

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

### **RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS**

#### **1. Introdução**

O presente relatório abrange o período de 06/07/2004 até 30/06/2005, com o objetivo de colocar à disposição dos acionistas e membros da comissão de credores, os resultados dos atos praticados na gestão do atual liquidante, Sr. João Batista Camargo, eleito na Assembléia Geral Ordinária de Acionistas, realizada em 06/07/2004.

#### **2. Fatos relevantes ocorridos no período**

##### **2.1 – Recuperação de créditos por acordos realizados**

Foram efetivados 121 acordos no período, por renegociações de operações de crédito, totalizando R\$ 7.535 mil, destacando-se os mais significativos (acima de R\$ 20 mil):

<b><u>Devedor</u></b>	<b><u>Vlr-R\$mil</u></b>
Grupo Bomeny	4.920
Servlease Empreend. Imobiliários Ltda	500
Ovetril Óleos Vegetais Treze Tílias Ltda	310
Ortal-Organização Tabajara Ltda	259
Manoel dos Reis e Silva	240
Zero Km Rent a Car Ltda	120
Lig-900	118
Carbomil Química S/A	112
Carbomil S/A Mineração	101
Jair Cecílio	100
Goiazem Armazéns Gerais Ltda	92
Wander Cardoso Naves	68
Distraves Distrib. De Aves e Suínos	40
Berlim Importação e Exportação Ltda	34
Malhatex Comércio de Artigos do Vestuário Ltda	31
Luiz Omar Cardoso Pinheiro	30
F.A. Meireles Agência de Viagens Ltda	27
Antônio Garcia	25
Rios Ind. e Comércio de Roupas	25
Antônio Rodrigues Mossini	24

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

O acordo com a Ovetril contemplou a dação em pagamento de um cavalo mecânico marca “Volvo” ano 2004 por R\$ 210 mil e o complemento de R\$ 100 mil em espécie.

Em 29/07/2004 foi finalizado o acordo com a Financial Administração e Participações S/A, autorizado em abril/2004, em que foram recebidos mediante Dação em Pagamento de Imóveis, lotes na cidade de Passos-MG, pelo valor de R\$ 300 mil, com a liquidação integral da dívida.

Relativamente ao acordo firmado com Zero Km Rent a Car, a BBC recebeu em dação de pagamento um quinhão de terras de 120 há localizado no município de Unai-MG.

Dentro dos parâmetros fixados pela Comissão de Credores, foi realizado acordo com o grupo Bomeny, envolvendo as debêntures da Hauscenter, tendo a BBC recebido o montante em espécie de R\$ 2.920 mil, havendo desconto de R\$ 131 mil diretamente do montante acordado, a título de honorários advocatícios e encargos.

Em Dação de Pagamento a BBC recebeu pelo valor de R\$ 1.500 mil, três futuras unidades autônomas integrantes do Condomínio Edifício Aquarelle em São Paulo-SP, avaliadas em R\$ 777 mil cada unidade.

Quanto à Servlease, a BBC também recebeu em Dação de Pagamento a futura unidade autônoma de nº 14 – Bloco 4 do Condomínio Edifício Aquarelle, em São Paulo-SP, pelo valor de R\$ 500 mil, avaliada em R\$ 777 mil.

Com relação à demanda judicial com o grupo CEVEL, foi efetuado acordo em novembro/04, tendo a BBC levantado mediante alvará, o depósito judicial atualizado, no montante líquido de R\$ 273 mil, após compensação do montante de R\$ 139 mil correspondente a 40% dos créditos quirografários pertencentes ao grupo.

### **2.2 - Propostas de acordos aprovadas e não concretizadas**

a) Fernando A. do Valle Sampaio e Graham Bell – aprovadas na 18ª Reunião da Comissão de Credores de 06/08/2004 – Valor total de R\$ 94 mil, mediante dação de imóveis.  
Motivo: pendência na apresentação das certidões dos imóveis (terrenos em Aparecida de Goiânia).

b) Destilaria PAL – aprovada na 26ª Reunião, em 31/03/2005. Valor de R\$ 129 mil mediante compensação parcial de créditos quirografários pertencentes ao Posto Ramalho Ltda (R\$ 49 mil) e o complemento de R\$ 80 mil em 10 parcelas fixas.  
Motivo: pendência de assinatura do acordo pelo devedor.

