

# 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.

Setembro de 2021

BRIZOLA E JAPUR  
Administração Judicial



# 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.

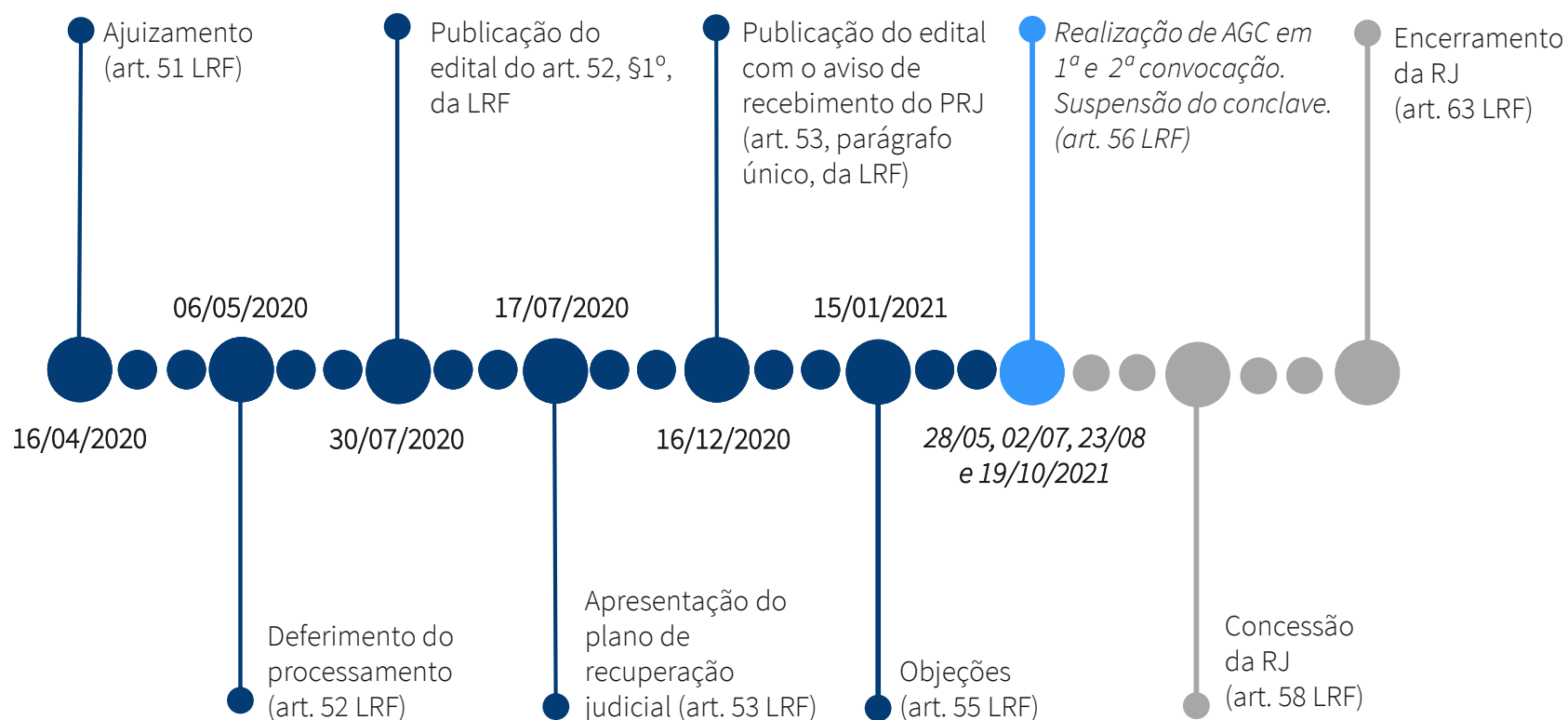
Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

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.

