

BBC – LEASING ARRENDAMENTO MERCANTIL 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 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 realizados os acordos abaixo, totalizando R\$ 756 mil:

Nome	Valor-R\$mil
Tecon Tecnologia em Construções Ltda	360
Rioeng-Rio Dourado Construções Ltda	154
Olema Ind. e Comércio de Óleo Ltda	140
Sérgio de Moraes e Luiz C. de Moraes	78
Paulo de Oliveira Bittencourt	24

2.2- Rateio com despesas de pessoal

Mediante contrato, a Leasing ressarcie mensalmente à BBC em torno de R\$ 7 mil, correspondente a 10% sobre o total da folha de pagamento, a título de despesas de pessoal.

BBC – LEASING ARRENDAMENTO MERCANTIL S/A

EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA

3. Notas Explicativas das contas de Receitas e Despesas

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

3.1 – Contas de Receitas

3.1.1. – Receitas Correntes - (Valores em R\$ mil)

a) Rendimentos Financeiros

Saldo em 05/07/04:	R\$ 233	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 271	
Variação :	R\$ 38	16,3%

O aumento nos rendimentos está diretamente relacionado com os recebimentos por acordos realizados no período, cujos recursos foram direcionados para aplicações financeiras.

a) Recebimento de Operações

Saldo em 05/07/04:	R\$ 277	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 491	
Variação :	R\$ 214	77,2%

Vide item 2.1

3.2 – Contas de Despesas

3.2.1 – Despesas correntes – (Valores em R\$ mil)

a) Honorários

Saldo em 05/07/04:	R\$ 38	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 40	
Variação :	R\$ 02	5,2%

Refere-se ao pagamento de honorários do liquidante.

b) Taxas cartoriais e custas processuais

Saldo em 05/07/04:	R\$ 5	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 10	
Variação :	R\$ 5	100,0%

O saldo de R\$ 10 mil em jun/05 refere-se ao pagamento de custas com o processo de Rioeng.

BBC – LEASING ARRENDAMENTO MERCANTIL S/A

EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA

c) Salários e Encargos Sociais

Saldo em 05/07/04:	R\$ 12	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 10	
Varição	: R\$ (2)	(16,6%)

Trata-se de encargos incidentes sobre o pagamento de honorários, eis que a Leasing não mantém quadro específico de funcionários.

d) Impostos e Contribuições

Saldo em 05/07/04:	R\$ 0	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 12	
Varição	: R\$ 12	

Refere-se a recolhimento de Pis, CSSL e Cofins retidos sobre os pagamentos de honorários advocatícios.

e) I.R.R.F – Outros

Saldo em 05/07/04	:	R\$ 12	
Saldo em 30/06/05	:	R\$ 13	
Varição	:	R\$ 1	8,3%

Refere-se ao recolhimento de imposto de renda retido sobre o pagamento de honorários advocatícios.

f) Honorários Advocatícios

Saldo em 05/07/04:	R\$ 228	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 203	
Varição	: R\$ (25)	(10,9%)

Refere-se a honorários sobre ações judiciais e recebimentos por acordos realizados. Desse montante a participação do escritório Steiner foi de R\$ 168 mil no período.

g) Outras (Rateio de Despesas de Pessoal)

Saldo em 05/07/04:	R\$ 93	
Saldo em 30/06/05:	R\$ 96	
Varição	: R\$ 3	3,2%

Refere-se ao ressarcimento mensal à BBC Administração e Participações, em virtude do rateio por contrato de utilização de pessoal.

BBC – LEASING ARRENDAMENTO MERCANTIL S/A

EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA

4. Contingências Fiscais

Encontra-se na Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, processo inscrito na Dívida Ativa pela SRF, no valor atualizado em torno de R\$ 7 milhões, referentes aos tributos CSSL e IRPJ do ano base 98 e exercício 99.

Ocorre que referidos tributos foram objeto de parcelamento e pedido de restituição e compensação, em julho/2001 e setembro/2001, respectivamente.

Já foram pagas 25 parcelas de um total de 30, sendo que em abril/2003, a DRF comunicou à BBC Leasing a suspensão da cobrança, processada mediante débito em conta corrente.

Contudo, a Receita ao analisar a declaração de renda daquele exercício não considerou as parcelas pagas, o que gerou citado débito.

O escritório de advocacia Abrão & Helou apresentou recurso, contudo a Procuradoria executou a dívida antes do julgamento no âmbito administrativo pela Receita Federal. Novo recurso está sendo preparado pelo escritório.

5. Posição Financeira

O saldo final das disponibilidades imediatas em 30/06/05 indicam um acréscimo de R\$ 353 mil em relação a 05/07/04, decorrente do resultado do fluxo financeiro (entrada e saída de recursos) no período, sendo:

Receitas totais: R\$ 752 mil, destacando-se:

a) rendimentos financeiros: R\$ 270 mil

b) recebimento de operações: R\$ 491 mil

Despesas totais: R\$ 399 mil, destacando-se:

Honorários liquidante: R\$ 40 mil

Honorários advocatícios: R\$ 203 mil

Outras (rateio de pessoal): R\$ 96 mil

	<u>05/07/04</u>	<u>30/06/05</u>	(R\$mil) <u>Varição</u>
. Em depósitos bancários	<u>38</u>	<u>35</u>	<u>(03)</u>
- Banco do Brasil	38	35	(03)
. Aplicações financeiras	<u>1.461</u>	<u>1.817</u>	<u>356</u>
- Banco do Brasil	1.461	1.817	356
Disponibilidade final	<u>1.499</u>	<u>1.852</u>	<u>353</u>

BBC – LEASING ARRENDAMENTO MERCANTIL S/A
EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA

6. Disponibilidades líquidas após o pagamento de obrigações

A evolução da estimativa das disponibilidades finais no período indicam um **acrécimo** de R\$ 316 mil em relação à posição apurada em 05/07/2004, resultante do aumento nas disponibilidades líquidas mencionadas no item 5.

O acréscimo das obrigações registradas em “Encargos da Massa”, referem-se às despesas decorrentes da atualização monetária das obrigações tributárias .

	<u>05/07/04</u>	<u>30/06/05</u>	(R\$ mil) <u>Variação</u>
I) Disponibilidades			
Saldos bancários + aplicações financeiras	1.499	1.852	353
(+) Depósitos de garantias fiscais	<u>71</u>	<u>71</u>	<u>0</u>
Disponibilidades Ajustadas	1.570	1.923	353
II) Menos: Obrigações Preferenciais	<u>(80)</u>	<u>(80)</u>	<u>0</u>
Obrigações Tributárias	(80)	(80)	0
III) Menos: Encargos e Dívidas da Massa	(435)	(472)	(37)
IV) Disponibilidade final	<u>1.055</u>	<u>1.371</u>	<u>316</u>

BBC – LEASING ARRENDAMENTO MERCANTIL S/A
EM LIQUIDAÇÃO ORDINÁRIA

Goiânia(GO), junho de 2005.

BBC LEASING ARRENDAMENTO MERCANTIL S/A
Em Liquidação Ordinária

JOÃO BATISTA CAMARGO
Liquidante