de R$ 15,8 milhões (queda de 75,0%) quando comparado o mês anterior. *A Administração justificou a redução como sendo baixo de Ágio Resicontrol (R$ 14 milhões) e lançamentos de amortização.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

3.2. BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração
01 **NOVEMBRO** a 30 de **DEZEMBRO** de 2021

Balanço Patrimonial - R$ mil	*Nov/21*	*Variação*	*Dez/21*
Passivo Circulante	2.776.547	*(2.024.962)*	751.585
Empréstimos e financiamentos	2.142.294	*(1.376.750)*	765.544
Debêntures	0	*0*	0
Arrendamentos	40.927	*(477)*	40.450
Fornecedores	180.938	*(1.891)*	179.047
Provisão para fechamento de aterros	0	*0*	0
Obrigações trabalhistas	106.760	*(32.620)*	74.140
Obrigações tributárias	175.401	*(59.203)*	116.198
Débito com partes relacionadas	91.981	*(91.869)*	112
Adiantamentos de clientes	35.639	*(7.829)*	27.810
Contas a pagar por aquisição de terreno	1.703	*0*	1.703
Outras contas a pagar	904	*(454.323)*	(453.419)
Obrigações com operações descontinuadas	0	*0*	0
Passivo Não Circulante	962.314	*1.852.346*	2.814.660
Empréstimos e financiamentos	395	*1.421.106*	1.421.501
Arrendamentos	36.337	*(3.566)*	32.771
Fornecedores - Partes Relacionadas	0	*38.649*	38.649
Débito com conta corrente intra grupo	0	*383.645*	383.645
Provisão para fechamento de aterros	27.139	*21.863*	49.002
Provisão para demandas judiciais	593.020	*(20.425)*	572.595
Provisão para perdas com investimentos	0	*44.098*	44.098
Obrigações tributárias	261.229	*(32.949)*	228.280
Impostos diferidos	35.275	*(8.165)*	27.110
Adiantamentos de clientes	9.749	*0*	9.749
Contas a pagar por aquisição de terreno	(830)	*0*	(830)
Demais contas a pagar	0	*0*	0
Patrimônio Líquido	(2.605.213)	*9.230*	(2.595.983)
Capital social	149.234	*(4.672)*	144.562
Reserva de capital	1.121.724	*0*	1.121.724
Outros resultados abrangentes	259.395	*(0)*	259.395
Ações em tesouraria	(37.403)	*0*	(37.403)
Prejuízos acumulados	(4.101.659)	*14.469*	(4.087.190)
Reserva legal	6.141	*0*	6.141
Adiantamento para futuro aumento de capital	0	*0*	0
Participação de não controladores	(2.368)	*(126)*	(2.494)
Passivo Total	**1.133.650**	***(163.388)***	**970.262**

1. Empréstimos e Financiamento redução 64,3%

2. Obrigações Trabalhistas redução de 30,6%

3. Obrigações Tributarias redução de 33,8%

4. Débito com partes relacionada redução de 99,9%

5. Adiantamentos de Clientes redução de 22,0%

6. Outras Contas a pagar, apresenta saldo negativo em dezembro/22;

***1. Empréstimos e Financiamento aumento de R$ 1.421 milhões.**

7. Fornecedores – partes relacionadas aumentou para R$ 38 milhões.

8. Débito com conta corrente intra grupo aumentou para R$ 383 milhões.

Passivo

O Passivo Total das Recuperandas apresentou redução de R$ 163 milhões em dezembro/21, na comparação com o mês anterior, devido: (i) à redução de R$ 2.024 milhões do Passivo Circulante; (ii) à alta de R$ 1.852 milhões do Passivo Não Circulante; e à (iii) redução de R$ 9,2 milhões no Patrimônio Líquido. Algumas variações são explicadas a seguir:

1. * Empréstimos e Financiamentos (Curto e Longo prazo), quando comparado ao mês anterior, apresentaram redução de R$ 1.376 milhões no curto prazo e aumento de R$ 1.421 milhões no longo prazo (alta de 359773,7%). *A Administração explicou que o valor de R$ 1.421 bilhões foi reclassificado para não circulante, pois a divida vence conforme PRJ em 2061. A divida remanescente refere-se ao valor de liquidação dos ativos UPI´s a serem vendidos em Abril/2022 conforme PRJ.*