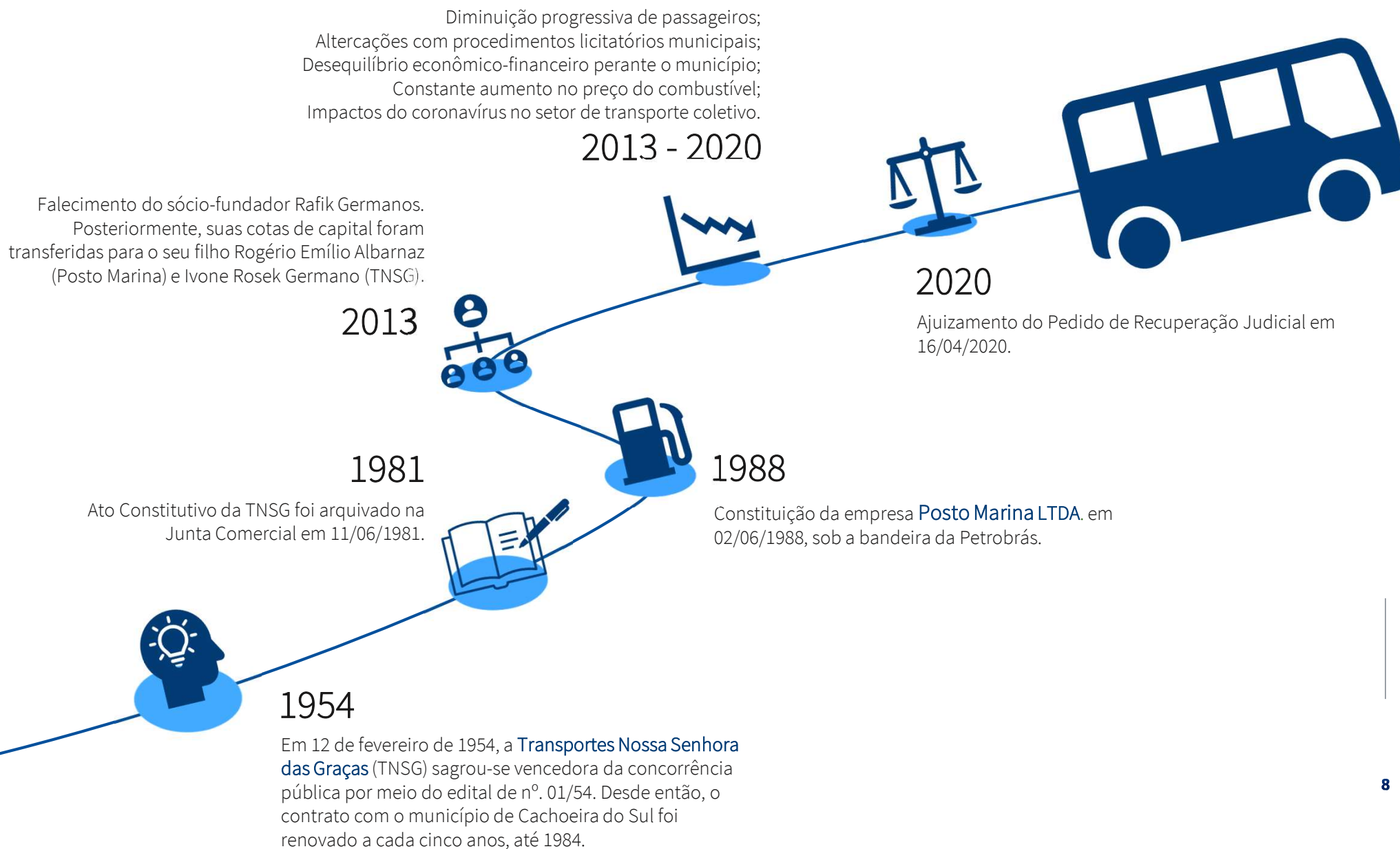


# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 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

