

# **Análise de Viabilidade Econômico-Financeira do Plano de Recuperação Judicial**

**B. A. MEIO AMBIENTE LTDA.  
Av. Tavares Bastos, 1583 Marambaia.  
Belém/Pará.  
CNPJ: 07.593.016/0002-85**

# **Conteúdo**

- 1 Introdução**
- 2 Visão Geral da B. A. MEIO AMBIENTE LTDA.**
- 3 Metodologia de Análise**
- 4 Premissas da análise de viabilidade**
- 5 Resultado das Projeções**
- 6 Resumo da Análise de Viabilidade**

# 1 Introdução

Efetuamos o trabalho de projeção do fluxo de caixa da B. A. MEIO AMBIENTE LTDA para o período de 01/2010 até 08/2012 com base em informações elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre a Viabilidade Econômica e Financeira dessa empresa em face da implantação do seu Plano de Recuperação Judicial, elaborado, também, sob a responsabilidade de sua Administração.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com os princípios de contabilidade geralmente aceitos, a legislação tributária vigente e técnicas de planejamento de caixa, compreendendo, fundamentalmente: a) a análise da série histórica dos fatos econômicos e financeiros registrada no sistema contábil da empresa e seu respectivo Laudo Econômico e Financeiro; b) a constatação da estrutura patrimonial e operacional da empresa; c) as premissas estabelecidas no Plano de Recuperação Judicial quanto a: reestruturação das suas operações, mudança da estrutura organizacional, redução de custos, proposta de liquidação da dívida e d) na projeção do caixa, visando determinar conservadoramente a geração livre de caixa (EBTIDA), com redução de riscos e de acordo com a sua efetiva capacidade de comercialização.

Na elaboração da Análise de Viabilidade, presumimos e confiamos, nas informações contábeis, financeiras, legais, tributárias apresentadas pela empresa, baseando-se no conteúdo, exatidão, veracidade, consistência e integralidade das informações. Não assumimos, nem assumiremos qualquer responsabilidade de verificação independente das informações ou de proceder qualquer verificação ou avaliação de quaisquer ativos ou passivos da B. A. MEIO AMBIENTE LTDA. Todas as análises e projeções financeiras e demonstrativos financeiros, contábeis e econômicos foram preparados pela administração da empresa, refletindo a situação da mesma.

Para a Análise da Viabilidade foi presumido a situação econômica estável no Brasil, com base nas condições de mercado, condições econômicas e monetárias presentes no cenário vigente da situação da B. A. MEIO AMBIENTE LTDA. Ao elaborarmos a análise, consideramos a legislação e normas aplicáveis ao caso, levando em consideração os efeitos tributários originados da recuperação judicial para os credores e administradores, os efeitos das receitas e despesas que possam resultar em impactos juntos a recuperação judicial.

Tal processo consiste em uma análise complexa da situação econômico-financeira, com julgamentos subjetivos, elaborando uma análise qualitativa da importância e relevância de todos os fatores, e para tal embasamento, todo o trabalho foi feito em consonância com os assessoramentos financeiros, fiscais, legais da empresa. A Análise da Viabilidade da empresa busca de imediato a inserção em seu contexto de suporte para o Plano de Recuperação Judicial, não se estendendo a quaisquer outras questões, transações, presentes ou futuras, relativas a B. A. MEIO AMBIENTE LTDA.

A Análise de Viabilidade é exclusivamente destinada a B. A. MEIO AMBIENTE LTDA, e não avalia questões futuras quanto à outras transações comerciais e financeiras, perdas operacionais fiscais, eventuais sinergias, valor de incrementos e/ou custos para a empresa que possam ocorrer a partir do início da recuperação Judicial.

## 2 Visão Geral da B. A. MEIO AMBIENTE LTDA

### Descrição:

- Empresa BA MEIO AMBIENTE LTDA, pessoa Jurídica de Direito Privado, constituída em forma de sociedade limitada, inscrita no CNPJ 07.593.016/0002-85, com sede a Av. Tavares Bastos nº. 1583 - Bairro Marambaia, na Cidade de Belém, Estado do Pará, contendo todas as premissas para viabilizar sua reestruturação econômica e financeira.
- Empresa tradicional no seguimento de prestação de serviços de limpeza urbana, leve e pesadas, com sede nesta cidade de Belém, e filial na cidade do rio de janeiro.
- Para prestação de serviços de qualidade, adquiriu veículos e pessoal especializado e qualificado na atividade fim da empresa, .
- Desde o ano de 2011, vêm sofrendo pela falta de capital de Giro, que culminou na perda de confiabilidade junto a potenciais clientes. A consequência foi o prejuízo em virtude da insegurança no futuro da empresa.
- Diversas questões trabalhistas seguidas de penhoras nas contas correntes da empresa têm ocasionado sérios problemas de fluxo de caixa, comprometendo com isso sua capacidade de honrar as obrigações assumidas, configurando um cenário de crise econômico financeira e conseqüentemente o ajuizamento do pedido de recuperação judicial.
- A empresa tem hoje seu funcionamento voltado essencialmente para atender a coletividade no que diz respeito à coleta de lixo urbano, de metade da cidade, com contratos administrativos firmados junto a Prefeitura Municipal desta capital.

## 2.1 Objetivo do Plano de Recuperação Judicial.

O Plano de Recuperação tem como objetivo viabilizar, com base na Lei de Recuperação de Empresas, a solução da crise financeira da empresa que B. A. MEIO AMBIENTE LTDA, visando preservar a sua função social de gerar recursos, riquezas, empregos, trabalho e tributos.

## 2.2 Demonstrativos Financeiros

### Balanco Patrimonial

#### Ativo

CIRCULANTE		
	2011	2010
DISPONIVEL		
Banco e Caixa	77.534,91	433.805,28
<b>TOTAL DOS DISPONIVEIS</b>	<b>77.534,91</b>	<b>433.805,28</b>
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		
Depósitos Compulsórios	0,00	1.390.045,67
Adiantamentos Diversos	9.380.116,59	6.709.810,07
Clientes	34.137.188,71	30.053.587,89
Impostos a recuperar	0,00	1.561.624,76
Investimentos temporários	0,00	6.000,00
Despesas pagas antecipadas	366.386,13	461.789,94
Creditos a receber	0,00	6.021.745,93
<b>TOTAL DO REALIZAVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>43.883.691,43</b>	<b>46.204.604,26</b>
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>43.961.226,34</b>	<b>46.638.409,54</b>

<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Outros Creditos a receber e Investimentos	8.478.748,31	2.450.002,38
<b>IMOBILIZADO</b>		
Equipamentos, Maquinas e Instalações Industriais	8.421.130,85	8.337.992,85
Veículos	11.540.578,01	11.540.578,02
Moveis Utensílios e Instalações Comerciais	135.906,69	135.906,69
Outras Imobilizações	34.906,90	34.906,90
(-) Depreciações	-16.211.256,48	-12.102.774,52
<b>TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>3.921.265,97</b>	<b>7.946.609,94</b>
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>12.400.014,28</b>	<b>10.396.612,32</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>56.361.240,62</b>	<b>57.035.021,86</b>