2. Obrigações Trabalhistas apresentaram redução de R$ 32,6 milhões (queda de 30,6%) quando comparado ao mês anterior, totalizando R$ 74,1 milhões. *A Administração explicou que foi feita a reconciliação da conta e baixa de valores que estavam indevidamente representados nessa conta - como baixa de INSS contra contas de impostos a recuperar, uma vez que grande parte dos valores de INSS compensados não haviam sido baixados.*

3. Obrigações Tributárias apresentou redução de R$ 59,2 milhões em dezembro/21 (queda de 33,8%). *A Administração informou que a redução é decorrente de desconto obtido com a migração PRT para PGFN (R$ 45 milhões), reversão de atualização de parcelamento tributário (R$ 32 milhões) e baixa de saldo negativo para outras despesas (R$ 16 milhões) No mesmo sentido da conta anterior, essa conta foi reconciliada e teve compensações de mais de 1000 PERDCOMPs que não haviam sido compensadas anteriormente contra contas de impostos a recuperar/Ativo.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

3.2. BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração
01 **NOVEMBRO** a 30 de **DEZEMBRO** de 2021

Balanço Patrimonial - R$ mil	*Nov/21*	*Variação*	*Dez/21*
Passivo Circulante	2.776.547	*(2.024.962)*	751.585
Empréstimos e financiamentos	2.142.294	*(1.376.750)*	765.544
Debêntures	0	*0*	0
Arrendamentos	40.927	*(477)*	40.450
Fornecedores	180.938	*(1.891)*	179.047
Provisão para fechamento de aterros	0	*0*	0
Obrigações trabalhistas	106.760	*(32.620)*	74.140
Obrigações tributárias	175.401	*(59.203)*	116.198
Débito com partes relacionadas	91.981	*(91.869)*	112
Adiantamentos de clientes	35.639	*(7.829)*	27.810
Contas a pagar por aquisição de terreno	1.703	*0*	1.703
Outras contas a pagar	904	*(454.323)*	(453.419)
Obrigações com operações descontinuadas	0	*0*	0
Passivo Não Circulante	962.314	*1.852.346*	2.814.660
Empréstimos e financiamentos	395	*1.421.106*	1.421.501
Arrendamentos	36.337	*(3.566)*	32.771
Fornecedores - Partes Relacionadas	0	*38.649*	38.649
Débito com conta corrente intra grupo	0	*383.645*	383.645
Provisão para fechamento de aterros	27.139	*21.863*	49.002
Provisão para demandas judiciais	593.020	*(20.425)*	572.595
Provisão para perdas com investimentos	0	*44.098*	44.098
Obrigações tributárias	261.229	*(32.949)*	228.280
Impostos diferidos	35.275	*(8.165)*	27.110
Adiantamentos de clientes	9.749	*0*	9.749
Contas a pagar por aquisição de terreno	(830)	*0*	(830)
Demais contas a pagar	0	*0*	0
Patrimônio Líquido	(2.605.213)	*9.230*	(2.595.983)
Capital social	149.234	*(4.672)*	144.562
Reserva de capital	1.121.724	*0*	1.121.724
Outros resultados abrangentes	259.395	*(0)*	259.395
Ações em tesouraria	(37.403)	*0*	(37.403)
Prejuízos acumulados	(4.101.659)	*14.469*	(4.087.190)
Reserva legal	6.141	*0*	6.141
Adiantamento para futuro aumento de capital	0	*0*	0
Participação de não controladores	(2.368)	*(126)*	(2.494)
Passivo Total	**1.133.650**	***(163.388)***	**970.262**

1. Empréstimos e Financiamento redução 64,3%

2. Obrigações Trabalhistas redução de 30,6%

3. Obrigações Tributarias redução de 33,8%

4. Débito com partes relacionada redução de 99,9%

5. Adiantamentos de Clientes redução de 22,0%

6. Outras Contas a pagar, apresenta saldo negativo em dezembro/22;

7. Fornecedores – partes relacionadas alta de 100%

8. Débito com conta corrente intra grupo alta 100%

Passivo

O Passivo Total das Recuperandas apresentou redução de R$ 163 milhões em dezembro/21, na comparação com o mês anterior, devido: (i) à redução de R$ 2.024 milhões do Passivo Circulante; (ii) à alta de R$ 1.852 milhões do Passivo Não Circulante; e à (iii) redução de R$ 9,2 milhões no Patrimônio Líquido. Algumas variações são explicadas a seguir:

4. Débitos com partes Relacionadas encerrou dezembro/21 com o saldo de R$ 112 mil, queda de 99,9% quando comparado a novembro/22. *A Administração justificou que a redução está relacionada ao efeito das incorporações das empresas Resicontrol, CGR Guatapará, NGAs e à compensação de saldos entre as empresas do grupo. Essa conta foi reconciliada e foi feito encontro de contas entre ativo e passivo, deixando o saldo que prevalece e foi reclassificada para não circulante, temos um aumento significativo no não circulante. Conceitualmente conta corrente intragrupo por não ter prazo de liquidação e pelo sistema de caixa único entre as partes são classificadas em não circulante.*

5. A rubrica Adiantamento de Clientes encerrou dezembro/21 com saldo de R$ 27,8 milhões, queda de 22,0% quando comparado a novembro/22. *A Administração justificou que a redução está ligada a baixa de adiantamento por motivo de realização do serviço prestado. Foi feito a reconciliação e baixa/compensação contra clientes em aberto, e esse mesmo trabalho segue em andamento em 2022, a Estre tem como meta deixar apenas o saldo inerente aos casos do mês.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

3.2. BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração
01 **NOVEMBRO** a 30 de **DEZEMBRO** de 2021

Balanço Patrimonial - R$ mil	*Nov/21*	*Variação*	*Dez/21*
Passivo Circulante	2.776.547	*(2.024.962)*	751.585
Empréstimos e financiamentos	2.142.294	*(1.376.750)*	765.544
Debêntures	0	*0*	0
Arrendamentos	40.927	*(477)*	40.450
Fornecedores	180.938	*(1.891)*	179.047
Provisão para fechamento de aterros	0	*0*	0
Obrigações trabalhistas	106.760	*(32.620)*	74.140
Obrigações tributárias	175.401	*(59.203)*	116.198
Débito com partes relacionadas	91.981	*(91.869)*	112
Adiantamentos de clientes	35.639	*(7.829)*	27.810
Contas a pagar por aquisição de terreno	1.703	*0*	1.703
Outras contas a pagar	904	*(454.323)*	(453.419)
Obrigações com operações descontinuadas	0	*0*	0
Passivo Não Circulante	962.314	*1.852.346*	2.814.660
Empréstimos e financiamentos	395	*1.421.106*	1.421.501
Arrendamentos	36.337	*(3.566)*	32.771
Fornecedores - Partes Relacionadas	0	*38.649*	38.649
Débito com conta corrente intra grupo	0	*383.645*	383.645
Provisão para fechamento de aterros	27.139	*21.863*	49.002
Provisão para demandas judiciais	593.020	*(20.425)*	572.595
Provisão para perdas com investimentos	0	*44.098*	44.098
Obrigações tributárias	261.229	*(32.949)*	228.280
Impostos diferidos	35.275	*(8.165)*	27.110
Adiantamentos de clientes	9.749	*0*	9.749
Contas a pagar por aquisição de terreno	(830)	*0*	(830)
Demais contas a pagar	0	*0*	0
Patrimônio Líquido	(2.605.213)	*9.230*	(2.595.983)
Capital social	149.234	*(4.672)*	144.562
Reserva de capital	1.121.724	*0*	1.121.724
Outros resultados abrangentes	259.395	*(0)*	259.395
Ações em tesouraria	(37.403)	*0*	(37.403)
Prejuízos acumulados	(4.101.659)	*14.469*	(4.087.190)
Reserva legal	6.141	*0*	6.141
Adiantamento para futuro aumento de capital	0	*0*	0
Participação de não controladores	(2.368)	*(126)*	(2.494)
Passivo Total	**1.133.650**	***(163.388)***	**970.262**

