

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Recuperação Judicial nº 5000869-97.2020.8.21.0006
2ª Vara Cível - Cachoeira do Sul

Recuperandas:
Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA.
Posto Marina LTDA.

Junho de 2021



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE



• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Cronograma Processual.....	5
• 2. Informações sobre as Recuperandas.....	7
2.1. Histórico.....	8
2.2. Informações Gerais.....	9
2.3. Reunião com a Administração.....	10
2.4. Quadro Funcional.....	12
• 3. TNSG – Análise Operacional.....	14
3.1. Fluxo de passageiros.....	15
3.2. Linhas atendidas.....	16
• 4. Créditos.....	24
4.1. Créditos - TNSG.....	25
4.2. Créditos - Posto Marina.....	26
• 5. Análise Econômico-Financeira - TNSG.....	27
• 6. Análise Econômico-Financeira - Posto Marina.....	33
• 7. Informações Adicionais.....	39
7.1. Cumprimento das Obrigações.....	40
7.2. Informações Adicionais.....	41

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Estágio Processual
- 1.3. Cronograma Processual

1.1 Considerações Preliminares

Em primeiro lugar, cumpre referir as premissas que embasaram este relatório, bem como destacar alguns pontos que esta Equipe Técnica julga pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos: (i) foram tomadas como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da **Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA e Posto Marina LTDA**, as quais foram fornecidas por seus administradores; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração da **Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA e Posto Marina LTDA** e as operações das referidas sociedades empresárias.

Nenhum dos profissionais que participaram da elaboração deste relatório têm qualquer interesse financeiro nas Recuperandas ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza a independência desta Equipe Técnica em relação ao presente trabalho.

A administração da **Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA**

e **Posto Marina LTDA** e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

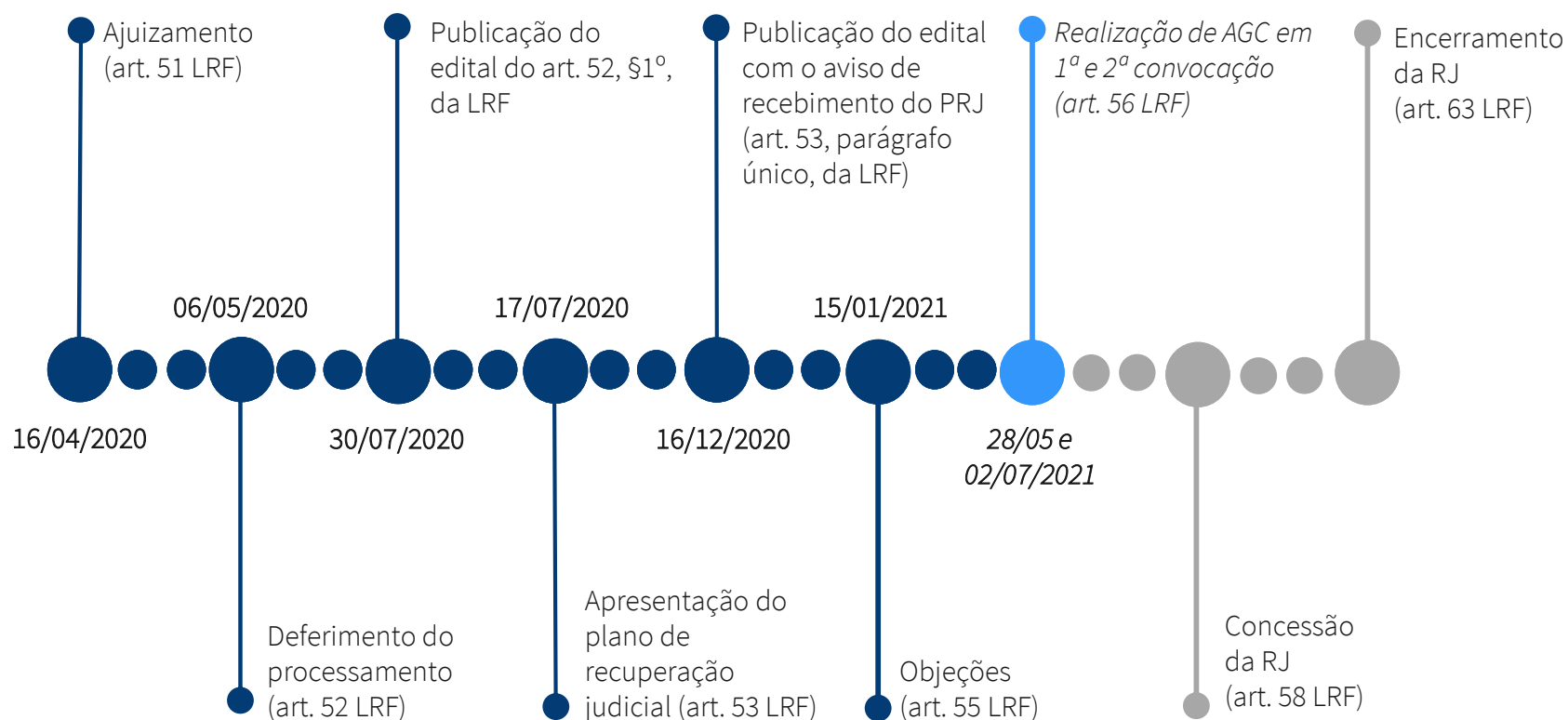
Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

Acordou-se com os representantes da Recuperanda que a apresentação de contas demonstrativas mensais (**art. 52, inciso IV**) deverá ocorrer por meio da disponibilização de informações contábeis e financeiras até o dia **20 de cada mês subsequente**. Até a data de elaboração do presente Relatório, as informações estavam sendo entregues de forma tempestiva.

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório **estão expressos em reais (R\$)**.

1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma do processo de **Recuperação Judicial** das Recuperandas, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma da **Verificação de Créditos** das Recuperandas, demonstrando o atual estágio em que se encontra.

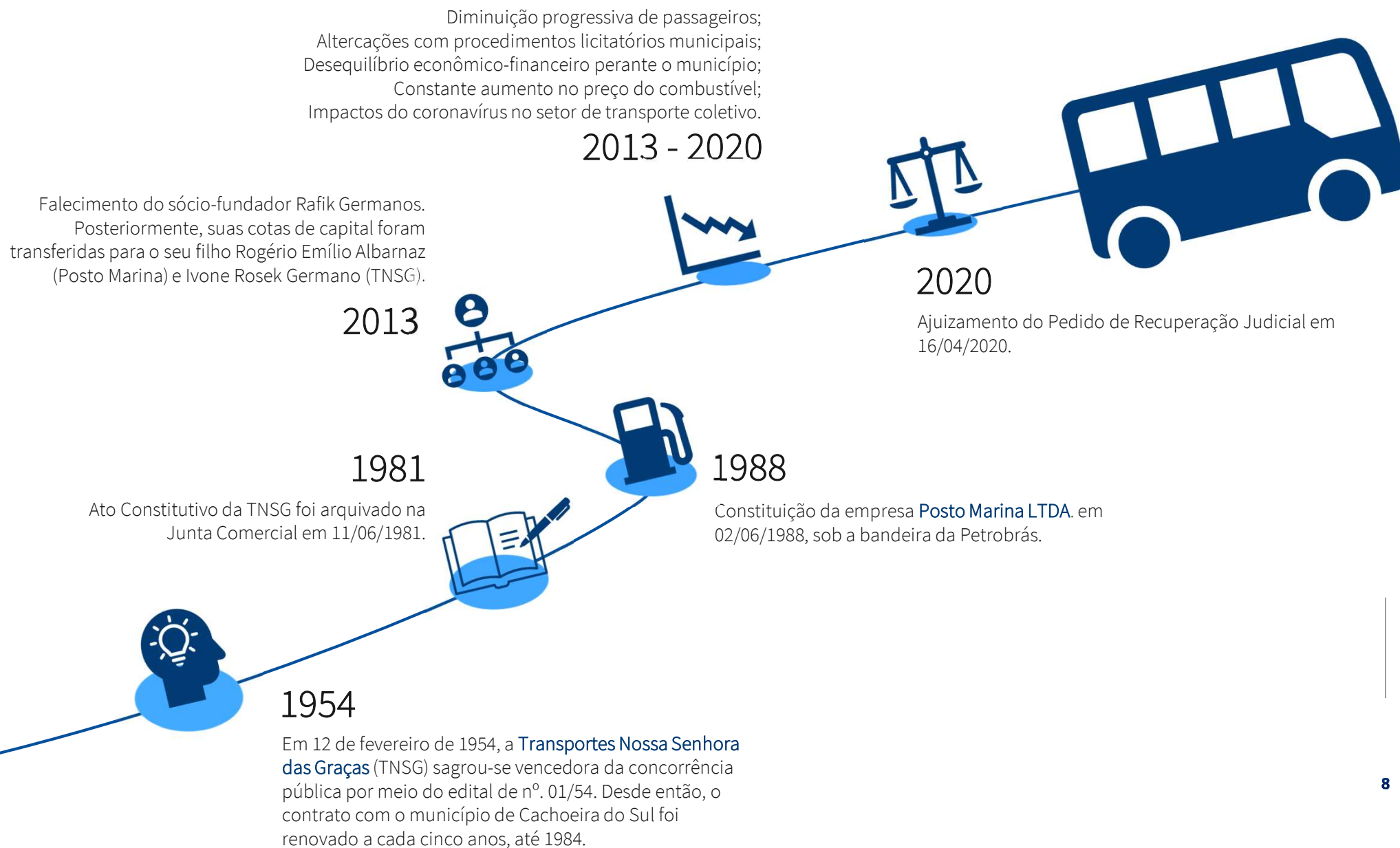


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE AS RECUPERANDAS

- 2.1. Histórico do Grupo Econômico
- 2.2. Informações Gerais
- 2.3. Reunião com a Administração
- 2.4. Quadro funcional