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

c) Govesa Construtora – aprovada na 26ª Reunião, em 31/03/2005. Valor de R\$ 252 mil, mediante a entrega de seis apartamentos localizados na cidade de Uberlândia-MG.  
Motivo: pendência na apresentação das certidões de imóveis.

### **2.3 – Acordos trabalhistas**

No período, foram realizados 10 acordos trabalhistas de ex-funcionários lotados nas diversas agências, totalizando R\$ 807 mil, incluídos os respectivos encargos.

### **2.4 - Redução do quadro de pessoal**

Foram demitidos quatro funcionários no período, ficando o quadro de pessoal composto por 15 funcionários.

### **2.5 - Contratação de Estagiários**

Em outubro/2004 foram contratados como estagiários pelo prazo de seis meses, quatro estudantes de direito, lotados no departamento jurídico. Em abril/2005 dois tiveram seus contratos prorrogados por mais 01 ano e os demais por oito meses em função da conclusão do curso em dezembro/05.

### **2.6 - Pagamento dos Credores Quirografários**

O terceiro rateio programado para iniciar em 26/01/05 foi suspenso por decisão do MM. Juíz da 6ª Vara Federal de Brasília, nos Autos do mandado de Segurança 2003.34.00.037272-2 impetrado por credores da BBC contra o Sr. Presidente do Banco Central do Brasil, com objetivo de ver cassado o ato que declarou encerrada a liquidação extrajudicial do BBC.

Em 18/02/2005 foi proferida decisão judicial cancelando o efeito suspensivo concedido nos Autos do Agravo de Instrumento 2004.01.00.011511-8, tendo os pagamentos decorrentes do 3º rateio iniciados em 08/03/2005.

Até a data de 30/06/05, os valores pendentes de pagamento oriundos dos três rateios, totalizaram R\$ 6.180 mil, sendo R\$ 2.794 mil não procurados e R\$ 3.386 mil de credores que possuem ações judiciais em curso, movidas contra a BBC.

Já foram distribuídos R\$ 32.185 mil provenientes dos três rateios, dos quais R\$ 728 mil foram objeto de cessões de crédito para pagamento de imóveis adquiridos da BBC e R\$ 270 mil para compensação de dívidas .

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

Em observância ao limite de distribuição de 40% previstos no projeto de convocação, para os futuros rateios estão previstos R\$ 2.692 mil a título de cessões de crédito para liquidação dos contratos firmados para pagamento de imóveis e liquidação de dívidas.

### **2.7 - Realização de ativos**

Na atual gestão foram efetuadas diversas vendas de imóveis, após ampla divulgação no “site” da BBC, os quais encontram-se relacionados a seguir.

As melhores propostas, objeto de análise e aprovação pela Comissão de Credores, resultaram na apuração de R\$ 1.066 mil, dos quais R\$ 168 mil foram pagos com a utilização de futuros rateios, em observância ao limite de 25% de distribuição.

- a) Imóvel residencial na Av. T-9, em Goiânia  
Valor: R\$ 210 mil  
Comprador: Francisca Neres da Silva
  
- b) Fazenda Porto Velho em São Gotardo- MG  
Valor: R\$ 157 mil  
Comprador: Wilmon Fonte Boa Silva
  
- c) 02 salas comerciais em Uberlândia  
Valor: R\$ 30 mil  
Comprador: Usina Alvorada
  
- d) 03 lojas comerciais no RJ  
Valor: R\$ 90 mil  
Comprador: Jurema Moraes
  
- e) Lote 16 com área de 480 m2, em Aparecida de Goiânia  
Valor: R\$ 9 mil  
Comprador: Dahir Xavier de Araújo
  
- f) Sucata de veículos – R\$ 30 mil
  
- g) Outros imóveis rurais – R\$ 1.160 mil, sendo:

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

- Gleba de terras com área de 985 há, denominada Fazenda Carajás, em São Miguel do Araguaia (GO), vendida a prazo pelo valor de R\$ 1.081 mil , conforme contrato firmado em 16/08/2004.

Comprador: Romualdo Luiz Ferreira

- Gleba de terras com área de 5 alqueires, denominada Fazenda Salobro de Cima, na cidade de Varjão(GO), pelo valor de R\$ 80 mil, pagos integralmente.