## Passivo

<b>CIRCULANTE</b>		
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>EXIGIVEL A CURTO PRAZO</b>		
Fornecedores	716.948,66	4.998.345,15
<b>Financiamentos</b>	<b>5.739.471,12</b>	<b>3.125.115,59</b>
Impostos, taxas e Contribuições a Recolher	8.113.821,78	4.883.857,98
Salários, Férias, 13º Salário e Rescisões a Pagar	4.057.232,52	1.216.688,45
Provisões	0,00	0,00
Outras Contas	4.752.522,84	7.857.716,51
<b>TOTAL DO EXIGIVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>23.379.996,92</b>	<b>22.081.723,68</b>
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>23.379.996,92</b>	<b>22.081.723,68</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
<b>Empréstimo de Terceiros</b>	<b>0,00</b>	<b>980.000,00</b>
Empréstimo de Sócios/Acionistas	1.436.526,50	528.000,00
<b>Parcelamento</b>	<b>0,00</b>	<b>41.195,10</b>
Adiantamento para SCP Belém Drenagem	2.534.688,05	2.534.688,05

<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>	3.971.214,55	<b>4.083.883,15</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
Capital Social	21.000.000,00	21.000.000,00
Lucros Acumulados	8.010.029,15	9.869.415,03
	29.010.029,15	30.869.415,03
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>56.361.240,62</b>	<b>57.035.021,86</b>

### Ativo

<b>CIRCULANTE</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>DISPONIVEL</b>		
Banco e Caixa	535,16	77.534,91
Banco e Caixa	535,16	77.534,91
Depósitos Compulsórios	0,00	0,00
Adiantamentos Diversos	9.380.116,59	9.380.116,59
Clientes	38.650.152,60	34.137.188,71
Impostos a recuperar	0,00	0,00
Investimentos temporários	0,00	0,00
Despesas pagas antecipadas	366.386,13	366.386,13
Creditos a receber		0,00
<b>TOTAL DO REALIZAVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>48.396.655,32</b>	<b>43.883.691,43</b>
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>48.396.655,32</b>	<b>43.883.691,43</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Outros Creditos a receber e Investimentos	8.478.748,31	8.478.748,31
<b>IMOBILIZADO</b>		
Equipamentos Maquinas e Instalações Industriais	8.421.130,85	8.421.130,85
Veículos	11.540.578,01	11.540.578,01
Moveis, Utensílios e Instalações Comerciais	135.906,69	135.906,69
Outras Imobilizações	34.906,90	34.906,90
(-) Depreciações	-16.211.256,48	-16.211.256,48
<b>TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>3.921.265,97</b>	<b>3.921.265,97</b>

<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>12.400.014,28</b>	<b>12.400.014,28</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>60.796.669,60</b>	<b>56.283.705,71</b>

## Passivo

<b>CIRCULANTE</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>EXIGIVEL A CURTO PRAZO</b>		
Fornecedores	6.745.841,14	716.948,66
Financiamentos	1.105.285,14	5.739.471,12
Impostos, taxas e Contribuições a Recolher.	8.048.686,33	8.113.821,78
Salários, Férias, 13º Salário e Rescisões a Pagar.	675.135,33	4.057.232,52
Provisões	0,00	0,00
Outras Contas	1.895.055,76	4.752.522,84
<b>TOTAL DO EXIGIVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>18.470.003,70</b>	<b>23.379.996,92</b>
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>18.470.003,70</b>	<b>23.379.996,92</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Empréstimo de Terceiros	37.796,82	0,00
Empréstimo de Sócios/Acionistas	848.526,50	1.436.526,50
Parcelamento	0,00	0,00
Adiantamento para SCP Belém Drenagem	2.534.688,05	2.534.688,05
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.421.011,37</b>	<b>3.971.214,55</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
Capital Social	21.000.000,00	21.000.000,00
Lucros Acumulados	8.010.029,15	8.010.029,15
	<b>38.906.189,69</b>	<b>29.010.029,15</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>60.797.204,76</b>	<b>56.361.240,62</b>

## 2.3 Análise do Capital de Giro

O **capital de giro** é um instrumento importante que demonstra as condições de pagamento, ou seja, é o ativo circulante que sustenta as operações do dia a dia da empresa.

Partindo desse conceito, notamos que a empresa demonstra uma queda de aproximadamente 6% do ano de 2010 para 2011, seguindo com um aumento de aproximadamente 10% do ano de 2011 para 2012. O que representa uma certa recuperação em 2012, não podemos deixar de citar que o no de 2012, apresenta um resultado parcial (ate agosto de 2012), mas que já podemos identificar a recuperação do cg da empresa, que ate o momento esta representado em valor por R\$ 48.397.190,48.

Seguiremos fazendo analise de liquidez da empresa, utilizando alguns indicadores, dos quais nos dará suporte para melhor avaliar e enriquecer nossa estimativa financeira da empresa B. A Meio Ambiente.

O **Capital de Giro Liquido**, consiste à diferença aritmética entre o ativo circulante e o passivo circulante e representa a medida da liquidez da empresa refletindo sua capacidade de gerenciar as relações com fornecedores e clientes, no caso da BA Meio Ambientes, observamos que do ano de 2010 para o ano de 2011, houve um decréscimo de aproximadamente 16% no capital de giro liquido da empresa, apesar da queda, a empresa ainda apresenta um CGL positivo, analisando os índices parciais de 2012, já podemos identificar que ocorrera um acréscimo de aproximadamente 39% do ano de 2011, para o ano de 2012. Logo, em todos os anos analisados a empresa apresenta um CGL positivo, o que nos leva a acreditar que ela apresenta um risco menor, devido apresentar boa liquidez, a probabilidade de que ela se torne tecnicamente insolvente é menor. Tal premissa, entretanto, pode ser equivocada,, pois um CGL muito alto significa que expressivos fundos de longo prazo estão sendo financiando parte dos ativos circulante. Como os custos desses recursos a longo prazo são sempre mais elevados que os de curto prazo, a empresa poderá vir a enfrentar problemas financeiros.

<b>CAPITAL DE GIRO LIQUIDO EM R\$</b>	
2010	24.556.685,86
2011	20.581.229,42
2012	29.927.186,78

## 2.4 Análise da Liquidez Corrente

O *Índice de Liquidez Corrente/Seca* indica a capacidade da empresa para honrar financeiramente com suas obrigações a curto prazo, nesse caso, quanto maior o índice, mais confortável será a situação da empresa.

<b>ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE/SECA</b>	
2010	2,11
2011	1,88
2012	2,62

Como podemos ver na tabela acima, houve uma variação no índice dos anos analisados, onde em 2011, apresentou uma leve queda, porém permanecendo superior a 1,00, o que significa dizer que para cada R\$ 1,00 de obrigações a pagar, a empresa apresenta R\$ 0,88 de folga para possíveis investimentos, e em 2012, essa folga no índice sobe para R\$ 1,62. Nesse caso, a B. A. Meio Ambiente, apresenta condições para honrar com suas obrigações nos três anos analisados.