2.1 Histórico do Grupo



2.2 Informações Gerais



TRANSPORTES NOSSA SENHORA DAS GRACAS LTDA

CNPJ: 87.523.486/0001-20

- **Objeto principal:** Transporte por via rodoviária, de passageiros, cargas em geral e, afins, além do comércio de importação e exportação.
- **Natureza Jurídica:** Sociedade Empresária Limitada
- **Sede:** Avenida dos Imigrantes, 1798 – Bairro Marina
- **Cidade:** Cachoeira do Sul – RS
- **Capital Social:** R\$ 1.584.000,00

Sócio(a)	Número de quotas
Maria Lira Albarnaz Germanos	594.000
Ivone Rosek Germano	594.000
Alvaro de Oliveira Germanos	198.000
Giuliano da Silva Germanos	198.000

POSTO MARINA LTDA

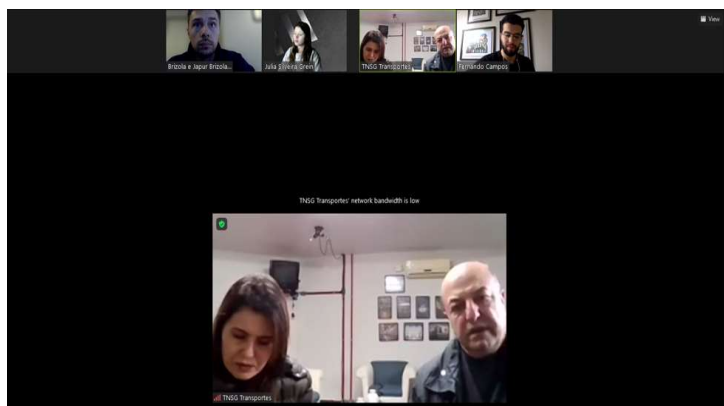
CNPJ: 92.152.594/0001-74

- **Objeto principal:** Comércio varejista de Combustíveis, lubrificantes, bar, lancheria e restaurante.
- **Natureza Jurídica:** Sociedade Empresária Limitada
- **Sede:** Avenida dos Imigrantes, S/N – Bairro Marina
- **Cidade:** Cachoeira do Sul – RS
- **Capital Social:** R\$ 15.600,00

Sócio(a)	Número de quotas
Octávio Badui Germano	7.800
Rogério Emilio Albarnaz Germanos	7.800

2.3 Reunião com a Administração

No dia **24 de junho de 2021**, a Administração Judicial realizou a nova reunião virtual com as Recuperandas por meio de plataforma eletrônica, de modo a inteirar-se do andamento das atividades empresariais. A reunião foi realizada com os representantes das Recuperandas, Sr. Waldir Souza (diretor operacional), Tatiane Marin (administradora não-sócia) e com o advogado Dr. Fernando Castro. Abaixo segue imagem da videoconferência:



Inicialmente, esta Administração Judicial questionou os representantes das Recuperandas sobre o cenário de **lockdown** e a **bandeira preta** em vigência em todo Estado do Rio Grande do Sul.

Em resposta, o Dr. Waldir relatou que gradativamente os vales transportes escolares estão voltando a ser adquiridos, principalmente nos meses de maio e junho.

Ressaltou-se ainda que Cachoeira do Sul atualmente atravessa uma “terceira onda” em relação ao **coronavírus (COVID – 19)**, diferentemente de outros municípios do Estado.

De qualquer forma, com a **retomada gradual** que já está sendo observada, espera-se que até o mês de agosto/2021 atinja-se o patamar de 110 mil passageiros transportados. (ressalte-se que para atingir o ponto de equilíbrio financeiro, é necessário que sejam transportados aproximadamente 130 mil passageiros)

Em relação ao **reajuste tarifário** (atualmente de R\$ 4,68), a Recuperanda solicitou formalmente ao executivo do município uma revisão dos valores praticados. Até o momento, sem retorno. (no mês em comento, a TNSG apresentou perante a Prefeitura os ofícios e cálculos para solicitação do reajuste tarifário)

Reitere-se que existe uma expectativa pela veiculação de **novo Edital** (Licitação) no ano de 2021, sendo que a Recuperanda antecipou seu intento em participar. Todavia, segundo os representantes da Recuperanda, o modelo deverá ser mais enxuto para ser efetivamente vantajoso.

2.3 Reunião com a Administração

No atual momento, a Recuperanda conta com **12 carros fixos** (um carro para cada motorista). Todavia, inobstante a utilização efetiva de 15 veículos automotores para transporte de passageiros, há exigência da Prefeitura no sentido de a **vistoria** ser realizada nos 32 carros que compõem a frota da Empresa. O que acarreta em dispêndio elevado com custos de **manutenção**.

Ante o cenário acima apresentado, para possibilitar o corte de despesas, a Empresa vem buscando diminuir o número de viagens e quilometragem da frota. Para além disso, sempre que possível, buscam realizar a manutenção preventiva.

Segundo informado pelos representantes das Recuperandas, não ocorreram **aportes ou retiradas** por parte dos sócios nos últimos meses.

No que diz respeito ao quadro de funcionários, relatou-se apenas modificações pontuais, como o **afastamento** de motorista por conta de internação/covid-19 e a **admissão** de outros quatro colaboradores (para atuação na oficina e como motorista).

As **despesas correntes** (água, luz, energia elétrica) estão sendo adimplidas tempestivamente. No entanto, razão similar não assiste no que diz respeito ao recolhimento de INSS (TNSG). Já o Posto Marina está com todas as contas em dia.

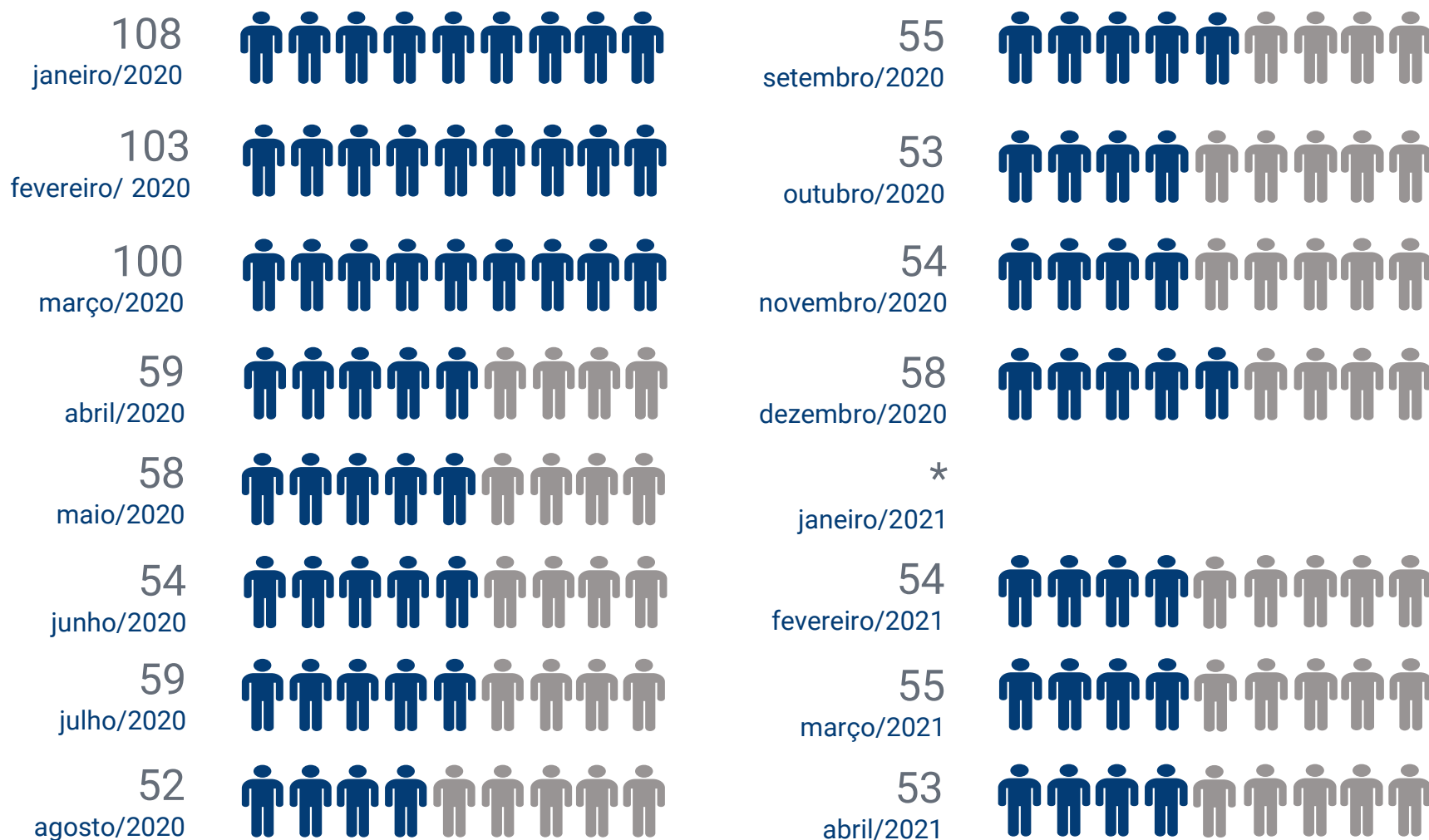
Especificamente sobre o **Posto Marina Ltda.**, este segue apresentando uma relação de dependência direta com as atividades da TNSG.