Comprador: Mozair Quintino Moreira

Os imóveis citados nos itens "c", "d" e "e" foram quitados mediante utilização de futuros rateios de créditos quirografários, até o limite de distribuição de 25% .

Para o imóvel descrito em "a" foi adotado o mesmo critério para o montante de R\$ 48 mil, sendo R\$ 162 mil pagos em espécie.

A título de registro, informamos o recebimento da 2ª e 3ª parcelas totalizando R\$ 667 mil pagas em setembro/04 e março/05, pela venda da Fazenda Córrego Fundo, adquirida pelo Sr. Paulo Seabra Guimarães em setembro/2003.

### **2.8 – Leilão de bens**

Durante o mês de junho/05 foram realizados leilões de veículos e microcomputadores usados, entre funcionários, estagiários e prestadores de serviços de informática e limpeza da BBC.

Foram disponibilizados cinco veículos e 22 microcomputadores, mediante o critério de propostas fechadas, tendo sido arrematados pela melhor oferta os seguintes bens:

Camionete Ranger – ano 1996  
Arrematante: Maria Ieda de Oliveira  
Preço final a prazo: R\$ 13.050,00

Corsa Sedan-GL - ano 97  
Arrematante: Maria Ieda de Oliveira  
Preço final a prazo: R\$ 13.578,00

Ômega Diamond – ano 1994  
Arrematante: Edvaldo Santos Aguiar  
Preço final a prazo: R\$ 9.290,00

Os microcomputadores foram todos arrematados, apurando-o montante de R\$ 3.570,00.

O veículo Corsa Sedan, devolvido à BBC por desistência formalizada pela arrematante e aceita pelo Sr. liquidante, encontra-se apregado no "site" [www.bbliquidaçao.com.br](http://www.bbliquidaçao.com.br).

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

### **2.9 - Imóveis cedidos para pagamento de honorários advocatícios**

#### **Imóveis**

Loja 18 da Galeria Nobre – RJ  
Lotes 16 e 17 da Quadra 54 em Acreúna-GO  
Lotes 01 a 30 da Quadra 64 em Acreúna-GO

#### **Cessionários**

Jacinto Silva de Castro  
Luis Camargo  
Luis Camargo

### **2.10 - Letra S/A – Controle da Carteira Habitacional**

Os funcionários Tillman e Heliberto compareceram no escritório da Letra no Rio de Janeiro, no período de 13 a 29/10/04, onde realizaram diversos trabalhos na carteira habitacional, com o propósito de transferir o controle dos financiamentos para a BBC, anteriormente administrados por aquela empresa.

Foi contratado a partir de outubro/2004 o Sr. Irenildo Pereira Aires, residente no Rio de Janeiro, para os serviços de cobrança dos créditos habitacionais, sendo que até 30/06/05 foram recebidos R\$ 89 mil, creditados diretamente na conta corrente da BBC junto ao Banco do Brasil.

### **2.11 - Pagamento à CEF – Recon**

Em 07/12/04, a BBC liquidou o saldo atualizado de R\$ 52 mil proveniente de repasse do Recon, provisionados durante a liquidação extrajudicial em “Créditos Privilegiados”.

## **3. Contingências Fiscais**

### **3.1) BBC Corretora de Seguros Ltda**

Chegou ao conhecimento deste liquidante, a existência de oito processos judiciais inscritos na Dívida Ativa da União, contra a BBC Corretora de Seguros Ltda, cujo valor consolidado até o mês de setembro/04, totalizava R\$ 3.073 mil.

Sobre o assunto, foi elaborado parecer pelo Dr. Otto Steiner em 11/10/2004 e encaminhado ao Sr. Liquidante, concluindo que referida contingência não é de responsabilidade da BBC Administração e Participações S/A.

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

### **3.2) Providências para obtenção de CND's**

#### **3.2.1) Fazenda Pública Estadual de Goiás**

Constam 02 processos na Dívida Ativa em fase de execução, relacionados com a cobrança de taxas judiciárias, no montante de R\$ 111 mil atualizados até 30/06/05. A BBC ofereceu em penhora 02 lotes do Setor Santa Genoveva – Goiânia, para opor embargos à execução. Aguardando aceitação por parte do Procurador do Estado, da penhora oferecida. Processo conduzido pelo escritório Abrão & Hellou.