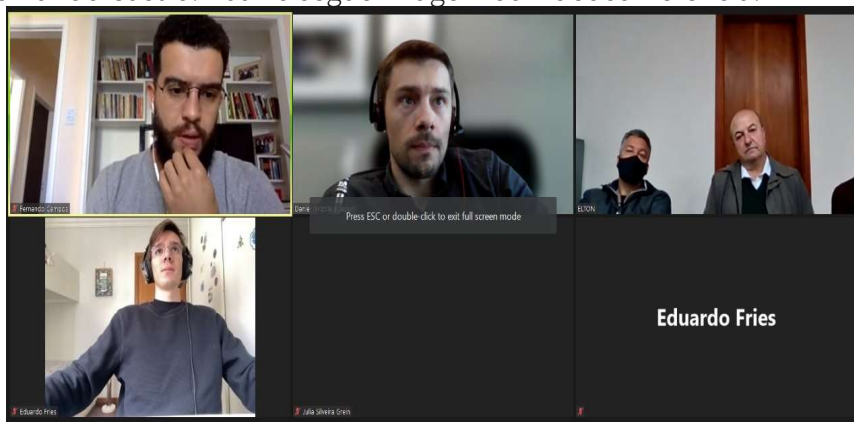
CNPJ: 92.152.594/0001-74

- **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 **16 de setembro 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), Sr. Alexandre da Silva Trindade (responsável pelas operações do Posto), Sra. Tania Regina Moraes dos Santos (financeiro TNSG) e pelo advogado Dr. Fernando Castro. Abaixo segue imagem da videoconferência:



O intuito da reunião é realizar o **follow-up das atividades empresariais**, com especial enfoque no cenário atual do setor de transportes, bem como no faturamento e principais dificuldades identificadas nas atividades empresariais.

Em primeiro lugar, foi informado pelos representantes das Recuperandas o **aumento no número de passageiros** de junho/2021 até agosto/2021.

Anteriormente à competência de junho/2021, o transporte de passageiros estava estabilizado em **90 mil por mês**, enquanto de julho/2021 até o momento os números ultrapassam o patamar de **100 mil mensais**.

Dessa forma, houve um aumento de 12% no volume de passageiros de junho para julho, além de nova elevação em 5% paga agosto. O **prognóstico** das Recuperandas é finalizar o ano de 2021 transportando **110 mil passageiros/mês**.

No que se refere à competência de setembro/2021, tendo em vista a ocorrência dos Feriados da Independência Nacional, Revolução Farroupilha e combinado com as torrenciais chuvas do mês, o número de passageiros transportados deve estar próximo de 100 mil.

Atualmente, o **ponto de equilíbrio** das atividades empresariais aponta para o transporte de 101 mil passageiros/mês. Houve uma perspectiva inicial de majoração da tarifa para R\$ 4,60 em Cachoeira do Sul/RS, o que viria a reduzir o ponto de equilíbrio, mas o Executivo local determinou a **manutenção da tarifa em R\$ 4,45**.

## 2.3 Reunião com a Administração

Com a melhora no cenário macroeconômico, consubstanciada na ampla vacinação e com aumento de confiança no mercado, é estimado que o transporte de passageiros em 2022 seja alavancado ao patamar de **120 mil passageiros/mês**.

A **frota de veículos** fixa conta com 12 veículos além de carro reserva, os quais possuem idade média de 9 anos. Referida frota está apta a comportar até 120 mil passageiros/mês e cada motorista possui veículo pré-determinado para execução das funções.

Ato contínuo, foi noticiada uma **reestruturação interna** com o desligamento da Sra. Tatiane Marin (antiga responsável pelo financeiro das Recuperandas e com quase 30 anos de casa). Com isso, o Sr. Wladir Souza está coordenando a administração empresarial, enquanto o Sr. Alexandre da Silva Trindade está encarregado das atividades atreladas ao Posto Marina Ltda. Finalmente, a Sra. Tania Regina Moraes dos Santos é responsável pelo financeiro da TNSG.