A **Participação dos Disponíveis** Indica a representatividade das disponibilidades financeiras (caixa, bancos, aplicações financeiras de curto prazo) na estrutura do capital de giro. Abaixo, segue uma planilha a qual demonstra a PD da empresa.

<b>PARTICIPAÇÃO DOS DISPONÍVEIS</b>	
2010	0,93%
2011	0,18%
2012	0,0011%

Como podemos observar a empresa B. A. Meio Ambiente Ltda, apresenta uma participação quase nula em relação a estrutura de seu CG, analisando mais profundamente, podemos visualizar na planilha abaixo que seu CG, está centralizado nas mãos de terceiros, uma característica de uma fraca gerencia financeira

### **3 Metodologia de Análise.**

- B. A. MEIO AMBIENTE LTDA está em Processo de Recuperação Judicial, conforme despacho pela MM. Dra. Juíza Maria Filomena de Almeida Buarque da 13ª Vara Cível da Comarca de Belém, Estado do Pará.
- A Lei 11.101 de 9 de fevereiro de 2005 determina que a empresa deve apresentar no prazo de 60 dias o Plano de Recuperação Judicial.
- O referido plano deve conter, dentre outros documentos, uma demonstração de viabilidade econômica do Plano de Recuperação Judicial.
- O objetivo principal do trabalho é efetuar a análise desta viabilidade com base nas ações e pontos descritos no plano.

## 4 Premissas da Análise da Viabilidade

A viabilidade do plano de recuperação judicial depende de premissas relevantes:

Para obter os recursos necessários e continuar operando e também honrar as obrigações vencidas e vincendas declaradas no plano em tela, a empresa recuperanda oferece os seguintes meios, todos abrangidos pelo art. 50 da Nova Lei de Recuperação Judicial:

- Diante da absoluta falta de capital para disponibilização imediata para pagamento dos créditos, utiliza-se da **concessão de prazos das obrigações devidas, com redução linear, negociai de valores devidos**, conforme previsto no art. 50, inc. I, da Lei n. 11.101/2005;
- **Equalização de encargos financeiros relativos a financiamentos**, transação desses valores, conforme se vê no art. 50, incs. IX e XII, da Lei n. 11.101/2005;
- **Regularizar saldo atual de pagamentos operacionais em atraso**: Causas trabalhistas; Fornecedores diversos, Títulos federais, estaduais e municipais,
- Regularizar pagamento das dívidas bancárias.

- Parcelamentos dos tributos federais, estaduais e municipais.
- Parcelamentos dos acordos com os termos e fluxos estabelecidos no Plano de Recuperação Judicial.
- Manutenções dos pagamentos de operações não sujeitas ao plano, com fluxo de pagamento já definido.
- Pagamento dos passivos de acordo com o Plano de Recuperação Judicial.
- créditos de natureza salarial importam mensalmente em R\$ 1.118.865,16 (Um milhão cento e dezoito mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e dezesseis centavos), e corresponde à folha de salários mensal, conforme cálculo abaixo:

<b>CALCULO PROJETADO DE FOLHA DE PAGAMENTO MENSAL - BASE AGOSTO/2012</b>	
Folha de Pagamento - Valores Tributáveis Total	659.384,97
Projeção de 1/3 de Férias Constitucional proporcionalizado em 1/12 avos	18.316,25
Projeção do 13º Salário proporcionalizado em 1/12 avos	54.948,75
<b>TOTAL PARCIAL - Base para o INSS e FGTS</b>	<b>732.649,97</b>
Valor do FGTS (8%)	58.612,00
Valor do INSS (20% Parte Empresa + 3% RAT + 5,8% Terceiros = 28,8%)	211.003,19
<b>TOTAL PARCIAL - Folha Valores Tributáveis + Tributos FGTS e INSS</b>	<b>1.002.265,16</b>
Vale Transporte - Parte suportada pela empresa - Valor estimado mensal	41.000,00
Vale Refeição - Parte suportada pela empresa - Valor estimado mensal	75.600,00
<b>TOTAL GERAL - Despesa mensal estimada com Folha de Pagamento</b>	<b>1.118.865,16</b>
Os valores aqui calculados consideram a proporção do 13º Salário e do 1/3 de Férias para demonstrar o CUSTO REAL da folha de pagamento mensal.	
Esta projeção considera uma variação de segurança de 10% superior a folha de Agosto/2012. Esta variação pode ser Horas Extras, Adicionais Noturno, Adicionais de Insalubridade, etc.	

- O rol de credores da recuperanda é predominante composto pelos fornecedores, instituições financeiras, Governo, Créditos Trabalhistas, não possuindo a classe de credores com garantia real, conforme segue:

**Apresentamos a seguir tabela com total de bloqueios judiciais efetuados contra a BA MEIO AMBIENTE LTDA. desde 2011.**

<b>BLOQUEIOS JUDICIAIS - B.A. MEIO AMBIENTE LTDA - CNPJ: 07.593.016/0002-85</b>		
<b>Processo</b>	<b>Reclamante</b>	<b>Bloqueio/Depósito</b>
0104100-14.2009.5.08.0011	DILVANE DE SOUSA ARAÚJO	12.445,00
0097100-58.2008.5.08.0120	VALTER GONÇAÇVES DAS NEVES	22.156,11
0170500-73.2005.5.08.0003	WALDEMIR GONÇALVES DA CRUZ	2.916,02
0157200-96.2009.5.08.0005	SINTROBEL	67.032,73
0107100-46.2009.5.08.0003	ESPOLIO DE MARCIANO MEDEIROS FERREIRA	478.771,66
0028500-72.2009.5.08.0015	ESPOLIO DE MARCOS HELENO VIEIRA	864.855,35
00121100-83.2007.5.08.0015	MARCOS ALAM LEMES DA CRUZ	2.601,51
0000689-81.2011.5.08.0011	ADALBERTO NAZARENO MACHADO DA COSTA	23.725,02
0003020-34.2003.814.0301	IVANI MARIA DA CONCEICAO	258.644,03
<b>TOTAL R\$</b>		<b>1.733.147,43</b>

Os créditos de natureza trabalhista, correspondente às AÇÕES TRABALHISTAS, que somam a dívida em R\$ 2.378.719,41 (dois milhões trezentos e setenta e oito mil, setecentos e dezenove reais e quarenta e um centavos), conforme relação abaixo:

<b>AÇÕES TRABALHISTAS - B.A. MEIO AMBIENTE LTDA - CNPJ: 07.593.016/0002-85</b>		
<b>Processo</b>	<b>Reclamante</b>	<b>Condenação</b>
0104100-14.2009.5.08.0011	DILVANE DE SOUSA ARAÚJO	16.522,50
0097100-58.2008.5.08.0120	VALTER GONÇAÇVES DAS NEVES	21.042,50
0170500-73.2005.5.08.0003	WALDEMIR GONÇALVES DA CRUZ	8.456,00
0157200-96.2009.5.08.0005	SINTROBEL	92.287,79
0107100-46.2009.5.08.0003	ESPOLIO DE MARCIANO MEDEIROS FERREIRA	270.000,00
0141000-83.2006.5.08.0016	ADILSON FONSECA DE ARAUJO	13.828,00
0028500-72.2009.5.08.0015	ESPOLIO DE MARCOS HELENO VIEIRA	607.808,00
0012100-83.2007.5.08.0015	MARCOS ALAM LEMES DA CRUZ	80.000,00
0000689-81.2011.5.08.0011	ADALBERTO NAZARENO MACHADO DA COSTA	16.925,08
0158700-50.2007.5.08.0012	JOSE EDUARDO DOS SANTOS	3.146,50
0000353-98.2011.5.08.0004	JOSIMAR MONTEIRO	28.776,50
0001599-45.2010.5.08.0011	HAILTON ANTONIO ALMEIDA	35.000,00
0075800-45.2009.5.08.0010	EMANUEL RIBEIRO RAIOL	12.903,85
0033700-07.2006.5.08.0002	OSIAS SARAIVA	25.000,00
0031000-94.2007.5.08.0011	SERGIO ROBERTO LOUCHARD	23.522,50
0077900-84.2006.5.08.0007	CARLOS AUGUSTO ASSIS	20.400,00
0069700-98.2005.5.08.0015	PAULO HENRIQUE PEREIRA DE ARAÚJO	3.752,50
0072500-93.2009.5.08.0004	MARIA RAIMUNDA FARIAS DE ATAÍDE	3.752,00
0105400-20.2009.5.08.0008	MAURINHO MARTINS DA COSTA	7.893,71
0000660-46.2011.5.08.0006	JORGE ORLANDO DOS SANTOS	58.613,00
0001162-85.2011.5.08.0005	JANILSON COSTA FONSECA	18.483,00
0000399-38.2012.5.08.0009	PAULO SILVA COSTA	12.180,00
0000414-19.2012.5.08.0005	ADELINO ABEL LOBO	985.500,00
0000461-57.2012.5.08.0016	ADECARLOS RODRIGUES DA CUNHA	12.925,98
<b>TOTAL</b>		<b>2.378.719,41</b>

## Créditos Ações Cíveis

AÇÕES CÍVEIS - BA MEIO AMBIENTE LTDA				
Processo	Reclamante	Valor da Causa	Valor da Condenação	Execução
0000930-93.2009.814.0051	CARLOS ANDRE DA SILVA	718.677,40	100 Salários Mínimos	
0017135-62.2007.814.0301	LEILA DE NAZARE BRITO SUNIGA	468.314,00	NÃO HÁ	
0021907-09.2009.814.0301	RAIMUNDO NONATO SOUSA DO ROSARIO	478.080,00	NÃO HÁ	
0016211-68.2009.814.0301	BUILDING SERVIÇOS DE ENGENHARIA LTDA	558.479,13	NÃO HÁ	
0003020-34.2003.814.0301	IVANI MARIA DA CONCEICAO	200,00	100 Salários Mínimos	Em 07/12/2012 R\$ 278.659,26
0014974-87.2011.814.0301	EUNICE PEREIRA DE MACEDO	680.000,00	NÃO HÁ	
0024037-08.2008.814.0301	TRANSPORTES RM LTDA	845.473,32	NÃO HÁ	
0008885-57.2010.814.0006	SUELY SENA DE SOUSA	508.980,00	NÃO HÁ	
0007990-87.2011.814.0301	KAMILA ANAISSI GUEDES	32.358,94	NÃO HÁ	
0044550-69.2008.814.0301	JOSE MOURA & CIA LTDA	22.407,69	NÃO HÁ	
0019264-74.2011.814.0301	EDVALDO FARIAS SOLANO	30.600,00	NÃO HÁ	
001.2008.900.741-1	HELITON MOUZINHO GUIMARÃES	4.985,00	NÃO HÁ	
001.2011.912.638-9	EDSON DOS SANTOS MONTEIRO	31.800,00	NÃO HÁ	
001.2012.910.589-4	RAFAEL DOS SANTOS MONTEIRO	24.480,00	NÃO HÁ	
001.2011.900.262-2	W C G DE LIMA DISTRIBUIDORA ME	170.273,13	170.273,13	
001.2012.910.578-7	MARLENE PEREIRA DOS SANTOS	24.480,00		
<b>TOTAL</b>		<b>4.599.588,61</b>		

## Créditos Quirografários

DÉBITOS QUIROGRAFÁRIOS - B. A. MEIO AMBIENTE LTDA					
FORNECEDOR	CNPJ	No. Dupl	VALOR	Vencimento	CARTORIO
A LEOCADIO DOS SANTOS	07.706.283/0001-30	426	33.816,00	10/10/2011	VALE VEIGA
A LEOCADIO DOS SANTOS	07.706.283/0001-30	425	28.359,60	10/10/2011	MOURA PALHA
ACOPAR MAT DE CONST LTDA	10.663.112/0001-86	2211/10	1.811,20	27/10/2011	MOURA PALHA
DELTA PUBLICIDADE	04.929.683/0001-17	12580886	10.000,00	01/04/2012	VALE VEIGA
DOM BOSCO LTDA	04.309.995/0001-28	210001	660,00	09/09/2011	VALE VEIGA
DOM BOSCO LTDA	04.309.995/0001-28	206001	372,58	04/10/2011	MOURA PALHA
DOM BOSCO LTDA	04.309.995/0001-28	156003	469,00	19/09/2011	MOURA PALHA
DOM BOSCO LTDA	04.309.995/0001-28	206002	372,58	04/10/2001	MOURA PALHA
DOM BOSCO LTDA	04.309.995/0001-28	156004	469,00	19/10/2011	MOURA PALHA
FLADISCO LTDA	11.901.425/0001-98	147	1.700,00	15/07/2012	VALE VEIGA
GHELLER E BRUM LTDA	00.070.137/0002-01	18543	911,00	19/11/2011	VALE VEIGA
GHELLER E BRUM LTDA	00.070.137/0002-01	135136	421,80	05/11/2011	VALE VEIGA
GHELLER E BRUM LTDA	00.070.137/0002-01	135198	510,00	15/10/2011	MOURA PALHA
GHELLER E BRUM LTDA	00.070.137/0002-01	19595	364,50	08/11/2011	MOURA PALHA
HBZ SISTEMAS	00.343.179/0001-80	4582A	4.992,00	19/08/2011	VALE VEIGA
JR IND E COM LTDA	04.252.390/0001-48	408	1.380,00	24/11/2011	MOURA PALHA
MLZ IND COM LTDA	10.405.325/0001-08	442/01	12.080,00	01/10/2011	MOURA PALHA
POSTO INVENCIVEL	04.901.294/0001-83	18562001	476,00	07/09/2011	MOURA PALHA
S BRANDAO COM MAD LTDA	08.687.869/0002-20	4112	174,00	20/11/2011	VALE VEIGA
S BRANDAO COM MAD LTDA	08.687.869/0002-20	4044	1.860,00	06/11/2011	VALE VEIGA
SIMBRAS SOCIEDADE	04.373.999/0001-75	50606	957,20	20/09/2011	MOURA PALHA
TURBO DIESEL CARAJAS	05.426.846/0001-01	4016	1.900,00	20/04/2012	MOURA PALHA
CARDAN NORDESTE DE PECAS	10.683.310/0001-01	49	1.770,00	24/10/2011	Não Protestado
ELETROGEL-GHELLER E BRUM LTDA	00.070.137/0002-01	130665/17835	10.751,13	01/11/2011	Não Protestado
J.GASES	10.281.441/0001-62	087/93/94/103/110	4.120,00	15/09/2011	Não Protestado
HOTEL REGENTE-NORTE HOTELARIA	05.441.787/0001-40	26846/	2.713,50	07/10/2011	Não Protestado
JEP VIANA-VIANA E COM LTDA	04.977.276/0001-85	153/3673	4.630,00	03/11/2011	Não Protestado
O V COUTO	41113.671/0001-46	924	6.000,00	25/11/2011	Não Protestado
SMBR HOTELARIA	08.687.095/0001-75	521/520	2.713,50	02/09/2011	Não Protestado