#### **3.2.2) Procuradoria da Fazenda Nacional/Justiça Federal**

Existem 06 processos inscritos na Dívida Ativa da União, dos quais 05 possuem juízo garantido, a saber:

##### **a) Origem: Receita Federal**

São quatro processos com execução fiscal já ajuizada, no montante de R\$ 648 mil, dos quais três encontram-se com penhora oferecida em imóveis e 01 com penhora em dinheiro.

##### **b) Origem: Tribunal Regional do Trabalho**

Valor de R\$ 59 mil inscrito da Dívida Ativa da União, com despacho do Procurador da Fazenda Nacional com vistas à exclusão, uma vez que existe uma ação anulatória do Auto de Infração, na qual foi feito depósito judicial.

O outro processo refere-se à multa aplicada pela Sunab, já transitado em julgado com sentença favorável ao BBC.

Foi enviado ofício à Procuradoria da Fazenda Nacional no Ceará com cópia da decisão, solicitando a exclusão da dívida ativa.

Estão sendo feitas diligências junto à Procuradoria da Fazenda Nacional, no sentido de agilizar o andamento dos processos.

#### **3.2.3) Certidões já obtidas**

##### **a) INSS**

Já foi obtida a “Certidão Positiva de Débito Com Efeitos de Negativa” com validade prorrogada até 31/07/2005.

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

### **b) Receita Federal**

Já foi obtida a “Certidão Positiva de Débitos de Tributos e Contribuições Federais, com efeitos de Negativa” válida até 12/01/2006.

### **c) FGTS**

Obtido o Certificado de Regularidade, válido até 04/08/2005.

## **3.3) Provisões contábeis sobre tributos**

### **3.3.1) Autos de Infração – Tributos Federais**

Como resultado de fiscalização efetuada pela SRF e encerrada em dezembro/2002, foram lavrados diversos Autos de Infração no montante de R\$ 7.838 mil, incluindo principal multa e juros sobre IRPJ, CSLL, Pis e Cofins .

Ao amparo de consulta formulada ao Banco Central e parecer dos assistentes, o liquidante decidiu constituir em 30/05/2003 provisão de R\$ 1.511 mil, correspondente ao valor autuado de principal.

Na ocasião já havia provisão contábil de R\$ 1.300 mil, referentes a cobrança de Pis e Cofins do período de fev/99 a set/2002, incluída no referido Auto de Infração.

No recurso inicial o escritório patrocinador ( Abrão Helou) obteve êxito parcial em aproximadamente R\$ 1.800 mil.

A título de Auto de Infração Complementar, a Receita notificou a BBC em R\$ 1.507 mil (principal e multa referente a IRPJ e CSLL) em 30/03/05, por não reconhecer a PDD (provisão para devedores duvidosos) incluída na base de cálculo do imposto de renda do exercício 1999.

Processo sob o patrocínio do escritório Abrão Hellou, ainda na fase administrativa.

Para o ingresso de recurso voluntário junto ao Conselho de Contribuintes, em abril/2005, a BBC optou pelo arrolamento de bens imóveis constantes de seu ativo, correspondente a 30% do valor da dívida atualizada , equivalente a R\$ 2.736 mil.

Considerando-se as provisões já constituídas e o arrolamento de bens, em relação ao total atualizado da dívida, estima-se uma provisão complementar de R\$ 4.657 mil, caso seja confirmada a exigibilidade do tributo, conforme segue:

	<b><u>R\$ mil</u></b>
Dívida atualizada	10.533
Provisões	( 3.140)
arrolamento de bens imóveis	<u>( 2.736)</u>
<b>Provisão complementar</b>	<b>4.657</b>

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

### **3.3.2) INSS**

Os processos por débitos junto ao INSS totalizam R\$ 1.172 mil, para os quais existem além de depósitos judiciais, provisão contábil correspondente no valor de R\$ 1.685 mil.

### **3.3.3) Outros tributos**

Referem-se a diversos processos por dívidas junto à SRF (multa sobre arrecadação), Ministério do Trabalho, Sunab, Prefeitura Municipal de Belo Horizonte e Procuradoria da Fazenda Estadual.