Vale dizer que a integralidade das verbas rescisórias da Sra. Tatiane Marin foram pagas, não havendo a necessidade de tomada extraordinária de recursos.

Em relação às atividades ligas ao Posto, com o rumor de uma potencial paralisação dos caminhoneiros, houve **excepcional transferência de recursos** pela TNSG para garantir o abastecimento completo das bombas.

Em sequência, foi mencionado haver expectativa pela **publicação de novo edital** pelo Município de Cachoeira do Sul/RS até meados de novembro/2021, havendo clara sinalização do interesse de participação pelas Devedora.

No que diz respeito às **despesas correntes** (ex: água, luz, salário), as contas estão em dia com exceção do **INSS** (dívida que perfaz a monta aproximada de R\$ 2 milhões). Neste ponto, estão em andamento tratativas para viabilizar o **parcelamento do tributo** perante a Receita Federal conforme benefícios estendidos a Empresas em Recuperação Judicial.

No momento, o fator complicador reside na consideração que a 2ª Vara Cível de Cachoeira do Sul/RS não teria oficiado a Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul acerca do deferimento do procedimento recuperatório. Diante disso, perante a Receita Federal, as Devedoras não estariam em Recuperação Judicial.

## 2.4 Quadro Funcional

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

### TNSG

58  
dezembro/2020



\*

janeiro/2021

54  
fevereiro/2021



55  
março/2021



53  
abril/2021



54  
maio/2021



53  
junho/2021



55  
julho/2021

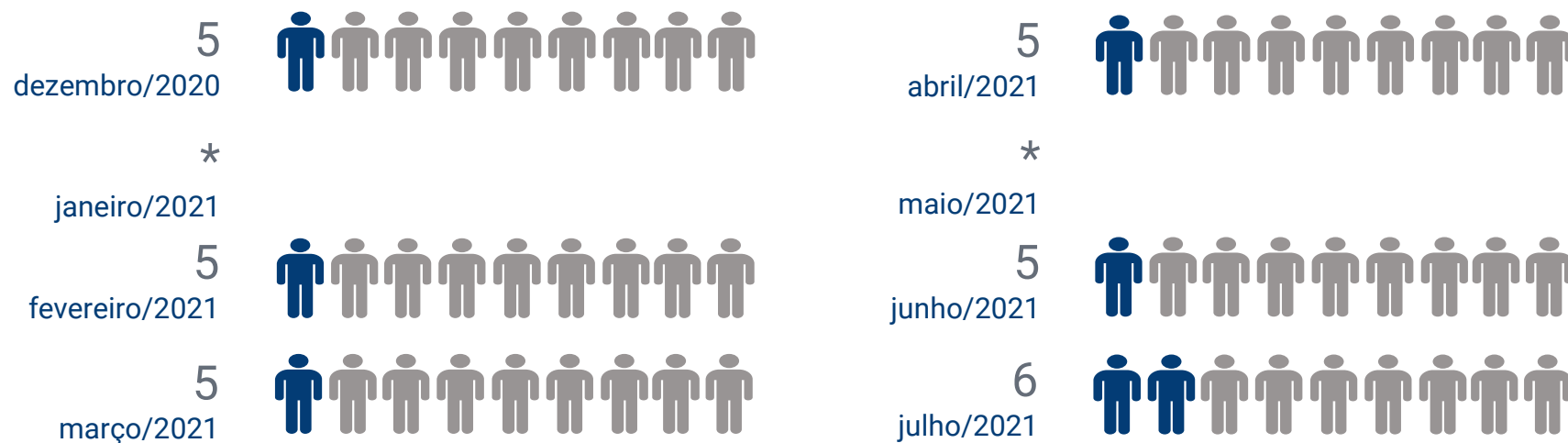


*\*Informação não disponibilizada pela Recuperanda.*

## 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.

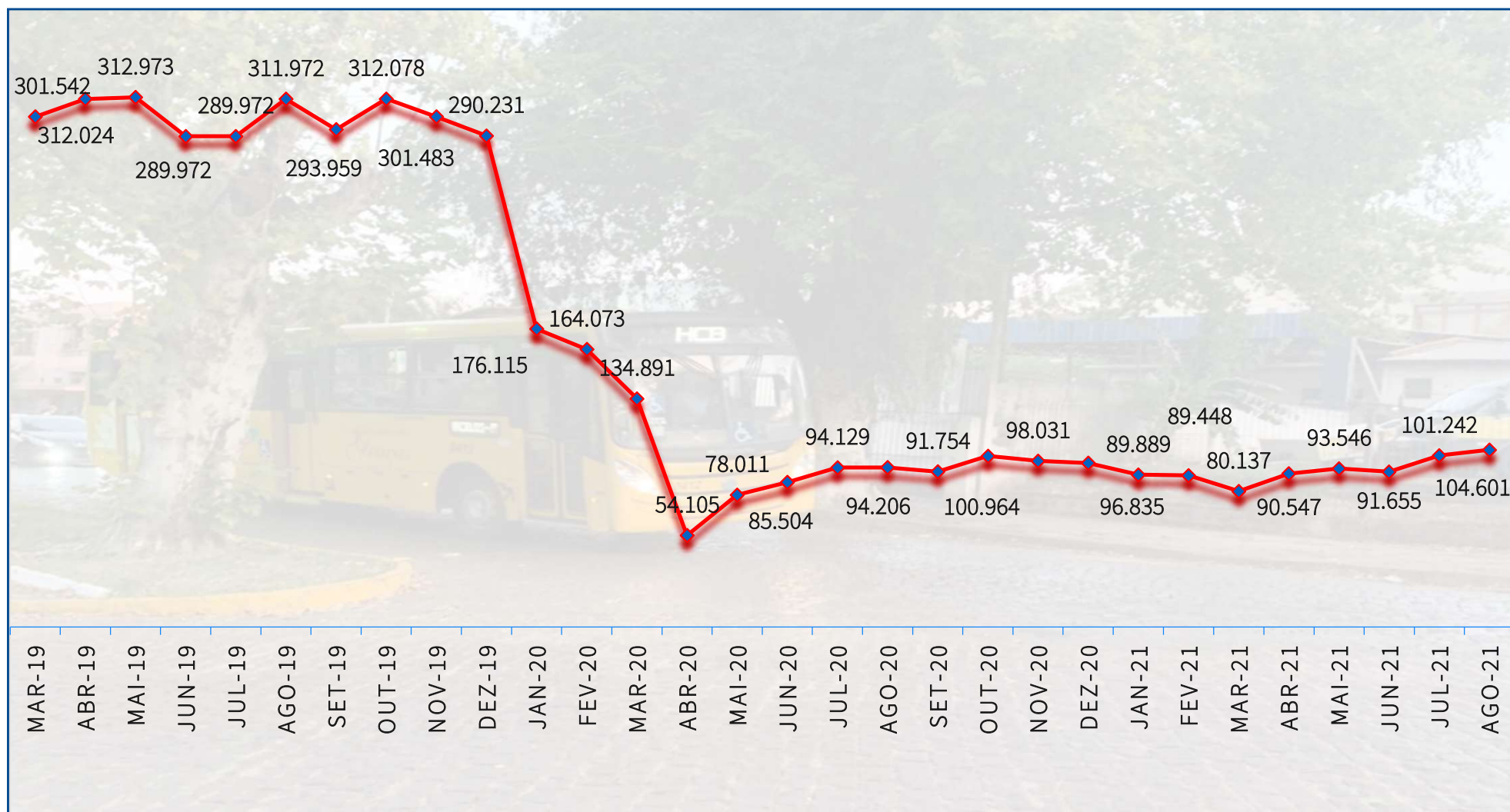
# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 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