2.4 Quadro Funcional

Apresenta-se a seguir a evolução do quadro funcional das Recuperandas, conforme GFIP mensais:

TNSG



*Informação não disponibilizada pela Recuperanda.

2.4 Quadro Funcional

Apresenta-se a seguir a evolução do quadro funcional das Recuperandas, conforme GFIP mensais:

Posto Marina LTDA.



*Informação não disponibilizada pela Recuperanda.



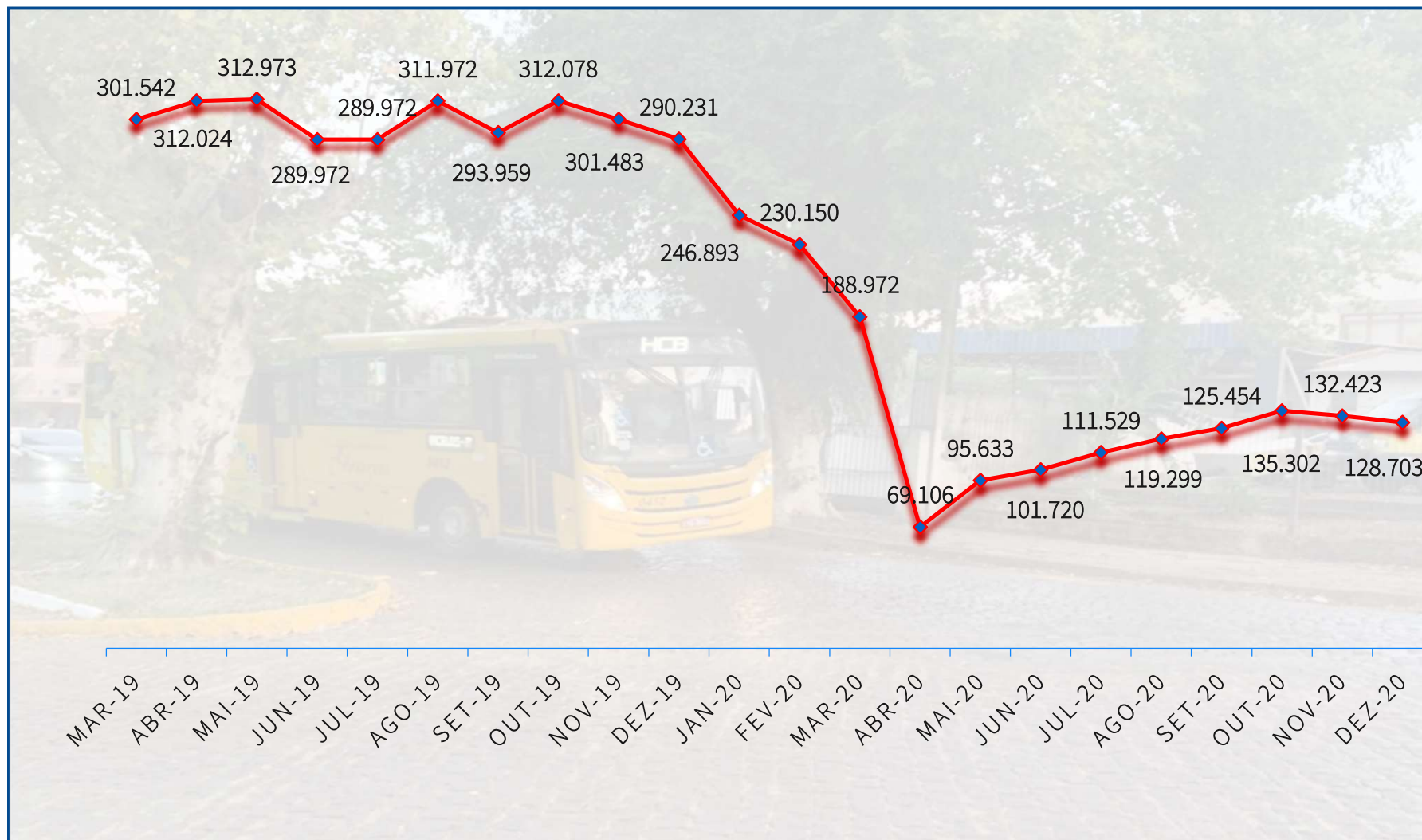
RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. TNSG – ANÁLISE OPERACIONAL

- 3.1. Fluxo de passageiros
- 3.2. Linhas atendidas

3.1 Fluxo de Passageiros

Com base nas informações gerenciais até então disponibilizadas pela TNSG, apresenta-se abaixo a **quantidade mensal de passageiros** transportados desde março de 2019:



3.2. Linha 021 - PROMORAR

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na **Linha 021 – PROMORAR**:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	2,2
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	38,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	17,9
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	394,8
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	852,5



Linha 021 – PROMORAR

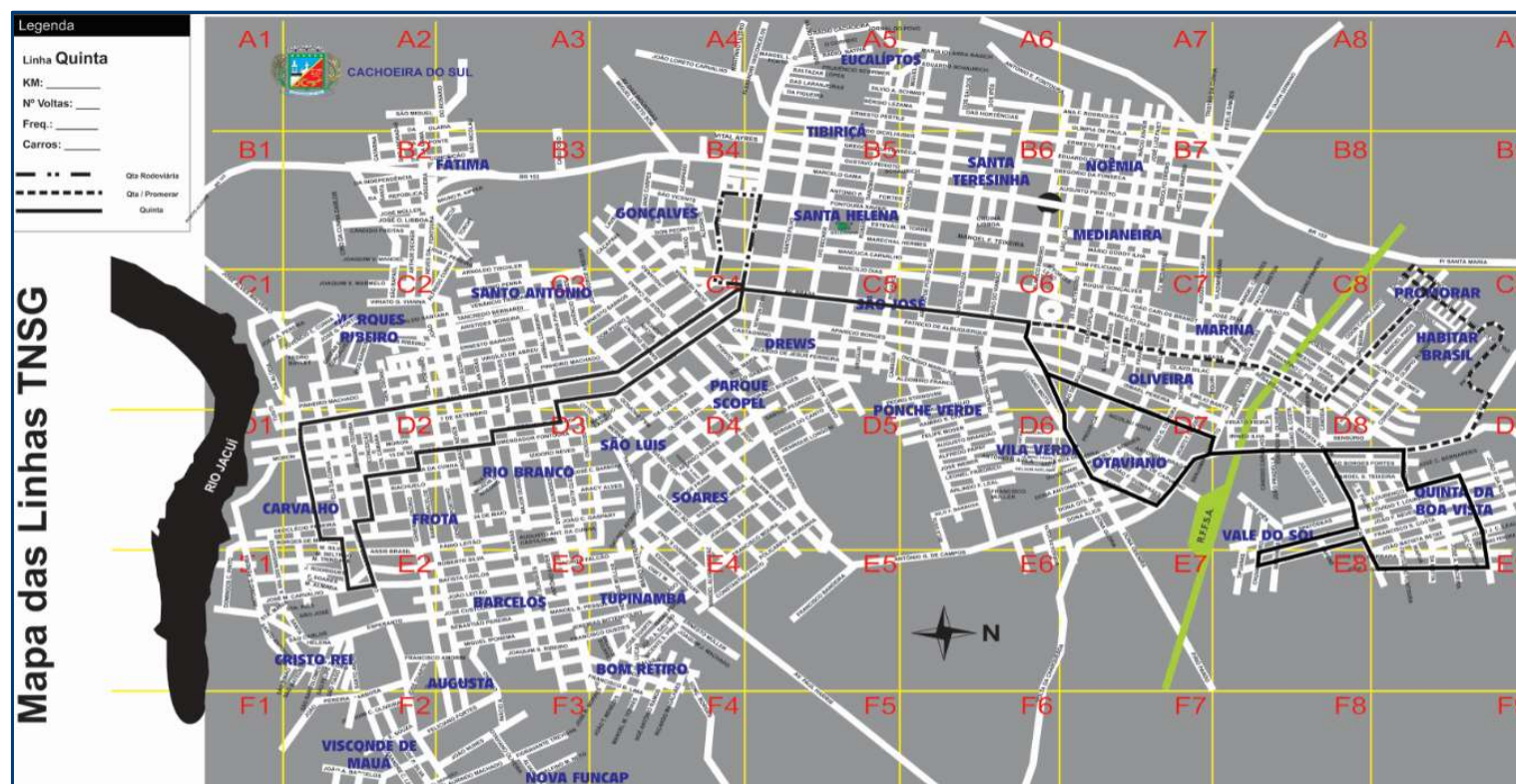
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 001 - QUINTA

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 001 – Quinta:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	1,7
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	38,2
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	22,3
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	583,0
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	999,0