Confrontando o total atualizado da dívida com as provisões contábeis já existentes, depósitos judiciais e arrolamentos de bens, estima-se uma provisão complementar de R\$ 1.485 mil, caso seja confirmada a exigibilidade dos tributos.

	<u>Dívida</u>	<u>Provisão</u>	(Valores em R\$ mil) <u>Dep.Jud/Arrol.</u>
Receita Federal	2.412	1.798	102
Sunab	32	000	000
Ministério do Trabalho	63	28	28
Proc. Fazenda Estadual	112	000	112 (*)
Prefeitura de B.Horizonte	<u>934</u>	<u>000</u>	<u>000</u>
	<b>3.553</b>	<b>1.826</b>	<b>242</b>

(\*) – arrolamento de imóveis

### **3.4) Dívidas junto a Prefeituras Municipais**

#### **3.4.1) Prefeitura Municipal de Belo Horizonte**

##### **a) Processo 0024.03.055768-0**

Trata-se de processo de execução fiscal promovido pela prefeitura de Belo Horizonte, objeto de cobrança ISS sobre as receitas de taxa de administração de fundos de investimento auferidas pelo Banco. O valor atualizado até a data de 24/07/2003 consistia em R\$ 934 mil.

O juiz da Vara da Fazenda Pública Municipal expediu o mandado de citação e penhora ao BBC e ao liquidante, todavia a citação ainda não ocorreu.

##### **b) Processo 0024.01.015548-9**

Através de pesquisa efetuada no “site” do Tribunal de Justiça de Minas Gerais, foi identificada execução fiscal também promovida pela Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, ajuizada em 22/01/2001, no valor de R\$ 670 mil.

Em razão dos Autos estarem suspensos ainda não foi possível conseguir vistas do processo, como também não foi efetuada citação ao BBC até o momento.

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

### **3. FCVS**

Até a data de 30/06/2005 o saldo dos contratos habilitados e reconhecidos pela CEF para cobertura do FCVS, totalizava R\$ 13.872 mil, assim classificados:

	<u>R\$ mil</u>
Valores auditados prontos para novação	5.348
Valores sob análise, ainda não passíveis de cobertura	<u>8.524</u>
	<b>13.872</b>

O processo para a novação está na dependência da emissão de certidões negativas junto à Procuradoria da Fazenda, comentado no item 3.2.

### **5. Notas Explicativas das contas de Receitas e Despesas**

Indicamos a seguir o comparativo entre os **saldos acumulados** desde o início da liquidação ordinária (04/07/2003) até a data do término da gestão anterior (05/07/2004) e após esta data até 30/06/2005, apresentando as seguintes variações:

#### **5.1 – Contas de Receitas – (valores em R\$ mil)**

##### **5.1.1 – Receitas Correntes**

###### **a) Rendimentos Financeiros**

Saldo em 05/07/04:	R\$ 3.774	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 3.173	
Variação :	R\$ (601)	(-15,9%)

Os rendimentos refletem o resultado do fluxo financeiro (entrada e saída de recursos), destacando-se que sua redução está diretamente relacionada com os resgates efetuados para fazer face ao pagamento dos rateios, no total de R\$ 31.266 mil (R\$ 24.111 na gestão anterior e R\$ 7.155 na atual).

###### **b) Recebimentos da Letra S/A**

Saldo em 05/07/04:	R\$ 00	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 89	
Variação :	R\$ 89	(00,0%)

Vide item 2.10

## **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

### **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

#### **c) Recebimento de Operações**

Saldo em 05/07/04:	R\$ 5.670	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 5.522	
Variação	: R\$ (148)	(-2,6%)

Vide item 2.1

#### **5.1.2 - Receitas Eventuais**

#### **d) Vendas de Bens da Massa**

Saldo em 05/07/04	R\$ 1.176	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 1.901	
Variação	: R\$ 725	61,5%

Vide item 2.7

#### **e) Recursos de Terceiros**

Saldo em 05/07/04:	R\$ 28	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 215	
Variação	: R\$ 187	667,8%

Trata-se basicamente de recursos de empresas ligadas. Inclui-se o valor de R\$140 mil pertencentes à BBC Leasing, creditado indevidamente na conta corrente da BBC Adm. e Participações em agosto/2004. por acordo celebrado com a Olema. Posteriormente tal valor foi transferido para a detentora do crédito.