JR IND E COM LTDA	04.252.390/0001-48	154	1.800,00	06/07/2011	Não Protestado
MENDANHA COM DE PECAS LTDA	02.919.168/0001-20	26574/19812/19781	36.735,01	10/03/2011	Não Protestado
FILIZOLA S/A	43.225.192/0005-70	42500	5.500,00	30/06/2010	Não Protestado
EXPRESSA SERVICOS LTDA	05.477.683/0001-96	423	27.908,96	15/09/2011	Não Protestado
REAL TERRAPLANAGEM LTDA	63.827.703/0001-08	212	14.000,00	15/08/2012	Não Protestado
MELO, SALOME E AMBROSIO ADVOGADOS	03.904.723/0001-03	Contrato de Prest Servs	75.000,00	15/07/2011 a 15/09/2011	Não Protestado
J G GOUVEIA DO VALE	10.728.006/0001-33	20/21/22/23/24/25	49.515,60	23/11/2011	Não Protestado
ABRELPE-ASSOC.BRASILEIRA DE RESIDUOS ESPECIAS	48.116.263/0001-97	Taxa - Sem NF	59.944,00	15/05/2010	Não Protestado
LUBA SERVICOS DE ESCRITORIO	09.261.842/0001-71	9	25.692,98	10/07/2011	Não Protestado
JMM QUEIROZ COM LTDA	10.499.931/0001-30	Contrato - Recibo	231.640,00	15/02/2009 a 15/01/2010	Não Protestado
GUANABARA PART E EMPREENDIMENTOS LTDA	03.123.0001/0001-11	Contrato - Recibo	120.000,00	15/10/2011 a 15/09/2012	Não Protestado
A BEGOT LTDA	14.125.157/0001-58	Contrato de Fornecimento	21.350,00	15/08/2012	Não Protestado
FERCOL ENGENHARIA LTDA	83.734.269/0001-29	Contrato de Prest Servs	5.940.000,00	Divs Vencidos e a Vencer	Não Protestado
<b>TOTAL</b>			<b>6.745.841,14</b>		

**- BANCO VOLKSWAGEN – R\$1.055.285.14**

**Os Débitos Tributários são constituídos de:**

<b>DÉBITOS COM O GOVERNO - B.A. MEIO AMBIENTE LTDA</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
A - ESTADO DO PARÁ	214.745,15
B- RECEITA FEDERAL - Conta Corrente	91.823,99
C - RECEITA FEDERAL - Processos Fiscais	88.650,96
D - RECEITA FEDERAL – PGFN	34.415,65
E - RECEITA FEDERAL - Processos Fiscais - Débito de Terceiros CNPJ: 04.548.785/0001-92 Vinculados ao CNPJ da B.A. MEIO AMBIENTE LTDA	280.713,66
F - RECEITA FEDERAL - PGFN - Débito de Terceiros CNPJ: 04.548.785/0001-92 Vinculados ao CNPJ da B.A. MEIO AMBIENTE LTDA	207.038,77
G - PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.667.632,08
H - PREVIDÊNCIA SOCIAL - Débito de Terceiros CNPJ: 04.548.785/0001-92 Vinculados ao CNPJ da B.A. MEIO AMBIENTE LTDA	47.480.985,50
I - RECEITA FEDERAL – PARCELAMENTOS	6.661.764,69
J - PREFEITURA DE BELÉM – Parcelamento	182.312,22
K - PREFEITURA DE ABAETETUBA - Débitos em Aberto	105.349,11
L - MUNICÍPIO DE BELÉM - Processo 0035592-94.2012.814.0301	1.617,55
<b>TOTAL</b>	<b>61.017.049,33</b>

**Para este Plano de Recuperação Judicial, temos que separa os débitos tributários em dois grupos:**

**Grupo 1 – Débitos próprios, devido a operação normal da empresa:**

<b>DÉBITOS COM O GOVERNO - B.A. MEIO AMBIENTE LTDA - PRÓPRIOS</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
A - ESTADO DO PARÁ	214.745,15
B- RECEITA FEDERAL - Conta Corrente	91.823,99
C - RECEITA FEDERAL - Processos Fiscais	88.650,96
D - RECEITA FEDERAL – PGFN	34.415,65
G - PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.667.632,08
I - RECEITA FEDERAL – PARCELAMENTOS	6.661.764,69
J - PREFEITURA DE BELÉM – Parcelamento	182.312,22
K - PREFEITURA DE ABAETETUBA - Débitos em Aberto	105.349,11
L - MUNICÍPIO DE BELÉM - Processo 0035592-94.2012.814.0301	1.617,55
<b>TOTAL</b>	<b>13.048.311,40</b>

**Grupo 2 – Débitos de Terceiros, objeto de vínculo arbitrário da Receita Federal ocorrido em 2011:**

<b>DÉBITOS COM O GOVERNO - B.A. MEIO AMBIENTE LTDA - DE TERCEIROS (VÍNCULOS INDEVIDOS)</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
E - RECEITA FEDERAL - Processos Fiscais - Débito de Terceiros CNPJ: 04.548.785/0001-92 Vinculados ao CNPJ da B.A. MEIO AMBIENTE LTDA	280.713,66
F - RECEITA FEDERAL - PGFN - Débito de Terceiros CNPJ: 04.548.785/0001-92 Vinculados ao CNPJ da B.A. MEIO AMBIENTE LTDA	207.038,77
H - PREVIDÊNCIA SOCIAL - Débito de Terceiros CNPJ: 04.548.785/0001-92 Vinculados ao CNPJ da B.A. MEIO AMBIENTE LTDA	47.480.985,50
<b>TOTAL</b>	<b>47.968.737,93</b>

## Autuações

AUTUAÇÕES - BA MEIO AMBIENTE LTDA		
Processo	Valor da Multa	Observação
02018001026-2009-58	60.000,00	IBAMA
02018002001-2010-13	15.538,92	IBAMA
46222.005831/2009-19	-	CLT - Valor Não consta dos dados do processo
46222.004287/2009-80	2.012,66	CLT
46222.010657/2008-37	4.668,96	CLT
46222.010655/2008-48	4.668,96	CLT
46222.005835/2009-99	6.895,19	CLT
46222.007941/2009-15	-	CLT - Valor Não consta dos dados do processo
46222.009203/2010-38	-	CLT - Valor Não consta dos dados do processo
46222.007941/2009-15	-	CLT - Valor Não consta dos dados do processo
46222.005833/2009-08	66.014,92	CLT
46222.005834/2009-44	22.558,92	CLT
46222.005832/2009-55	515.573,01	CLT
46222.005830/2009-66	-	CLT
46222.011132/2008-19	6.223,23	CLT
<b>TOTAL</b>	<b>704.154,77</b>	