Linha 001 - QUINTA

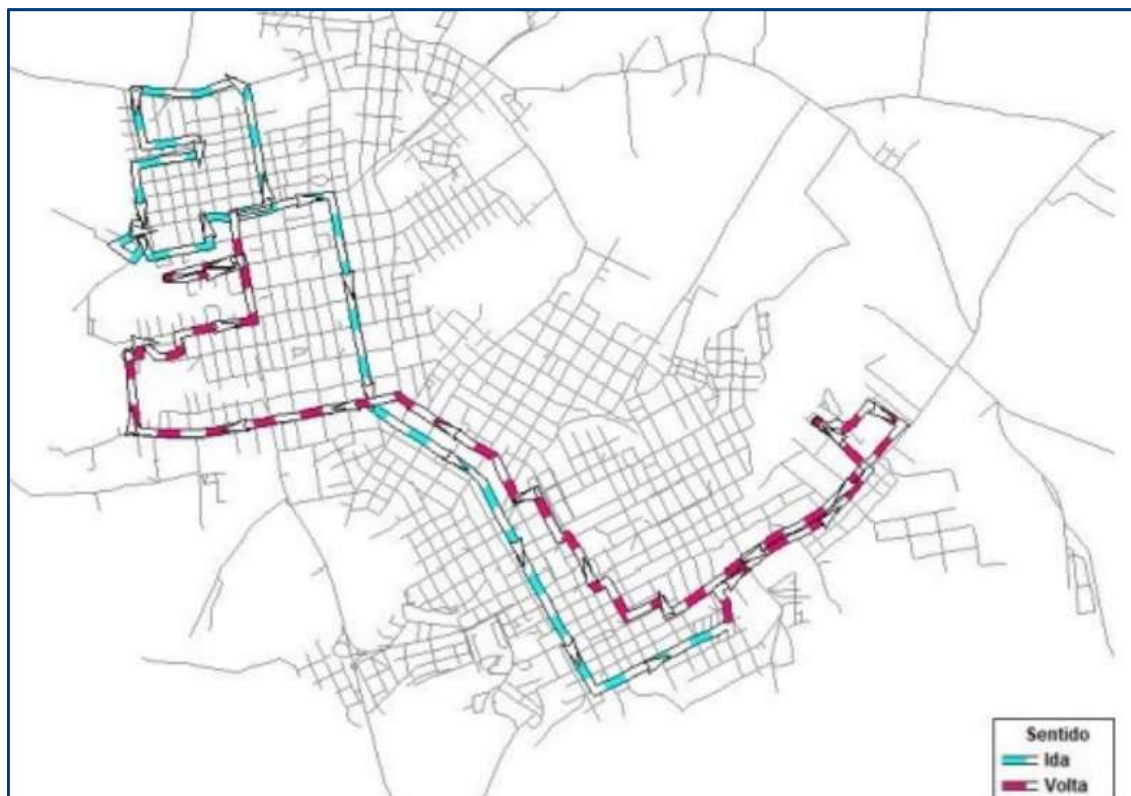
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 011 - NOÊMIA / COH / PRAD

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na **Linha 011 – Noêmia/COH/PRAD**:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	1,6
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	38,3
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	23,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	869,2
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	1.409,1



Linha 011 – Noêmia/COH/PRAD

* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 041 - SOARES PONCHO VERDE

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 041 – SOARES PONCHO VERDE:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	1,0
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	15,8
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	15,8
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	192,8
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	193,5



Linha 041 – SOARES PONCHO VERDE

* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 072 – CHARQUEADA / CENTRO



Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 072 – CHARQUEADAS/CENTRO:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	0,8
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	12,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	15,7
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	142,0
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	114,1



Linha 072 – CHARQUEADAS/CENTRO

* Informações atualizadas não disponibilizadas.

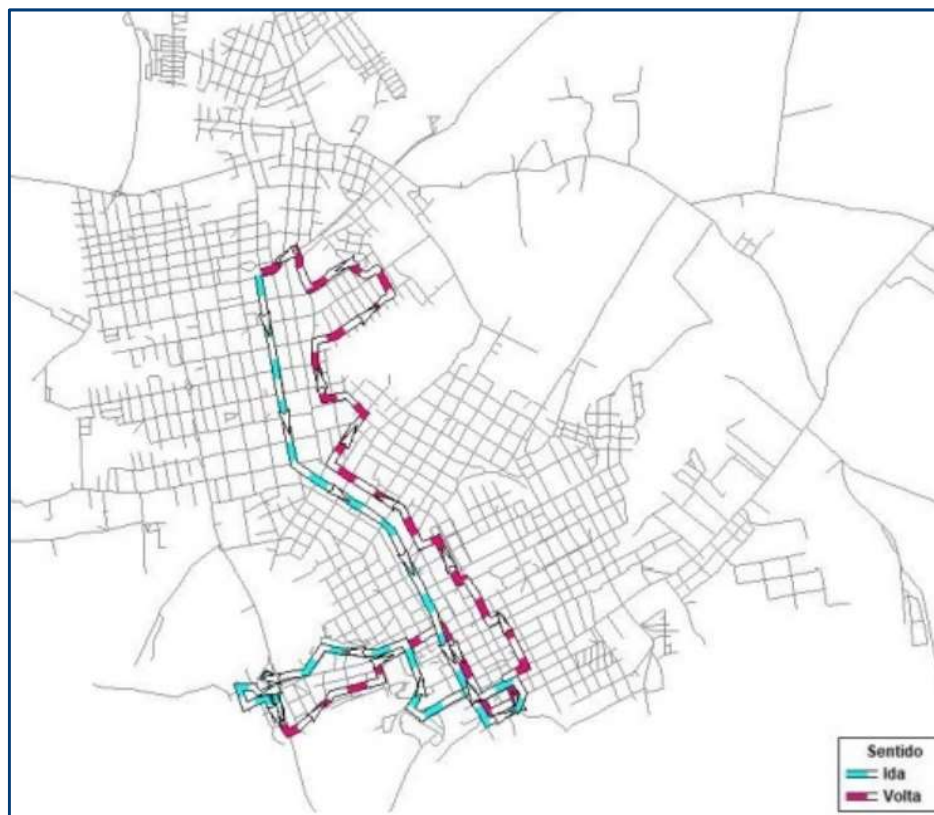


3.2. Linha 081 – PONCHO VERDE / FÁTIMA



Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 081 – PONCHO VERDE/FÁTIMA:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	0,8
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	14,7
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	19,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	159,3
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	119,8



Linha 081 – PONCHO VERDE/FÁTIMA

* Informações atualizadas não disponibilizadas.

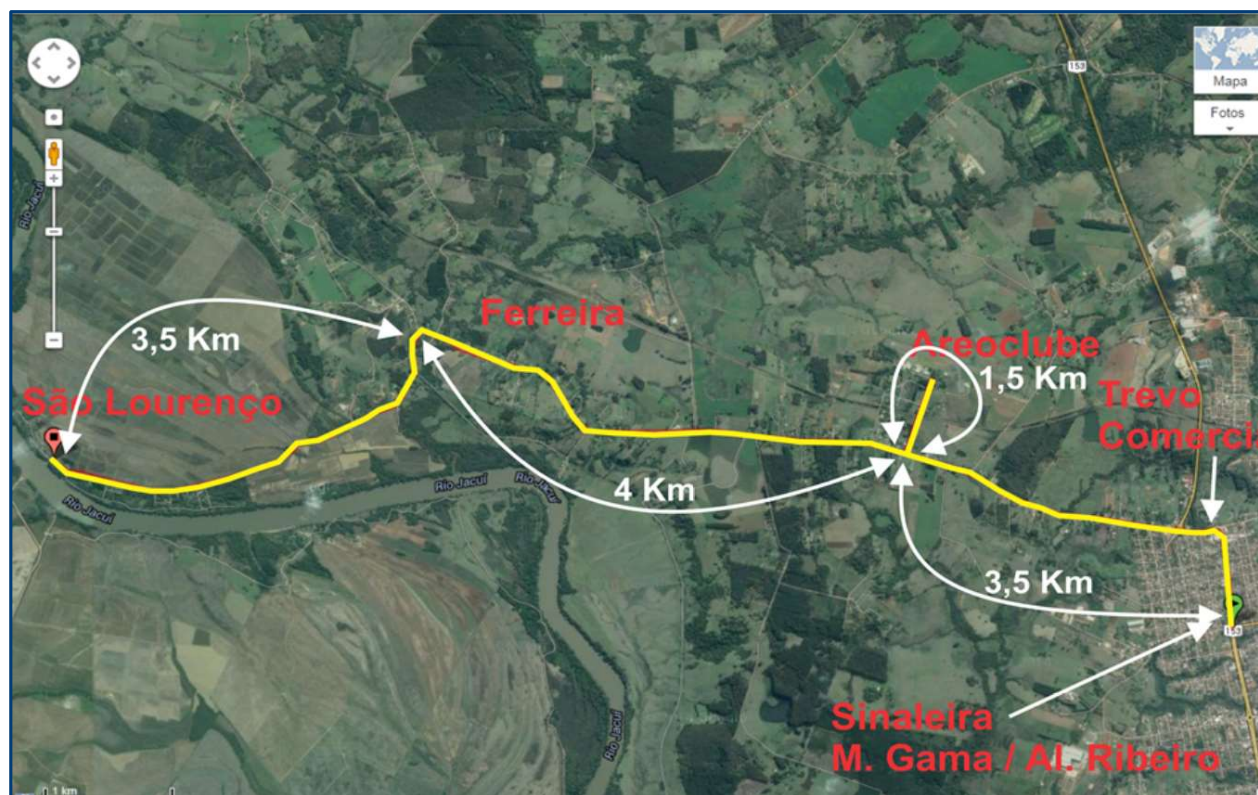


3.2. Linha 904 - SÃO LOURENÇO



Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 904 – SÃO LOURENÇO:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	0,7
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	25,2
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	36,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	167,6
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	115,4



Linha 904 – SÃO LOURENÇO

* Informações atualizadas não disponibilizadas.