#### **f) Levantamento de Depósitos Judiciais**

Saldo em 05/07/04:	R\$ 993	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 65	
Variação	: R\$ (928)	(-93,4%)

A redução foi influenciada pelo levantamento de depósito judicial do salário educação em agosto/2003 no montante de R\$ 948 mil. Registra-se também na rubrica o levantamento de depósitos judiciais trabalhistas.

#### **g) Outras Receitas**

Saldo em 05/07/04:	R\$ 185	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 59	
Variação	: R\$ (126)	(-68,1%)

Trata-se da atualização monetária sobre os depósitos judiciais, incluindo salário educação levantados em agosto/2003, acumulando ressarcimentos oriundos da BBC Leasing e recebimento de juros semestrais procedentes de ativos securitizados junto à STN, até dezembro/2003.

A partir de janeiro/2004 os ressarcimentos e juros mencionados tiveram seus lançamentos segregados em conta específica.

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

### **5.2 - Contas de Despesas – (Valores em R\$ mil)**

#### **5.2.1 – Despesas Correntes**

##### **a) Água Energia e Gás**

Saldo em 05/07/04:	R\$	52	
Saldo em 30/06/05:	R\$	57	
Variação	:	R\$ 05	9,6%

##### **b) Aluguéis e Condomínio**

Saldo em 05/07/04:	R\$	66	
Saldo em 30/06/05:	R\$	109	
Variação	:	R\$ 43	65,1%

O aumento deve-se ao pagamento da taxa de condomínio em atraso do Ed. Bemosa, suspenso desde julho/2003 e negociado em setembro/2004 para pagamento à vista.

Inclui-se aluguel do imóvel da Av. Goiás cobrado a partir de janeiro/2005 no valor de R\$ 5 mil mensais.

##### **c) Honorários**

Saldo em 05/07/04:	R\$	157	
Saldo em 30/06/05:	R\$	90	
Variação	:	R\$ (67)	(42,7%)

Refere-se ao pagamento de honorários do liquidante e assistentes. Houve redução a partir de junho/2004 em função da contratação da assistente jurídica Graça Gontijo pela Steiner Advogados.

##### **d) Viagens, Estadias e Diárias**

Saldo em 05/07/04:	R\$	94	
Saldo em 30/06/05:	R\$	139	
Variação	:	R\$ 45	47,8%

Refere-se a despesas do liquidante, assistentes e pessoas ligadas diretamente à liquidação.

##### **e) Telefone, e Fax**

Saldo em 05/07/04:	R\$	69	
Saldo em 30/06/05:	R\$	47	
Variação	:	R\$ (22)	(31,9%)

##### **f) Outras Despesas de Comunicação**

Saldo em 05/07/04:	R\$	13	
Saldo em 30/06/05:	R\$	16	
Variação	:	R\$ 03	23,1%

Refere-se a despesas com publicações de editais, notadamente por ocasião do pagamento de rateios e convocação de assembleias.

## **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

### **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

#### **g) Taxas, Cartórios, Custas Processuais Cíveis .**

Saldo em 05/07/04:	R\$	298	
Saldo em 30/06/05:	R\$	113	
Variação	:	R\$ (185)	(62,0%)

Incluem-se despesas com registro de escrituras de imóveis recebidos em dação de pagamento, a maior parte no decorrer do 1º semestre/2004.

#### **h) Salários, Encargos Sociais e Benefícios**

Saldo em 05/07/04:	R\$	997	
Saldo em 30/06/05:	R\$	798	
Variação	:	R\$ (199)	(20,0%)

Os desembolsos mais expressivos ocorreram durante o segundo semestre/2003, por ocasião da demissão de funcionários. Estão incluídos os encargos sociais sobre serviços de terceiros.

#### **i) C.P.M.F**

Saldo em 05/07/04:	R\$	103	
Saldo em 30/06/05:	R\$	56	
Variação	:	R\$ (47)	(45,6%)

Refere-se basicamente à cobrança por lançamentos a débito em conta corrente no Bradesco em função do pagamento de credores quirografários.

#### **j) Tributos Municipais**

Saldo em 05/07/04:	R\$	69	
Saldo em 30/06/05:	R\$	102	
Variação	:	R\$ 33	47,8%

Estão incluídos pagamento de ITBI e IPTU dos imóveis recebidos em dação de pagamento e IPTU do imóvel de propriedade da BBC, em atraso desde 1997, localizado na Av. T-2, em Goiânia.