1. Empréstimos e Financiamento redução 64,3%

2. Obrigações Trabalhistas redução de 30,6%

3. Obrigações Tributarias redução de 33,8%

4. Débito com partes relacionada redução de 99,9%

5. Adiantamentos de Clientes redução de 22,0%

6. Outras Contas a pagar, apresenta saldo negativo em dezembro/22;

7. Fornecedores – partes relacionadas alta de 100%

8. Débito com conta corrente intra grupo alta 100%

Passivo

O Passivo Total das Recuperandas apresentou redução de R$ 163 milhões em dezembro/21, na comparação com o mês anterior, devido: (i) à redução de R$ 2.024 milhões do Passivo Circulante; (ii) à alta de R$ 1.852 milhões do Passivo Não Circulante; e à (iii) redução de R$ 9,2 milhões no Patrimônio Líquido. Algumas variações são explicadas a seguir:

6. Outras contas a Pagar apresentou, em dezembro/21, saldo negativo de R$ 453,4 milhões. *A Administração informou que o saldo negativo apresentado na rubrica precisa ser analisado, identificado e corrigido. É uma distorção de consolidação que deve ser reclassificada para ativo. São outras contas a receber em geral de empresas controladas/coligadas do passado que descontinuaram com a Estre.*

7. A rubrica fornecedores apresentou aumento de R$ 38,6 milhões em dezembro/21, quando comparado a novembro/21. *Administração explicou que é uma questão de segregação para maior clareza, ou seja essas contas estavam agrupadas em contas correntes intragrupo e foi destacada para melhor controle.*

7. A rubrica Provisão para fechamento de aterros encerrou com saldo de R$ 49 milhões (alta de 80,6%) quando comparado ao saldo de novembro/21. *A Administração explica que a variação de R$ 2 1 milhões foi motivada pela revisão de calculo anual, essa provisão é realizada uma vez por ano, e por isso quando se comparado ao mês de novembro/21 tem distorção.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

3.3. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Demonstração
01 **NOVEMBRO** a 30 de **DEZEMBRO** de 2021

Demonstração dos Resultados do Exercício - R$ mil	Nov/21 Acumulado	Dez/21 Mês	Dez/21 Acumulado
Receita de prestação de serviços	756.190	46.693	802.883
Custo dos serviços prestados	(546.039)	(63.588)	(609.627)
Lucro bruto	**210.151**	**(16.895)**	**193.256**
	0	0	0
Despesas gerais e administrativas	(167.973)	16.491	(151.482)
Despesas comerciais	38.108	(38.108)	0
Resultado de equivalência patrimonial	(253)	0	(253)
Ganho com investimentos em combinação de negócios	0	0	0
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	113.321	63.587	176.908
Resultado antes das despesas e receitas financeiras	**193.354**	**25.075**	**218.429**
	0	0	0
Despesas financeiras	(276.095)	(5.523)	(281.618)
Receitas financeiras	17.011	(1.540)	15.471
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição soci	**(65.730)**	**18.012**	**(47.718)**
	0	0	0
(-) Imposto de renda e contribuição social - correntes	(5.694)	(115)	(5.809)
(-) Imposto de renda e contribuição social - diferidos	652	31.030	31.682
Prejuízo líquido do exercício das operações continuadas	**(70.772)**	**48.926**	**(21.846)**
Lucro (prejuízo) operações descontinuadas	0	0	0
Prejuízo do exercício	**(70.772)**	**48.926**	**(21.846)**

1. Receita teve queda de 32 % em relação à média Jan-Nov/21

2. Custo teve alta de 28% em relação à média de jan. a nov./21

3. Reversão de despesas na ordem de R$ 16,5 milhões.

4. Despesas Comerciais, resultado zerado.

5. Outras receitas/despesas aumento de R$ 63,5 milhões.

6. Despesas Financeiras, redução de R$ 5,5 milhões em relação à média de jan. a nov./21.

Demonstração dos Resultados

O Prejuízo Consolidado das Recuperandas até o mês de Dezembro/2021 foi de R$ 21,8 milhões.