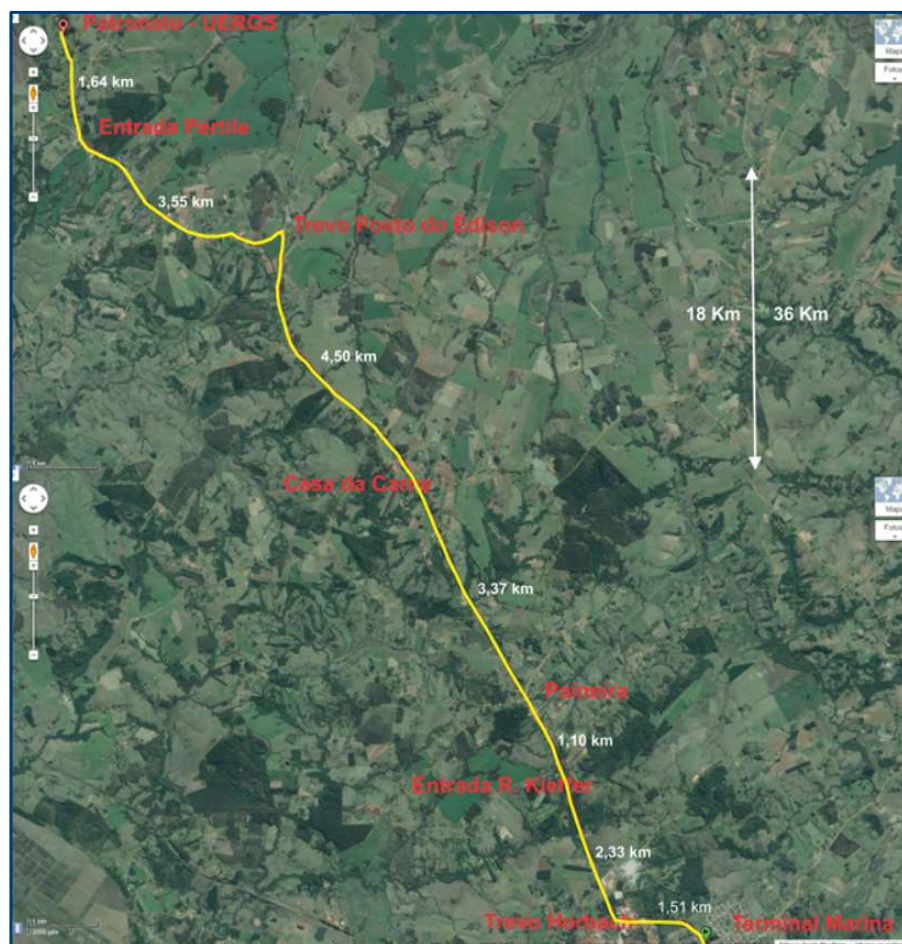


3.2. Linha 901 - TRÊS VENDAS ZONA NORTE



Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 901 – TRÊS VENDAS ZONA NORTE:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	0,5
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	21,3
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	45,7
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	225,0
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	105,2



* Informações atualizadas não disponibilizadas.

Linha 901 – TRÊS VENDAS ZONA NORTE

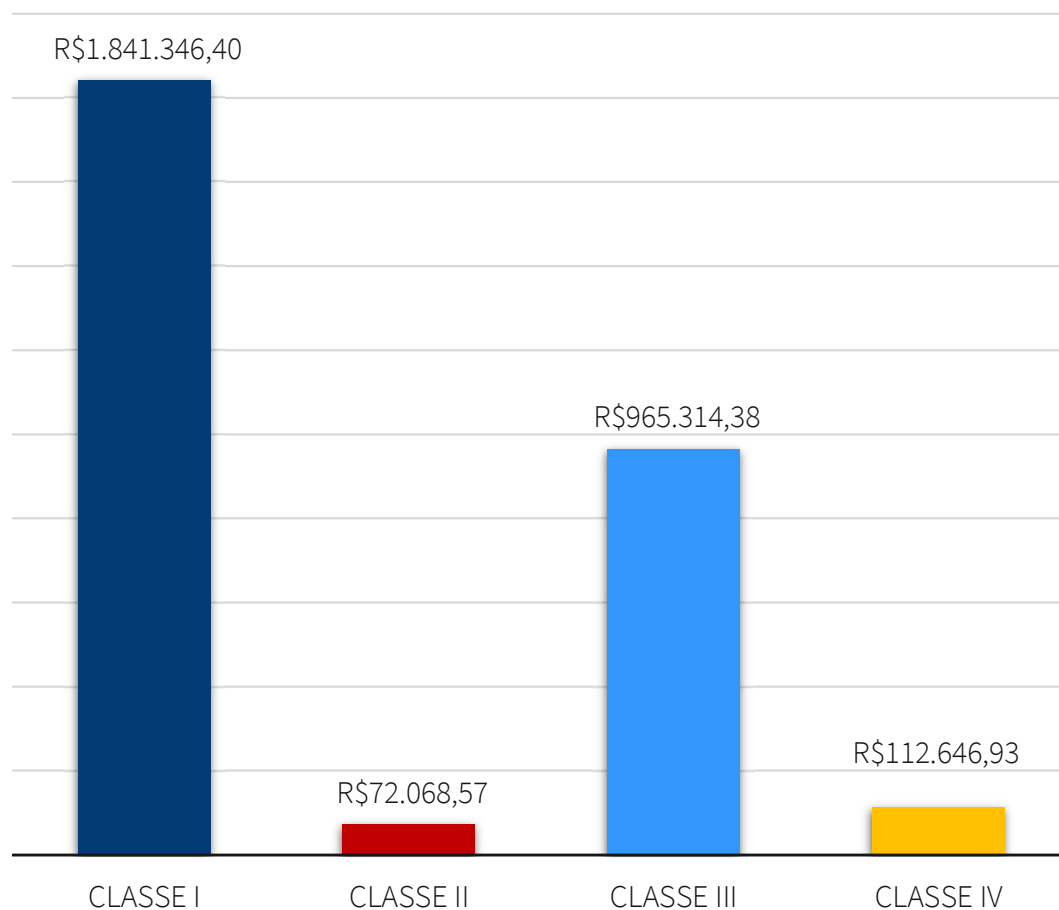


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. CRÉDITOS

- 4.1. Créditos - TNSG
- 4.2. Créditos – Posto Marina

4.1 Créditos por Classe – TNSG



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 2.991.376,28***.

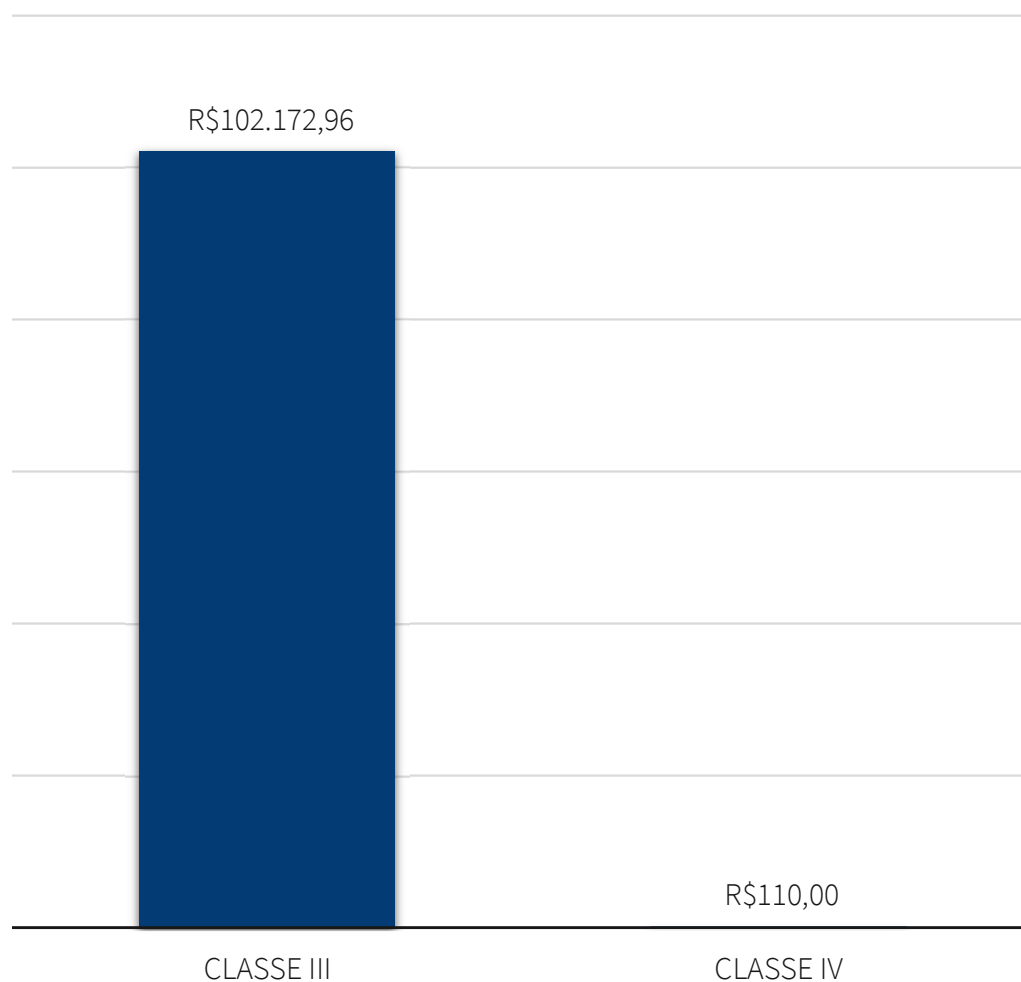
A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhista (111 credores), Classe II – Garantia Real (1 credor), Classe III – Quirografários (22 credores) e Classe IV – ME/ EPP (24 credores).



*Os valores contidos nesta página estão baseados no quadro-geral de credores que atualmente encontra-se em estágio de construção.



4.2 Créditos por Classe – Posto Marina LTDA



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 102.282,96***.

A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe III – Quirografários (6 credores) e Classe IV – ME/ EPP (1 credor).