## Débitos Bancários: Contratos Finame Banco Wolkswagen

### Prestações Pendentes: Parcelado em 15 meses valor da Parcela – R\$65.000,00

CONTRATO: 241274			CONTRATO: 241152		
Parcela	Vencimento	Valor Parc.	Parcela	Vencimento	Valor Parc.
15	15/06/2012	8.450,05	15	15/06/2012	37.299,70
16	15/07/2012	8.373,67	16	15/07/2012	36.962,53
17	15/08/2012	8.335,60	17	15/08/2012	36.794,48
18	15/09/2012	8.279,78	18	15/09/2012	36.440,46
19	15/10/2016	8.187,05	19	15/10/2012	36.138,79
20	15/11/2012	8.123,36	20	15/11/2012	35.858,00
<b>A PAGAR</b>		<b>49.749,51</b>	<b>A PAGAR</b>		<b>219.493,96</b>

CONTRATO: 233867			CONTRATO: 228637		
Parcela	Vencimento	Valor Parc.	Parcela	Vencimento	Valor Parc.
17	15/06/2012	50.008,85	17	15/06/2012	81.049,96
18	15/07/2012	49.575,23	18	15/07/2012	80.409,34
19	15/08/2012	49.269,55	19	15/08/2012	79.727,29
20	15/09/2012	48.828,25	20	15/09/2012	79.169,63

CONTRATO: 235179		
Parcela	Vencimento	Valor Parc.
16	15/06/2012	54.460,38
17	15/07/2012	54.033,31
18	15/08/2012	53.564,79
19	15/09/2012	53.234,51
20	15/10/2012	52.710,58
<b>A PAGAR</b>		<b>268.003,57</b>

<b>Total Geral</b>	<b>1.055.285,14</b>
--------------------	---------------------

Proposta para pagamento= 15 parcelas de R\$65.000,00(SESENTA E CINCO MIL REAIS), após aprovação do PRJ e 05(cinco) dias depois do repasse efetuado pela PMB. Proposta aceita pela Instituição financeira.

- A Análise de Viabilidade baseou-se nas projeções operacionais preparadas pela administração da empresa.
- A Análise da Viabilidade resulta em indicações de capacidade de pagamento de endividamento da empresa, com base no cronograma da dívida renegociadas como parte do plano de recuperação judicial.
- Baseado nos contratos atuais e na expectativa de participação em outros contratos, através de processo licitatório.
- Assume parcelamento por 60 meses de impostos gerados com o resultado de redução do endividamento em 2013.
- Apresentação de Fluxo de caixa projetado para Recuperação Judicial.

## 4.1 Do Ativo Imobilizado

### Total do Imobilizado de R\$-12.962.688,48

Data da Aquisição	Descrição do Bem	Valor Histórico
24/02/2006	caminhao coletor GMC-12.170 1997/1998 -placa JTX 5339 - CHASSI 9BG654NHWVC000946, Renavam: 683948369	137.967,00
24/02/2006	caminhao vw/15.180 acoplado de um coletor -palca KEP 3883- CHASSI 9BWX2VLP21R103194, Renavam: 755084926	175.000,00
24/02/2006	caminhao vw/15.180 acoplado de um coletor -palca KEP 3893- CHASSI 9BWX2VLP61R103196, Renavam: 755085329	175.000,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HCC4616- CHASSI 9BWCF82T75R515099, Renavam: 852852550	234.600,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6789- CHASSI 9BWCF82T05R513467, Renavam: 850874491	225.320,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6833- CHASSI 9BWCF82T95R519736, Renavam: 852852924	234.600,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6832- CHASSI 9BWCF82T55R519698, Renavam: 852852347	234.600,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6834- CHASSI 9BWCF82T15R518936, Renavam: 852853181	234.600,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6835- CHASSI 9BWCF82T75R519220, Renavam: 852853521	234.600,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6836- CHASSI 9BWCF82T25R515141, Renavam: 852853769	234.600,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6788- CHASSI 9BWCF82T85R514754, Renavam: 850874408	225.320,00

24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6877- CHASSI 9BWCF82T75R518827, Renavam: 855362758	234.600,00
24/02/2006	caminhao VW/17.210 acoplado de um coletor , placa HBG6878- CHASSI 9BWCF82T95R519428, Renavam:855362600	234.600,00
17/04/2006	caminhao marca volkwagem modelo 17.180 mwm ano/mod 2006 -chassis 9BWC182T96R615477, placa JUJ 4583, Renavam: 885079	237.700,00
	647, acoplado compactador de lixo novo modelo MAgalixx 15.000 cap 15M de lixo compactado E de 85M	
	de lixo solto na boca de carga c/elavador p/containers padrao americano p/basc. container de ate 360 lts , Lifter duplo serie 001926 instalado em chassi V.W. 17.180 MWM NOVO , ANO/MOD 2006 CHASSI 9BWC182T96R615477	
17/04/2006	caminhao marca volkwagem modelo CATALOGO 2PAP96-5.140E DELIVERY	92.900,00
	CARGA ano/mod 2006 -chassis 9BWA932P56R619032, placa JUT 9713, Renavam: 884832201, acoplada em veiculo vw 5.140	
	carroceria de aco cacamba marca fachini	
31/08/2006	caminhao mercedes benz modelo 1718 c/ cabine ano/mod 2006/2006 cor branco chassi 9BM9580706B498282, placa JUX 6568,	223.100,00
	Renavam: 897342119, acoplado em um coletor de lixo modelo Megalix 15000	
31/03/2007	CAÇAMBA COLETORA COMPACT LIXO -MOD 25 STD - MARC USIMECA CFE NF 43600 - ACOPLADA CAMINHAO MERCEDES BENZ	238.600,00
	MOD ATEGO 1725 C/ CABINE ANO/MOD 2006 CHASSI 9BM9580746B506182, placa KUR 3806, Renavam: 912284285	
31/03/2007	cacamba basculante especial p/ lixo adaptada no CAMINHAO MERCEDES BENZ MOD 915C/37 COM CABINE ANO/MOD2007 -CHASSI	116.650,01
	9BM9790467B519272 ANO 2007/2007, placa KUR 3807, Renavam: 912284846	
31/03/2007	cacamba basculante especial p/ lixo adaptada no CAMINHAO MERCEDES BENZ MOD 915C/37 COM CABINE ANO/MOD2007 -CHASSI	116.650,01
	9BM9790467B518514 ANO 2007/2007, placa KUR 3801, Renavam: 912282592	
26/07/2007	COLETOR COMPACTADOR DE RESIDUOS SOLIDOS . MOD MILLENIUM 15.000 INSTALADO NO CAMINHAO ATEGO 1718 C/ CABINE	244.856,00
	MERCEDES BENZ ANO/MOD 2007/2007 CHASSI 9BM9580707B532605, placa LPB 5254, Renavam: 836541059	
26/07/2007	COLETOR COMPACTADOR DE RESIDUOS SOLIDOS . MOD MILLENIUM 15.000 C/ELEVADOR P/ CONTAINERS INSTALADO	258.900,00
	NO CAMINHAO ATEGO 1718 C/ CABINE MERCEDES BENZ ANO/MOD 2007/2007 CHASSI 9BM9580707B532639, Placa KNJ 7021,	
	Renavam: 936541920	
06/08/2010	Camioneta Novo BONGO k2500 carga/kami Kia cor Branco, chassi: KNCSHX73AB7481027, placa NSO 6086 cfe nf 000003424	66.400,00
16/08/2010	Vlr ref aquisiçao de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geada, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	250.275,00
	9534N8248BR100455 cfe nf 000019868 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	
	002794 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6817	