1. A Receita de prestação de serviços foi de R$ 46 milhões em dezembro/21, o que representa uma queda de 32% na média mensal em comparação com o período de janeiro a novembro/2021. *A Administração explicou que a redução é devido à correção de provisão da OV (266064) de R$ 27 milhões, referente ao cliente PEDRA AGROINDUSTRIAL SA, que foi modificada para R$ 259 reais, bem como a reversão de provisão por motivo de faturamento realizado referente às competências de meses anteriores dos clientes: (i) Cia de Saneamento do Paraná, R$ 2.495.463,95; (ii) Munícipio de Ribeirão Preto, R$ 4.592.976,01; (iii) prefeitura de Campinas, R$ 3.003.508,07; e (iv) Vale AS, R$ 3.504.966,98.*

2. O Custo dos serviços prestados foi de R$ 63 milhões em dezembro/21, aumento de 28% em comparação à média de janeiro a novembro/21. *A Administração explicou que o aumento é decorrente: (i) do maior gasto com consumo de combustível de veículos operacionais (R$ 3 milhões); (ii) do maior gastos com destinação de Resíduos (R$ 2,3 milhões); (iii) do maior gasto com manutenção (R$ 3,7 milhões); (iv) de provisão de PPR em R$ 2 milhões; (v) da variação de R$ 3 milhões no custo com folha, entre férias, salários 13° salário e benefícios; (vi) da amortização da provisão de fechamento dos aterros (R$ 22 milhões); e (vii) da redução de depreciação devido aos ativos que foram para UPI Aterros.*

3. As Despesas Gerais e Administrativas foram de R$ 151,4 milhões no acumulado de janeiro a dezembro/21, o que demonstra uma reversão de despesas na ordem de R$ 16 milhões quando comparado ao resultado final de novembro/21. *A Administração explicou que a alteração é devido a reversão de contingências trabalhistas.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 16/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

3.3. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Demonstração
01 **NOVEMBRO** a 30 de **DEZEMBRO** de 2021

Demonstração dos Resultados do Exercício - R$ mil	Nov/21 Acumulado	Dez/21 Mês	Dez/21 Acumulado
Receita de prestação de serviços	756.190	46.693	802.883
Custo dos serviços prestados	(546.039)	(63.588)	(609.627)
Lucro bruto	**210.151**	**(16.895)**	**193.256**
	0	0	0
Despesas gerais e administrativas	(167.973)	16.491	(151.482)
Despesas comerciais	38.108	(38.108)	0
Resultado de equivalência patrimonial	(253)	0	(253)
Ganho com investimentos em combinação de negócios	0	0	0
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	113.321	63.587	176.908
Resultado antes das despesas e receitas financeiras	**193.354**	**25.075**	**218.429**
	0	0	0
Despesas financeiras	(276.095)	(5.523)	(281.618)
Receitas financeiras	17.011	(1.540)	15.471
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição soci	**(65.730)**	**18.012**	**(47.718)**
	0	0	0
(-) Imposto de renda e contribuição social - correntes	(5.694)	(115)	(5.809)
(-) Imposto de renda e contribuição social - diferidos	652	31.030	31.682
Prejuízo líquido do exercício das operações continuadas	**(70.772)**	**48.926**	**(21.846)**
Lucro (prejuízo) operações descontinuadas	0	0	0
Prejuízo do exercício	**(70.772)**	**48.926**	**(21.846)**

1. Receita teve queda de 32 % em relação à média Jan-Nov/21

2. Custo teve alta de 28% em relação à média de jan. a nov./21

3. Reversão de despesas na ordem de R$ 16,5 milhões.

4. Despesas Comerciais, resultado zerado.

5. Outras receitas/despesas aumento de R$ 63,5 milhões.

6. Despesas Financeiras, redução de R$ 5,5 milhões em relação à média de jan. a nov./21.

Demonstração dos Resultados

O Prejuízo Consolidado das Recuperandas até o mês de Dezembro/2021 foi de R$ 21,8 milhões.

4. Despesas Comerciais teve resultado zerado.
5. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas. *A Administração explicou que a conta é composta por créditos tributários, outras receitas operacionais, ganho/perda sobre venda de ativos, doações, multas de trânsito e outras despesas operacionais.*
6. As Despesas Financeiras reduziram em 78% em dezembro/21, na comparação com a média de janeiro a novembro/2021. *A Administração explicou que a redução foi provocada pela atualização da dívida Jive (R$ 45 milhões), desconto obtido com migração PRT para PGF – 32 e reversão de atualização de parcelamento tributário.*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

4. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO AJ

No último mês, o Administrador Judicial seguiu concentrado no esclarecimento de dúvidas apresentadas por Credores, sendo contatado diariamente pelos canais disponibilizados, seja por e-mail (credorestre@ajwald.com.br), seja por telefone (+55 11 3074-6000).