**Os valores contidos nesta página estão baseados no quadro-geral de credores que atualmente encontra-se em estágio de construção.*





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA TNSG

- 5.1. Análise Patrimonial
- 5.2. Análise de Desempenho

5.1 Análise Patrimonial

Apresenta-se abaixo a evolução dos saldos das contas de **balanço patrimonial** da Recuperanda:

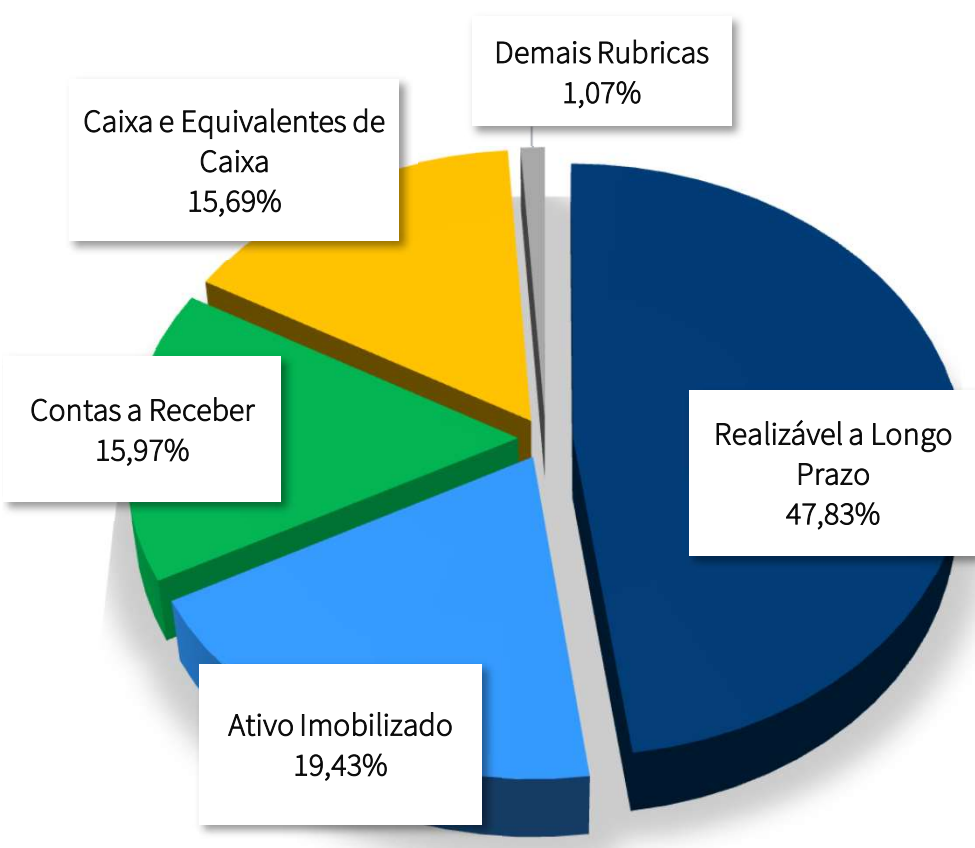
	AV% ¹	AH% ²	abr/21	mar/21	fev/21	jan/21	dez/20
ATIVO	100,00%	-0,59%	4.725.805,35	4.715.401,81	4.764.599,81	4.766.739,80	4.754.062,05
CIRCULANTE	32,54%	-1,34%	1.537.797,36	1.527.393,82	1.569.283,53	1.571.423,52	1.558.745,77
Caixa e Equivalentes de Caixa	15,69%	1,35%	741.685,35	715.341,98	752.042,35	767.562,92	731.775,74
Contas a Receber	15,97%	-3,93%	754.872,16	770.811,99	776.001,33	762.620,75	785.730,18
Estoques	0,87%	0,00%	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85
NÃO CIRCULANTE	67,46%	-0,23%	3.188.007,99	3.188.007,99	3.195.316,28	3.195.316,28	3.195.316,28
Outras Contas a Receber	0,00%	0,00%	3,29	3,29	3,29	3,29	3,29
Realizável a Longo Prazo	47,83%	0,00%	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00
Investimentos	0,20%	0,00%	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06
Ativo Imobilizado	19,43%	-0,79%	918.094,64	918.094,64	925.402,93	925.402,93	925.402,93
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100,00%	-19,02%	4.854.052,46	4.826.408,82	4.800.608,26	4.777.565,94	5.994.333,07
PASSIVO	99,69%	2,18%	4.839.190,71	4.811.547,07	4.785.746,51	4.762.704,19	4.736.112,33
CIRCULANTE	60,39%	11,65%	2.931.332,81	2.903.689,17	2.878.641,63	2.856.367,58	2.625.380,61
Obrigações Trabalhistas/Tributárias	51,80%	13,23%	2.514.372,47	2.495.443,07	2.469.594,75	2.447.607,54	2.220.496,41
Fornecedores	8,59%	2,98%	416.960,34	408.246,10	409.046,88	408.760,04	404.884,20
NÃO CIRCULANTE	39,30%	-9,61%	1.907.857,90	1.907.857,90	1.907.104,88	1.906.336,61	2.110.731,72
Parcelamento Tributário - LP	29,51%	-12,52%	1.432.377,01	1.432.377,01	1.432.377,01	1.432.377,01	1.637.353,83
Empréstimos e Financiamentos	9,80%	0,44%	475.480,89	475.480,89	474.727,87	473.959,60	473.377,89
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,31%	-98,82%	14.861,75	14.861,75	14.861,75	14.861,75	1.258.220,74

AV%¹ - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo/passivo em abril/2021;

AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre dezembro/2020 e abril/2021.



5.1 Análise Patrimonial ⁵/₈Ativo

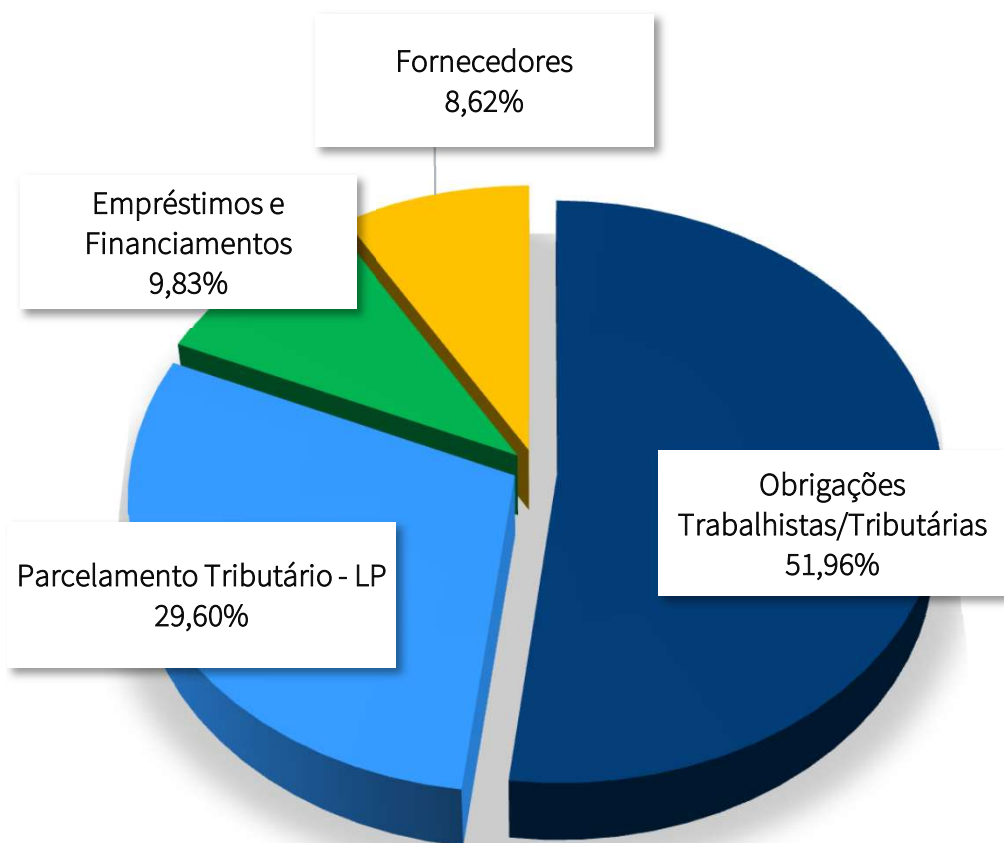


O ativo da Recuperanda, em 30/04/2020, perfaz o montante de R\$ 4.725.805,35. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de dezembro de 2020 a abril de 2021:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa e Contas a Receber:** conforme registros contábeis, em 31 de dezembro de 2021, a Recuperanda apresentava R\$ 731.775,74 em caixa. Não foram observadas maiores alterações nesta conta até abril de 2021, totalizando R\$ 741.685,35 neste último mês, acréscimo de 1,35%. Já **Contas a Receber** sofreu diminuição de 3,93% entre dezembro de 2020 e abril de 2021, totalizando neste último mês R\$ 754.872,16;
- **Ativo Imobilizado:** entre dezembro de 2020 e abril de 2021, a conta sofreu redução de 0,79%, perfazendo o montante de R\$ 918.094,64 neste último mês. Embora a Recuperanda disponha de uma frota numerosa de veículos, os mesmos já estão **substancialmente depreciados contabilmente**;
- **Realizável a Longo Prazo:** representou em abril de 2021 47,83% do total do ativo. A rubrica é composta por empréstimos realizados a GLASENAPP EMPR.IMOB.EIRELI (R\$ 1.600.988,00), TAUFIK GERMANOS ENGENHARIA (R\$ 300.000,00) e outros empréstimos junto aos sócios (R\$ 359.500,00). Não houve variações entre dezembro/20 e abril/21.