#### **k) Transportes e Combustíveis**

Saldo em 05/07/04:	R\$	23	
Saldo em 30/06/05:	R	18	
Variação	:	R\$ (05)	(21,7%)

## **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

### **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

**l) Informática**

Saldo em 05/07/04:	R\$	164	
Saldo em 30/06/05:	R\$	102	
Varição	:	R\$ (62)	(37,8%)

O saldo acumulado até 05/07/04 ainda inclui despesas de prestação de serviços com a empresa de informática Seven Point, cujo contrato foi rescindido em dezembro/03.

**m) Honorários Advocatícios Cíveis**

Saldo em 05/07/04:	R\$	973	
Saldo em 30/06/05:	R\$	851	
Varição	:	R\$ (122)	(12,5%)

Incluem-se comissões por acordos, renegociação de créditos, prestações de serviços profissionais e ressarcimento de despesas advocatícias. A redução reflete em parte, à queda no nível de recebimentos dos créditos a partir de janeiro/2005. Os pagamentos mais significativos foram:

Escritório Steiner (R\$ 511 mil), Abrão Hellou (R\$ 110 mil), Bampa & Amorim (R\$ 117 mil) e Artiaga e Rios (R\$ 55 mil).

**n) Serviços de Terceiros**

Saldo em 05/07/04:	R\$	122	
Saldo em 30/06/05:	R\$	113	
Varição	:	R\$ (09)	(7,3%)

Trata-se de valores pagos a prestadores de serviços (alarme, limpeza, Serasa, caseiros microfilmagem) incluindo comissões por recebimentos da Letra S/A e Paiaguás Promora de Vendas.

**o) Outras Despesas (impostos)**

Saldo em 05/07/04:	R\$	26	
Saldo em 30/06/05:	R\$	57	
Varição	:	R\$ 31	119,2%

Basicamente recolhimento de impostos retidos na fonte (Pis, Cofins, CSSL).

# **BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

## **EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

### **5.2.2 – Despesas Eventuais**

#### **p) Rateio a Credores**

Saldo em 05/07/04:	R\$	24.111	
Saldo em 30/06/05:	R\$	7.155	
Variação	:	R\$ (16.956)	(70,3%)

Os maiores percentuais de rateio foram distribuídos no 2º semestre/2003 (15%), ao passo que o 3º rateio iniciado em março/2005 distribuiu 5%.

#### **q) Rescisões Contratuais**

Saldo em 05/07/04:	R\$	494	
Saldo em 30/06/05:	R\$	31	
Variação	:	R\$ (463)	(93,7%)

No 2º semestre/2003 houve significativo dispêndio em decorrência de rescisões contratuais tanto nível funcional como de prestações de serviços.

Na gestão atual, as despesas da espécie referem-se a demissões no período.

#### **r) Acordos Trabalhistas**

Saldo em 05/07/04:	R\$	985	
Saldo em 30/06/05:	R\$	807	
Variação	:	R\$ (178)	(18,1%)

Vide comentário no item 2.3

#### **s) Honorários Advocatícios Trabalhistas**

Saldo em 05/07/04:	R\$	35	
Saldo em 30/06/05:	R\$	19	
Variação	:	R\$ 16	(45,7%)

#### **t) Depósitos Judiciais**

Saldo em 05/07/04:	R\$	147	
Saldo em 30/06/05:	R\$	65	
Variação	:	R\$ (82)	(55,7%)

Na atual gestão destacam-se: R\$ 26 mil destinados a recursos de revistas e R\$ 38 mil para constituição de depósito junto ao processo inscrito na dívida ativa da Fazenda Nacional em que foi citado o Sr. liquidante, em março/2005.

#### **u) Alvará Judicial - Penhora**

Saldo em 05/07/04:	R\$	113	
Saldo em 30/06/05:	R\$	18	
Variação	:	R\$ (95)	(84,1%)

Na atual gestão, o montante de R\$ 18 mil refere-se a penhora judicial em acordo trabalhista.

**BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**  
**EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

## 6. Posição Financeira

O saldo final das disponibilidades imediatas em 30/06/05 indicam uma redução de R\$ 32 mil em relação a 05/07/04, decorrente do resultado do fluxo financeiro no período (entrada e saída de recursos), sendo:

### Receitas totais: R\$ 11.300 mil

#### destaques:

- a) rendimentos financeiros: R\$ 3.173 mil
- b) recebimento de operações : R\$ 5.522 mil
- c) venda de bens da massa: R\$ 1.901 mil

### Despesas totais: R\$ 11.332 mil

#### destaques:

- a) honorários advocatícios: R\$ 851 mil
- b) rateio a credores: R\$ 7.155 mil
- c) acordos trabalhistas: R\$ 807 mil
- d) salários: R\$ 798 mil

### Disponibilidades:

	<u>05/07/04</u>	<u>30/06/05</u>	<u>(R\$ mil)</u> <u>Varição</u>
<b>. Em depósitos bancários</b>	<b><u>145</u></b>	<b><u>108</u></b>	<b><u>(37)</u></b>
- Banco do Brasil	71	32	(39)
- CEF	74	76	02
<b>. Aplicações financeiras</b>	<b><u>17.991</u></b>	<b><u>17.996</u></b>	<b><u>05</u></b>
- Banco do Brasil	2.580	8.028	5.448
- Bradesco	-	2.223	2.223
- Demab (Bacen)	15.411	7.745	(7.666)
<b>. Saldo final</b>	<b><u>18.136</u></b>	<b><u>18.104</u></b>	<b><u>(32)</u></b>

**BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**  
**EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

**7. Estimativa das disponibilidades líquidas após o pagamento das diversas obrigações**

A evolução da estimativa das disponibilidades finais no período indicam um **decréscimo** de R\$ 1.141 mil em relação à posição apurada em 05/07/2004.

As disponibilidades ajustadas mantiveram-se no mesmo nível, enquanto as obrigações preferenciais foram reduzidas em R\$ 417 mil, resultante de:

- a) diminuição de R\$ 581 mil em função dos acordos trabalhistas celebrados;
- b) aumento de R\$ 178 mil a título de
- c) atualização das obrigações tributárias.

O aumento no montante de créditos oriundos dos rateios não pagos/procurados e a inclusão da provisão da execução da dívida municipal da prefeitura de BH, resultaram no aumento de R\$ 1.531 mil nas demais obrigações.

	<u>05/07/04</u>	<u>30/06/05</u>	(R\$mil) <u>Varição</u>
<b>I) Disponibilidades</b>			
Saldos bancários + aplicações financeiras	18.136	18.104	(32)
(+) Depósitos de garantias	<u>1.611</u>	<u>1.627</u>	<u>16</u>
= <b>Disponibilidades Ajustadas</b>	<u><b>19.747</b></u>	<u><b>19.731</b></u>	<u><b>(16)</b></u>
<b>II) Menos: Obrigações Preferenciais</b>	<b>( 9.379)</b>	<b>( 8.962)</b>	<b>417</b>
Direitos por Restituição	( 608)	( 629)	( 21)
Obrigações Tributárias	( 6.492)	( 6.670)	(178)
Créditos Trabalhistas	( 1.272)	( 691)	581
Créditos Privilegiados	( 1.007)	( 972)	35
<b>III) Menos: Encargos e Dívidas da Massa</b>	<b>( 728)</b>	<b>( 739)</b>	<b>( 11)</b>
<b>IV) Disponibilidade Parcial (I – (II + III))</b>	<u><b>9.640</b></u>	<u><b>10.030</b></u>	<u><b>390</b></u>
<b>V) Menos: Créd. não pg/proc. três rateios (incluindo restrições – R\$ 3.386 mil)</b>	<b>( 5.583)</b>	<b>(6.180)</b>	<b>(597)</b>
<b>VI) Menos: Provisão Prefeitura BH</b>	<b>-0-</b>	<b>( 934)</b>	<b>( 934)</b>
<b>VII) Disponibilidade Final (IV–V-VI)</b>	<u><b>4.057</b></u>	<u><b>2.916</b></u>	<u><b>(1.141)</b></u>

**BBC – ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**  
**EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA**

---

**Goiânia(GO), Junho de 2005.**

**BBC ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**  
**Em Liquidação Ordinária**

**JOÃO BATISTA CAMARGO**  
**Liquidante**