Para melhor atender aos Credores e viabilizar o amplo acesso às informações, principalmente em período de isolamento social, foi criado o website da recuperação judicial (http://ajwald.com.br/estre/), cujo conteúdo é periodicamente atualizado. No site, os interessados têm acesso às principais peças do processo e às informações relevantes, estando disponível, inclusive, o Plano de Recuperação Judicial aprovado em Assembleia Geral de Credores.

Atualmente, as impugnações e habilitações retardatárias de crédito, que foram distribuídas por dependência ao processo de principal, nos termos da r. decisão de fls. 3.364/3.378, somam 301 incidentes.

Conforme determinado na r. decisão que deferiu o processamento da RJ (fls. 3.364/3.478, item 10.1), mensalmente o AJ vem apresentado nos autos da RJ o Relatório Mensal de Habilitações de Crédito Trabalhista (Fls. 22.925/22.944), já tendo sido anotadas 817 solicitações decorrentes de relação de trabalho.

O AJ também permanece fiscalizando a alienação dos 69 veículos que integravam o ativo permanente das Recuperandas, conforme deferido às fls. 10.948/10.952. Até o momento, já foi realizada a venda de 106 veículos, em leilões realizados pelas empresas Ugo Rossi e Superbid, totalizando o valor de R$ 7.914.215,04.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

5. RESUMO DAS MANIFESTAÇÕES DO AJ NOS AUTOS

A seguir, o AJ lista as manifestações apresentadas nos autos do processo após o último Relatório Mensal de Atividades, com a indicação das respectivas páginas.

Fls. 26.638/26.261	Manifestação apresentando o Relatório Mensal de Habilitações de Crédito Trabalhista.	12.12.2022
Fls. 27.220/27.231	Manifestação apresentando o Relatório Mensal de Habilitações de Crédito Trabalhista.	10.01.2023

Além disso, em resposta a ofícios e solicitações endereçadas diretamente ao AJ pelos mais diversos Tribunais do País, o Administrador Judicial apresentou manifestações em processos ajuizados contra as Recuperandas.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

6. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial ("PRJ") apresentado pelas Recuperandas foi aprovado pelos Credores presentes na Assembleia Geral de Credores realizada no dia 14.05.2021, sendo homologado por este MM. Juízo em 12.07.2021, nos termos da r. decisão de fls. 18.741/18.776.

Conforme estabelecido pela Lei nº 11.101/2005, o Administrador Judicial vem fiscalizando o cumprimento das obrigações pelas Recuperandas do PRJ homologado, tendo, para tanto, realizado reuniões periódicas com a Companhia e analisado toda a documentação pertinente.

No cumprimento do seu encargo, o AJ vem acompanhando o pagamento linear previsto nas cláusulas 4.2.2, 4.2.3, 4.4.1, 4.5.1 e 4.6.1 do PRJ, de acordo com o limite estipulado para cada classe ou subclasse de credor:

Classe/Subclasse	Valor do Crédito	Cláusula
Créditos Trabalhistas	Até R$ 15.000	4.2.2
Créditos Trabalhistas (natureza estritamente salarial vencidos nos 3 meses anteriores ao pedido)	Até 5 salários-mínimos	4.2.3
Créditos Quirografários	Até R$ 1.500,00	4.4.1
Créditos ME e EPP	Até R$ 3.000,00	4.5.1
Credores Fornecedores Parceiros	Até R$ 1.500,00	4.6.1

De acordo com as informações fornecidas até o presente momento, as obrigações vencidas foram cumpridas pelas Recuperandas.