5.1 Análise Patrimonial $\frac{5}{8}$ Passivo



- A maior parte do passivo da Recuperanda está concentrada em **obrigações tributárias, previdenciárias e trabalhistas**, incluindo-se neste contexto parcelamentos efetivados junto ao fisco federal e ao INSS. Tais obrigações representaram **81,31%** dos recursos contraídos de terceiros da Recuperanda em abril de 2021;
- **Empréstimos e Financiamentos** representaram 9,80% do total de obrigações em abril de 2021, totalizando neste último mês cerca de R\$ 475 mil;
- Houve acréscimo de aproximadamente 3% da rubrica **Fornecedores** entre dezembro de 2020 e abril de 2021, totalizando neste último mês saldo de R\$ 416.960,34 a pagar.



5.2 Análise de Desempenho

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)** comparativa acumulada entre os períodos de janeiro a abril de 2020 e 2021:

	AV% ¹	AH% ²	jan-abr/21	jan-abr/20
(=) RECEITA LÍQUIDA	100,00%	-31,67%	1.421.331,78	2.080.071,58
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	-4,88%	-95,86%	(69.339,76)	(1.675.209,51)
(-) DESP.C/MANUT.DE VEICULOS	-13,55%	-59,73%	(192.588,29)	(478.277,46)
(-) DESP.C/ COMBUSTÍVEL	-30,66%	-37,58%	(435.761,69)	(698.142,09)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-57,87%	791,23%	(822.481,45)	(92.285,88)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	-0,84%	209,22%	(11.927,87)	(3.857,43)
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	-0,51%	-78,99%	(7.308,29)	(34.787,79)
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,06%	-44,24%	833,72	1.495,27
(=) RESULTADO OPERACIONAL	-8,25%	-87,01%	(117.241,85)	(902.488,58)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-0,77%	-65,96%	(11.005,26)	(32.329,70)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-9,02%	-86,28%	(128.247,11)	(934.818,28)

AV%¹ - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total da receita líquida no período de janeiro a abril/2021;

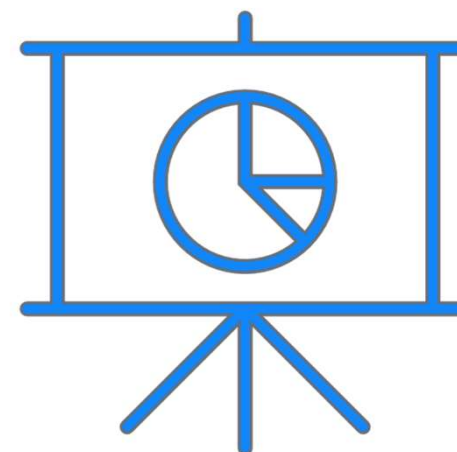
AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre janeiro a abril/2020 e janeiro a abril/2021.



5.2 Análise de Desempenho

Diante dos números apresentados na página anterior, destaca-se:

- ✓ No período acumulado de janeiro a abril de 2021, a **receita líquida** performada pela Recuperanda totalizou **R\$ 1.422.165,50**, 31,63% inferior ao mesmo período de 2020.;
- ✓ Observou-se, em contrapartida, uma **redução substancial** do montante de custos e despesas operacionais: de aproximadamente R\$ 2,9 milhões, em 2020, para R\$ 1,5 milhão em 2021, ou 48,5%;
- ✓ Ainda que negativo, foi possível observar **melhor resultado líquido** entre os períodos analisados: de R\$ -934.818,28 em 2020 para R\$ -128.247,11 em 2021;
- ✓ O registro da **depreciação** dos ativos imobilizados continua a ser feito trimestralmente, quando é realizada a apuração trimestral dos impostos diretos a pagar. A periodicidade correta da contabilização de despesas destas natureza, à luz dos princípios contábeis vigentes, é mensal.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA POSTO MARINA

- 6.1. Análise Patrimonial
- 6.2. Análise de Desempenho

6.1 Análise Patrimonial

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas de **balanço patrimonial** da Recuperanda:

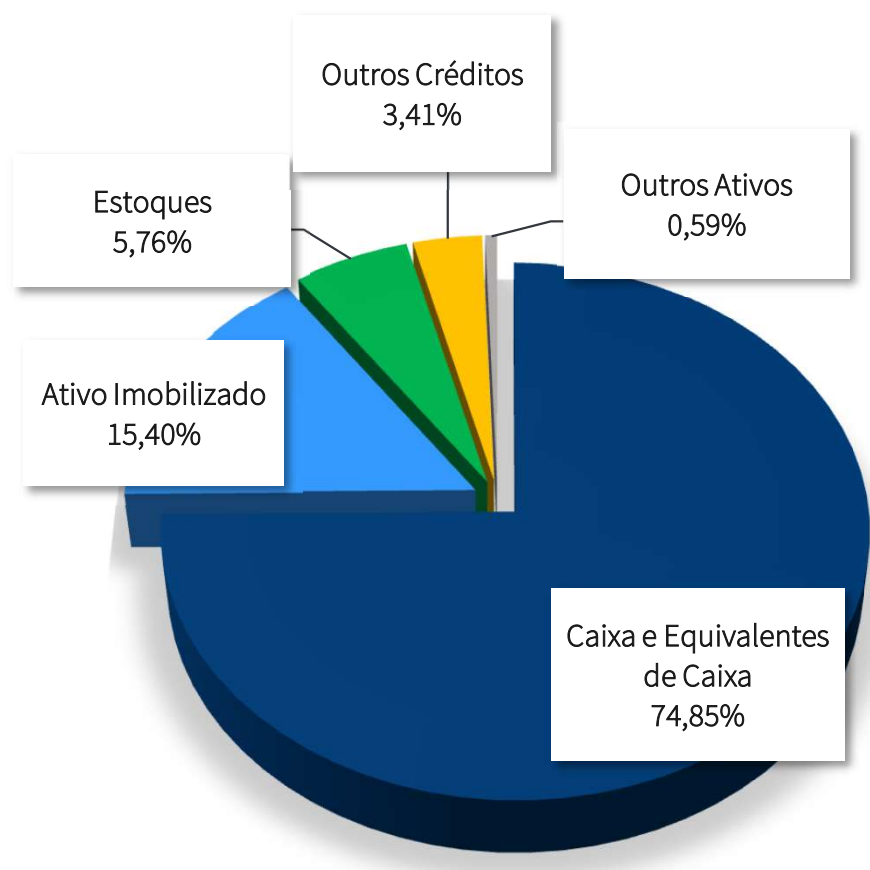
	AV% ¹	AH% ²	abr/21	mar/21	fev/21	jan/21	dez/20
ATIVO	100,00%	7,43%	1.238.275,35	1.223.977,75	1.218.023,37	1.201.377,75	1.152.618,58
CIRCULANTE	84,02%	9,46%	1.040.387,03	1.026.089,43	1.015.878,48	999.232,86	950.473,69
Caixa e Equivalentes de Caixa	74,85%	10,14%	926.845,43	896.182,55	885.296,68	866.886,56	841.490,38
Outros Créditos	3,41%	-0,62%	42.233,35	41.885,93	42.560,85	44.325,35	42.494,80
Estoques	5,76%	7,25%	71.308,25	88.020,95	88.020,95	88.020,95	66.488,51
NÃO CIRCULANTE	15,98%	-2,11%	197.888,32	197.888,32	202.144,89	202.144,89	202.144,89
Outros Ativos	0,59%	0,00%	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00
Ativo Imobilizado	15,40%	-2,18%	190.638,32	190.638,32	194.894,89	194.894,89	194.894,89
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100,00%	8,78%	1.257.957,72	1.194.713,83	1.192.246,06	1.185.152,73	1.156.446,23
PASSIVO	108,60%	5,92%	1.366.192,09	1.313.390,81	1.310.923,04	1.303.829,71	1.289.853,60
CIRCULANTE	76,97%	12,40%	968.304,52	909.103,08	893.908,34	883.405,73	861.505,91
Obrigações Trabalhistas/Tributárias	5,12%	-1,14%	64.382,37	63.946,13	63.896,09	64.366,48	65.123,76
Impostos a Recolher	0,00%	0,00%	-	-	-	-	-
Fornecedores	71,86%	13,50%	903.922,15	845.156,95	830.012,25	819.039,25	796.382,15
Outros Passivos	0,00%	0,00%	-	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	31,63%	-7,11%	397.887,57	404.287,73	417.014,70	420.423,98	428.347,69
Parcelamento Tributário - LP	5,13%	-12,64%	64.482,07	66.432,07	68.891,35	71.350,63	73.809,91
Empréstimos e Financiamentos	26,50%	-5,96%	333.405,50	337.855,66	348.123,35	349.073,35	354.537,78
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8,60%	-18,87%	(108.234,37)	(118.676,98)	(118.676,98)	(118.676,98)	(133.407,37)

AV%¹ - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo/passivo em abril/2021;

AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre dezembro/2020 e abril/2021.