16/08/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadá, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	250.275,00
	9534N8249BR100531 cfe nf 000019872 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	
	002795 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6687	
16/08/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadá, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	258.275,00
	9534N8242BR100953 cfe nf 000019876 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	
	002799 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6647	
16/08/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadá, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	258.275,00
	9534N8245BR101014 cfe nf 000019877 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	
	002800 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6377	
16/08/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadá, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	258.275,00
	9534N8241BR100961 cfe nf 000019878 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	
	002801 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6787	
16/08/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadá, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	258.275,00
	9534N8242BR101052 cfe nf 000019879 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	
	002802 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6767	
16/08/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadá, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	258.275,00
	9534N8249BR100674 cfe nf 000019873 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	
	002803 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6707	
16/08/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadá, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	250.275,00
	9534N8242BR100936 cfe nf 000019874 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	
	002804 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6737	
16/08/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadá, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi:	250.275,00
	9534N824XBR100943 cfe nf 000019875 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	

	002805 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSU 6757	
30/09/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadada, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi: 9534N8246BR107663 cfe nf 000022304 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	259.775,00
	003232 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSZ 3289	
30/09/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadada, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi: 9534N8241BR108302 cfe nf 000022306 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	266.325,00
	003233 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSZ 3329	
30/09/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadada, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi: 9534N8243BR108270 cfe nf 000022307 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	266.325,00
	003234 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSZ 6539	
30/09/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadada, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi: 9534N8244BR107905 cfe nf 000022308 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	266.325,00
	003235 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSZ 3249	
30/09/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadada, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi: 9534N8248BR108328 cfe nf 000022309 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	266.325,00
	003236 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSZ 3359	
30/09/2010	Vlr ref aquisição de um caminhao novo 17.250 CNC carga Volkswagen, branco geadada, Renavam: 339043 ano/mod 2011 sob chassi: 9534N8249BR107673 cfe nf 000022305 da Monaco Diesel Ltda, acoplado de um coletor compactador de residuos solidos cfe nf 000	266.325,00
	003237 da Planalto Ind. Mecanica Ltda Placa NSZ 4429	
05/01/2008	caçamba basculante rodoviaria nova, modelo CBRP-120 cap 12 metros instalada no caminhao mercedes Benz L-1620/51 6x2 c/ cabine ano/mod 2007/2008 9BM6953048B564666 KWJ 1728 cfe nf 00000912	201.900,00
12/08/2010	Polinguidaste Rodoviario veicular duplo, novo, modelo PGP 15.000 Cap 15 T serie 003836, instalado em chassi MBB L-1620, usado , ano/mod 2007/2008, placa KwJ 1728, chassi 9BM6953048B56466 cfe nf 000002736	39.000,00
29/10/2010	TRANF. DE VEICULO VW 17.250 DE 4X2 P/ 6X2 C/ DROP SUSP. AR 250LX C/ SUSP. VALV. AK227, C/ CONJ SUSP MEC INSTALADO	145.000,00

06/01/2008	caçamba basculante rodoviaria nova, modelo CBRP-120 cap 12 metros instalada no caminhao mercedes Benz L-1620/51 6x2 c/ cabine ano/mod 2007/2008 9BM6953048B565235 KWE 1942 cfe nf 00000931	201.900,00
07/01/2008	caçamba basculante rodoviaria nova, modelo CBRP-120 cap 12 metros instalada no caminhao mercedes Benz L-1620/51 6x2 c/ cabine ano/mod 2007/2008 9BM6953048B562514 KUV 6216 cfe nf 00000901	201.900,00
08/01/2008	caçamba basculante rodoviaria nova, modelo CBRP-120 cap 12 metros instalada no caminhao mercedes Benz L-1620/51 6x2 c/ cabine ano/mod 2007/2008 9BM6953048B560211 KWK 1608 cfe nf 00000903	201.900,00
09/01/2008	caçamba basculante rodoviaria nova, modelo CBRP-120 cap 12 metros instalada no caminhao mercedes Benz L-1620/51 6x2 c/ cabine ano/mod 2007/2008 9BM6953048B559128 KWJ 1727 cfe nf 00000902	201.900,00
10/10/2008	conj. movel p/ abastecimento e lubrificação de maquinas agricolas cfe nf 38756 mod. prolub montado sobre caminhao mercedes benz mod atego 1518 c/ cabine ano/mod 2008 cor branco chassi 9BM9580548B615792 JUJ 6917 cfe nf 3380	218.880,00
10/10/2008	conj. movel p/ abastecimento e irrigação da lavoura mod. Multiflex cfe nf 38757 montado sobre caminhao mercedes benz mod atego 1725 c/ cabine ano/mod 2008 cor branco chassi 9BM9580748B09532 JUJ 5187 cfe nf 0003231	213.760,00
31/10/2005	vibro acabadora de asfalto, marca ciber, modelo SA-230 s/ pneus serie nº 01.12.300987.0142 e mesa compactadora extensivel mecanica modelo SMV200F cfe nf 52806	296.930,46
02/03/2007	Usina para Micro Pavimento cfe nf 4438 sob caminhao Axor 2831/48 6x4 Mercedes Benz cor branco, ano/mos2007/2007, placa KWR 3802, chassi: 9BM9582647B519267 cfe nf 00017161	687.800,00
19/06/2007	Mesa Hidraulica tipo box ref UHR-700 cfe nf 2006	27.240,00
30/04/2008	Usina de Asfalto, marca ciber, modelo UACF-Movel, serie: N° CC.17.0145, equipada co tanque master movel cfe nf 77292	1.210.000,00
13/05/2008	Mesa Acabadora tipo box ref UHR 700 cfe nf 3131	33.800,00
31/10/2006	Retroescavadeira/carregadeira modelo LB90 4x4, amarela, marca new holland chassis N6AH12714 motor 30234429 cfe nf 217916	192.000,00
30/06/2007	Retroescavadeira/carregadeira modelo LB90 4x4, amarela, marca new holland chassis N7AH12886 motor 30246419 cfe nf 235994	192.000,00
10/04/2008	Pa Carregadeira, modelo 12B, pintura amarelo, marca New Holland chassis N8AE10570, motor N201022 cfe nf 260751	268.000,00
17/08/2006	Roçadeira Hidraulica articulada, modelo RHA 150x430N, marca Lavrale cfe nf 0100680	46.740,00
27/10/2009	Modulo de Abastecimento de oleo diesel, tanque de 20m³ com dique de contenção metalico, bombas, filtro, medidor e acessorios cfe nf 104	53.000,00
23/04/2012	Cultivador motor diesel, horizontal 4T 14cv 6 marchas a frente e 3 a re, marca yanmar agritech, mod tc14s com aparador de grama cfe nf 107	34.000,00