Ademais, ainda na forma do Plano, as Recuperandas requereram a instauração dos incidentes de alienação das UPIs Capão e Aterros, que foram autuados sob os nºs 1078457-88.2021.8.26.0100 e 1078438-82.2021.8.26.0100, respectivamente, em cumprimento às cláusulas 5.4 e 5.2. Abaixo, segue planilha contendo os status dos procedimentos:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

6. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

UPI	INCIDENTE Nº	STATUS
Aterros	1078438-82.2021.8.26.0100	Em sessão virtual de abertura das propostas fechadas realizada em 04/11/2021, o AJ declarou com proposta de maior valor e, portanto, vencedora, a apresentada em conjunto pelo Fundo de Gestão e Recuperação –Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados e pela Orizon Meio Ambiente S.A. (Primeiros Proponentes), o que foi impugnado nos autos do incidente processual no dia 19/11/2021, pela Solvi Essencis Ambiental S.A. e pela Solvi Participações S.A. (Interessados). Ata de sessão virtual está disponível para consulta no site da recuperação judicial (https://ajwald.com.br/grupo-estre/procedimento-competitivo-de-alienacao-das-upis/). Em 18/02/2022, foi proferida decisão homologando como vencedora a proposta apresentada pelos Primeiros Proponentes, nos termos da cláusula 5.2.18 do Plano e do art. 50, § 3º, art. 60, parágrafo único e art. 141, II, da Lei nº 11.101/2005, com a ressalva de que a carta de arrematação somente deverá ser expedida após o julgamento de mérito do Agravo de Instrumento nº 2230472-34.2021.8.26.000. Em sessão realizada em 30.03.2022, o referido recurso foi julgado e integralmente desprovido. Na sequência, as Recuperandas informaram que, após o julgamento do agravo, finalizaram, em 19.04.2022, a primeira fase da alienação, com a conclusão da alienação de 7 das 8 sociedades de propósito específico que compõem a UPI Aterros, encontrando-se pendente tão somente o fechamento relacionado à SPE Maceió. Em seguida, o MM. Juízo recuperacional determinou a manifestação do AJ acerca do eventual trânsito em julgado do agravo de instrumento nº 2230472-34.2021.8.26.000, bem como para acompanhar junto às Recuperandas, "sobre a autorização da Prefeitura de Maceió, no tocante à SPE Maceió". Em sua manifestação, o AJ informou que o recurso transitou em julgado em 29/04/2022 e sugeriu a expedição de ofício para a Agência Municipal de Regulação de Serviços Delegados do Município de Maceió, com determinação no sentido de imediata confecção do aditivo. Na sequência, as Recuperandas apresentaram manifestação requerendo a transferência da propriedade do Imóvel Rio Claro (Matrícula nº 60.832,do 2º Registro de Imóveis de Rio Claro/SP), destinando 66% de sua fração ideal para a SPE Paulínia Ambiental S.A. e 34% de sua fração ideal para a SPE Itapevi Ambiental S.A., sem ônus para as Recuperandas, por se tratar de medida em cumprimento ao Plano homologado. Subsidiariamente, requereram autorização do Juízo para que o imóvel de Matrícula nº 110.598, do Registro de Imóveis de Americana/SP, seja oferecido em garantia no âmbito da Execução Trabalhista nº 0001625-10.2010.5.15.0153, em trâmite perante a 6ª Vara do Trabalho de Ribeirão Preto/SP, em substituição ao Imóvel Rio Claro, que integra os Ativos Aterros e deverá ser transferido à SPE Paulínia Ambiental S.A. e à SPE Itapevi Ambiental S.A. Assim, foi proferida a decisão de fls. 2.373/2.374, que determinou: (i) o levantamento das constrições e a transferência direta e imediata do Imóvel Rio Claro para a SPE Paulínia Ambiental S.A., sem qualquer ônus às adquirentes; (ii) a intimação das Recuperadas para informarem sobre o procedimento de fechamento da SPE Maceió e demais providências para assinatura do Aditivo ao Contrato celebrado com o Município de Maceió; e (iii) a expedição da carta de arrematação da UPI Aterros em favor do FUNDO DE GESTÃO E RECUPERAÇÃO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOSCREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADOS e ORIZON MEIO AMBIENTE S.A. Em 31/10/2022, as Recuperandas informaram que aguardam a assinatura do Termo de Fechamento da SPE Maceió, o que deve ocorrer nos próximos dias. Em 12/01/2023, as Recuperandas apresentaram petição juntando o Termo de Fechamento da SPE Maceió assinado pelas partes e requerendo a expedição de carta de arrematação ao adquirente.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALLES PROTOCOLADO em 18/01/2023 às 14:39 , sob o número WJMJ23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

6. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

UPI	INCIDENTE Nº	STATUS
Capão	1078457-88.2021.8.26.0100	Nos autos do incidente processual, em 29/10/2021, foi informado pelo AJ a ausência de interessado na aquisição da UPI Capão, o que acarretou a não realização da sessão virtual de abertura das propostas fechadas agendada para o dia 04/11/2021. Assim, após intimação para que se manifestassem acerca das medidas a serem adotadas para a alienação do ativo, em atenção ao que dispõe a cláusula 5.4.12 do Plano de Recuperação Judicial homologado, as Recuperandas informaram que "apresentarão as novas condições para alienação da UPI Capão, na forma autorizada Cláusula 5.4.12 do Plano, tão logo sejam definidas após as avaliações mercadológicas que estão em curso". Na sequência, o AJ informou estar ciente da informação prestada pelas Recuperandas, não se opondo à apresentação de formas alternativas para a alienação da UPI Capão. Em 14.06.2022, as Recuperandas informaram que receberam proposta para aquisição da UPI Capão e que a parte interessada está realizando *due diligence* envolvendo o ativo. Na oportunidade, as Recuperandas esclareceram que "*tão logo sejam confirmadas as condições constantes da proposta firme e concluída a diligência em curso, informarão a esse d. Juízo a celebração do contrato de compra e venda da UPI Capão*". Após manifestação do MP pugnando pela intimação das Recuperandas para prestarem informações acerca da proposta recebida, o Grupo Estre apresentou a petição de fls. 200/205, requerendo a homologação do Instrumento de Compra e Venda celebrado com a Sendas Distribuidora S.A. e a expedição da carta de arrematação da UPI Capão em favor do adquirente. O AJ se manifestou, às fls. 246/249, informando que não constatou óbices à alienação da UPI Capão nos termos da proposta oferecida pela Sendas Distribuidora S.A. Assim, o Juízo Recuperacional deu ciência ao Administrador Judicial e, na sequência, homologou a proposta de Compra e Venda apresentada, autorizando a expedição de carta de arrematação da UPI Capão.

No que tange à reestruturação societária, prevista pela Cláusula 3.4 do Plano de Recuperação Judicial, foram incorporadas pela Estre Ambiental S.A. – Em Recuperação Judicial: (i) em 31.07.2021, a Cavo Serviços e Saneamento S.A. – Em Recuperação Judicial; (ii) em 30.09.2021, a CGR Guatapará – Centro de Gerenciamento de Resíduos Ltda. –Em Recuperação Judicial; (iii) em 30.11.2021, a NGA – Núcleo de Gerenciamento Ambiental Ltda. – Em Recuperação Judicial e (iv) em 30.11.2021, a NGA Ribeirão Preto – Núcleo de Gerenciamento Ambiental Ltda. Além disso, também em 30.11.2021, a Resicontrol Soluções Ambientais S.A. – Em Recuperação Judicial foi incorporada pela Viva Ambiental e Serviços S.A. – Em Recuperação Judicial. Por sua vez, a sociedade NGA Jardinópolis – Núcleo de Gerenciamento Ambiental Ltda. – Em Recuperação Judicial teve sua razão social alterada para Nova Estre Ltda.

Além disso, de acordo com as informações fornecidas pelo Grupo Estre ao Administrador Judicial, após a concessão da Recuperação Judicial, foram implementadas diversas medidas para otimizar os passivos fiscais das Recuperandas, através de programas de parcelamento e transação específicos para empresas em recuperação judicial, que possibilitaram a redução recolhimentos mensais, de R$ 3.684.493,21 para R$ 1.303.938,58, o que representará uma economia anual de R$ 28.566.655,56.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALLES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMI23400484083
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.

AJWald
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Rua Gen. Venâncio Flores
305, 10º andar, Leblon
CEP 22441-090
Rio de Janeiro-RJ

Avenida Juscelino Kubitschek,
nº 510, 8º andar
CEP 04543-906
São Paulo, SP - Brasil

RIO BRANCO
CONSULTORES ASSOCIADOS

Av. Marquês de São
Vicente, 446 – Conj. 1206
Barra Funda
CEP 01139-000
São Paulo, SP - Brasil

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por GABRIELA DE BARROS SALES, protocolado em 18/01/2023 às 14:33 , sob o número WJMJ23400484083 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0047663-38.2020.8.26.0100 e código E9E4CEB.