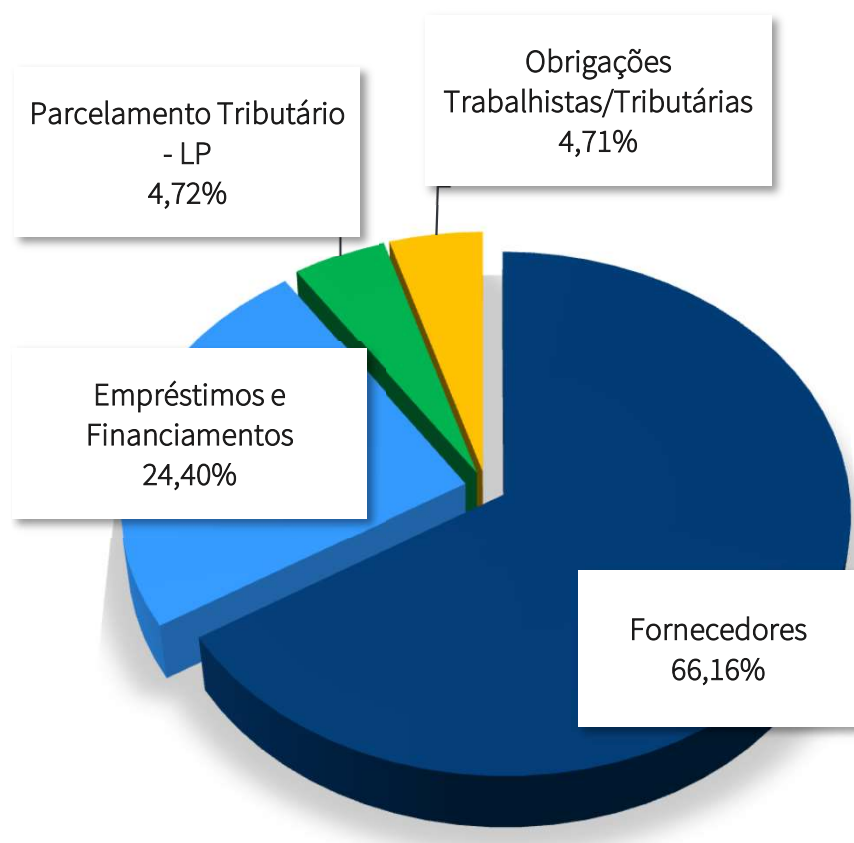
6.1 Análise Patrimonial ⁵/₈Ativo



O ativo da Recuperanda, em 30/04/2021, perfaz o montante de **R\$ 1.238.275,35**. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de dezembro de 2020 a abril de 2021:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** conforme registros contábeis, em 30 de abril de 2021 a Recuperanda apresentava cerca de R\$ 927 mil em disponibilidades de caixa, acréscimo de 10,14% ante dezembro de 2020. O valor não tem correspondência com a realidade. Está sendo realizada uma auditoria contábil para que seja possível mensurar o valor apropriado.
- **Outros Créditos:** rubrica composta por Adiantamentos, Aplicações de resgate a curto prazo e Depósitos Judiciais, a mesma totalizou cerca de R\$ 42,2 mil em abril de 2021, não apresentando variação significativa em relação a dezembro de 2020;
- **Ativo Imobilizado:** o valor contábil deste grupo de contas perfaz cerca de R\$ 191 mil em abril de 2021, redução de 2,18% em relação a dezembro de 2020, devido a cálculos de depreciação de máquinas e equipamentos;

6.1 Análise Patrimonial ⁵/₈ Passivo



- A maior parcela das obrigações com terceiros da Recuperanda está concentrada em **Fornecedores**. Tais obrigações representaram a monta de cerca de **R\$ 904 mil** em 30 de abril de 2021. Além disso, é possível observar que a rubrica sofreu acréscimo de 13,50% entre dezembro de 2020 e abril de 2021, aumento vinculado especialmente ao fornecedor PETROBRAS DISTRIBUIDORA S.A.;
- A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos** é composta por valores a pagar a Cooperativa Sicredi e Banco do Brasil. No entanto, deve-se ressaltar que tais obrigações referem-se a **créditos extraconcursais**;
- Houve redução de 12,64% na rubrica **Parcelamentos Tributários de Longo Prazo**, entre dezembro de 2020 e abril de 2021, consolidando saldo devedor de R\$ 64.482,07 neste último mês.



6.2 Análise de Desempenho

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)** comparativa acumulada entre os períodos de janeiro a abril de 2020 e 2021:

	AV% ¹	AH% ²	jan-abr/21	jan-abr/20
(=) RECEITA LÍQUIDA	100,00%	-11,67%	1.444.341,65	1.635.172,58
(-) CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA	-89,39%	-8,42%	(1.291.084,14)	(1.409.713,00)
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	-3,84%	-29,37%	(55.391,88)	(78.428,48)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-3,38%	-1,43%	(48.776,85)	(49.484,90)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	-0,24%	166,81%	(3.519,81)	(1.319,20)
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	-0,29%	0,00%	(4.256,57)	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL	2,86%	-57,07%	41.312,40	96.227,00
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00%	-97,99%	1,20	59,83
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-2,20%	68,89%	(31.730,85)	(18.787,51)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	0,66%	-87,64%	9.582,75	77.499,32

AV%¹ - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total da receita líquida no período de janeiro a abril/2021;

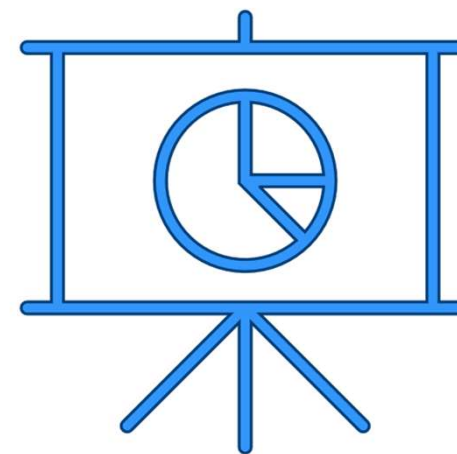
AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre janeiro a abril/2020 e janeiro a abril/2021.



6.2 Análise de Desempenho

Diante dos números apresentados na página anterior, destaca-se:

- ✓ É possível observar que a empresa performou um faturamento líquido acumulado de cerca de R\$ 1,4 milhão no período de janeiro a abril de 2021; valor 11,67% inferior ao volume observado no mesmo período de 2020;
- ✓ Houve também uma redução de 7,89% de custos e despesas operacionais totais;
- ✓ O resultado líquido auferido no primeiro quadrimestre de 2021 foi de R\$ 9.582,75, ante R\$ 77.499,32 em igual período de 2020, redução de aproximadamente 87%;
- ✓ O registro da depreciação dos ativos imobilizados continua a ser feito trimestralmente, quando é realizada a apuração trimestral dos impostos diretos a pagar. A periodicidade correta da contabilização de despesas destas natureza, à luz dos princípios contábeis vigentes, é mensal.





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 7.1. Cumprimento das Obrigações
- 7.2. Informações Adicionais

7.1 Cumprimento das Obrigações

Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado do andamento das atividades das Recuperandas e dos trâmites processuais, um dos papéis da equipe de Administração Judicial é o de fiscalizar as atividades da Recuperanda, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela Lei 11.101/05.

Em virtude do atual contexto pandêmico, esta Equipe Técnica não realizou inspeção *in loco* às dependências da Recuperanda. Por outro lado, realizou **conferência virtual** no dia 24/06/2021, conforme já mencionado neste relatório, momento em que os responsáveis pelas Recuperandas informaram que **as atividades operacionais estavam sendo realizadas normalmente**.

No período em análise, não foram constatadas condutas passíveis de enquadramento nas hipóteses descritas nos incisos do art. 64, da LRF, nem foi apurada a distribuição de lucros ou dividendos a sócios ou acionistas, vedada por força do art. 6-A, da LRF.



7.2 Informações Adicionais



O **Posto Marina LTDA** vem adimplindo tributos correntes e parcelamentos tributários.

Já a **Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA** apresenta uma dívida ativa de R\$ 1.412.700,64 relativa a INSS não recolhido. A intenção dos representantes é parcelar estes tributos assim que seja obtida a concessão da Recuperação Judicial.



As Recuperandas não adquiriram novos ativos imobilizados, tampouco contraíram novos empréstimos até o mês de abril de 2021.



As Recuperandas vêm conseguindo cumprir com o pagamentos de despesas gerais como salários, água, telefone, internet, fornecedores e demais valores não sujeitos à Recuperação Judicial.



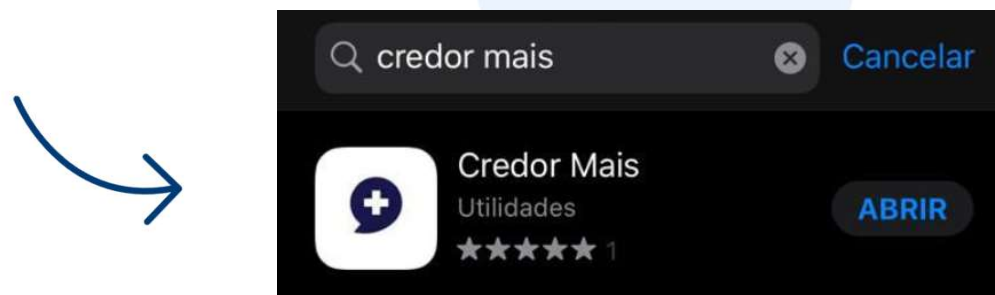
Os honorários da Administração Judicial foram adimplidos até a data de elaboração deste Relatório.

7.2 Informações Adicionais

As principais etapas do presente processo recuperatório e o processo em sua íntegra, podem ser consultadas através do [site](https://preservacaodeempresas.com.br/):

Ou aplicativo

<https://preservacaodeempresas.com.br/>



Diante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **precipualemente** pelos seguintes profissionais, todos da **equipe permanente** desta auxiliar do Juízo:



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76787



José Paulo Japur
Advogado corresponsável
OAB/SC 50.157



Matheus Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658



Daniel Kops
Equipe Contábil
CRC/RS 096647/O-9



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31349/O



Carlos Henrique Ortiz
Equipe Jurídica

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