## 5 Resultado das Projeções

### Fluxo de Caixa Previsto a partir de Dezembro/2012

FLUXO DE CAIXA	DEZEMBRO/2012 - Previsão		
	Entra	Sai	Saldo
Legenda			
Saldo Anterior			
Faturamento	6.000.000,00		6.000.000,00
(-) ISS Retido		304.147,72	5.695.852,28
(-) INSS Retido		158.786,72	5.537.065,56
(-) IR Retido		74.771,62	5.462.293,94
Folha de Pagamento/INSS/FGTS/IRRF		1.342.638,19	4.119.655,75
Bloqueios Judiciais/Acordos Trabalhistas		0,00	4.119.655,75
Benefícios Sociais		150.000,00	3.969.655,75
Energia/Insumos aplicados/Combustíveis		1.030.000,00	2.939.655,75
Manutenção e Conservação		400.000,00	2.539.655,75
Custos de Serviços Tomados		2.100.000,00	439.655,75
Material de Uso e Consumo		15.000,00	424.655,75
Outras Despesas Administrativas		150.000,00	274.655,75
Impostos/Contribuições/Taxas		30.000,00	244.655,75
FINAME - Banco Volkswagen		0,00	244.655,75

FLUXO DE CAIXA	JANEIRO/2013 - Previsão		
	Entra	Sai	Saldo
Legenda			
Saldo Anterior			
Faturamento	2.800.000,00		2.800.000,00
(-) ISS Retido		141.935,60	2.658.064,40
(-) INSS Retido		74.100,47	2.583.963,93
(-) IR Retido		34.893,42	2.549.070,51
Folha de Pagamento/INSS/FGTS/IRRF		1.100.000,00	1.449.070,51
Bloqueios Judiciais/Acordos Trabalhistas		0,00	1.449.070,51
Benefícios Sociais		70.000,00	1.379.070,51
Energia/Insumos aplicados/Combustíveis		480.666,67	898.403,84
Manutenção e Conservação		186.666,67	711.737,17
Custos de Serviços Tomados		600.000,00	111.737,17
Material de Uso e Consumo		7.000,00	104.737,17
Outras Despesas Administrativas		10.000,00	94.737,17
Impostos/Contribuições/T axas		14.000,00	80.737,17
FINAME - Banco Volkswagen		0,00	80.737,17

FLUXO DE CAIXA	FEVEREIRO/2013 - Previsão		
	Entra	Sai	Saldo
Legenda			
Saldo Anterior			
Faturamento	2.800.000,00		2.800.000,00
(-) ISS Retido		141.935,60	2.658.064,40
(-) INSS Retido		74.100,47	2.583.963,93
(-) IR Retido		34.893,42	2.549.070,51
Folha de Pagamento/INSS/FGTS/IRRF		1.100.000,00	1.449.070,51
Bloqueios Judiciais/Acordos Trabalhistas		0,00	1.449.070,51
Benefícios Sociais		70.000,00	1.379.070,51
Energia/Insumos aplicados/Combustíveis		480.666,67	898.403,84
Manutenção e Conservação		186.666,67	711.737,17
Custos de Serviços Tomados		600.000,00	111.737,17
Material de Uso e Consumo		7.000,00	104.737,17
Outras Despesas Administrativas		10.000,00	94.737,17
Impostos/Contribuições/Taxas		14.000,00	80.737,17
FINAME - Banco Volkswagen		0,00	80.737,17

## 5.1 Cronograma de pagamentos detalhado

1º. Os Bloqueios Judiciais estão sub judice: *STJ paralisa andamento de ações trabalhistas contra empresa em recuperação judicial* A empresa está em recuperação judicial. A impossibilidade de continuação das execuções de créditos trabalhistas, pois eles estariam sujeitos aos termos do plano de recuperação judicial por que passa a empresa, conforme determina a Lei de Falências (11.101/05).

2º. As Ações Trabalhistas por serem da justiça especializada.

3º. As Ações Cíveis sem trânsito em julgado de sentença.

4.º Os Créditos Quirografários, de valores de R\$-100,00 até R\$-5.000,00, serão parcelados em poucos meses.

5º. Os Creditos Quirografários acima de R\$-5.000,00, serão parcelados até 36 vezes.

6º. A B A negociou com a FERCOL ENGENHARIA LTDA, reduzindo em 50% (cinquenta por cento) sua dívida e parcelamento em 36 parcelas.

7º. Do Banco Volkswagen, a B A obteve desconto e parcelas no montante de 15 (quinze), sendo cada parcela no valor de R\$-65.000,00 (sessenta e cinco mil reais).

8º. Parcelamento de tributos atrasados são operações não sujeitas ao plano, mas com impacto importante para adequação do fluxo de caixa.

9º. Parcelamento de tributos federais e estaduais de acordo com as previsões legais.

10º. Operações não sujeitas ao plano de recuperação judicial, com fluxo de pagamento já definido pela empresa.

## 6 Resumo da Análise de Viabilidade

Realizamos a análise de viabilidade econômica do plano de recuperação judicial da B. A. MEIO AMBIENTE LTDA. A referida análise centrou-se na viabilidade econômica do plano de recuperação judicial. O quadro de credores apresentado se baseou em informações apresentadas pela empresa e seus assessores legais até momento da elaboração deste laudo. Podendo, este quadro está sujeito a alterações, por não ter decorrido o prazo legal de habilitação e impugnação de créditos.

Na análise da reestruturação dos ativos e passivos, da liquidez da empresa, e considerando as origens e aplicações dos recursos, análise das despesas, a estrutura do ativo e do passivo, os bens do ativo imobilizado, as receitas contratadas e as expectativas de novas receitas advindas de novos contratos, acreditamos que a empresa é capaz após o Plano de Recuperação Judicial, de obter um desempenho operacional compatível com a viabilidade econômico-financeira apresentada, alcançando uma geração de caixa suportável, que possibilitará aos credores a satisfação dos seus créditos, conforme estipulado no plano de recuperação.

O Plano de Recuperação é viável visto que as premissas, pressupostos e condições de negociação do Plano são razoáveis, dentro de um cenário factível e plausível que entendemos ser um cenário de estabilidade positiva e duradoura de fluxo de caixa, como projetado na Análise de Viabilidade Econômica e Financeira.

É importante ressaltar que a formação de capital de giro próprio através da geração de saldo de caixa ao longo do período analisado, é fundamental para o fortalecimento do sucesso no longo prazo, tornando-a uma empresa limpa e geradora de empregos, o que muito contribuirá para a sociedade.

Estas são as considerações que tínhamos a transmitir.