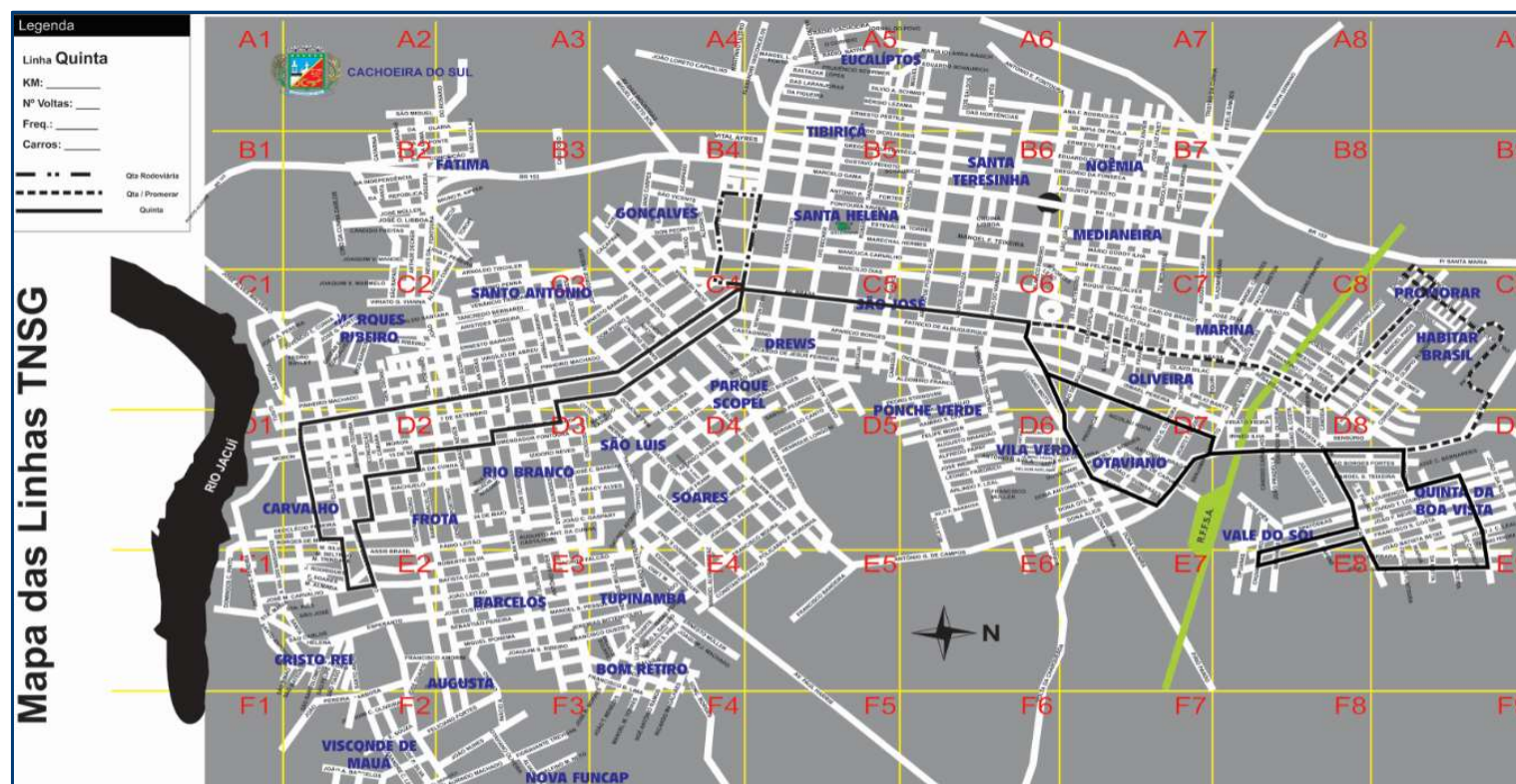
\* Informações atualizadas não disponibilizadas.



## 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

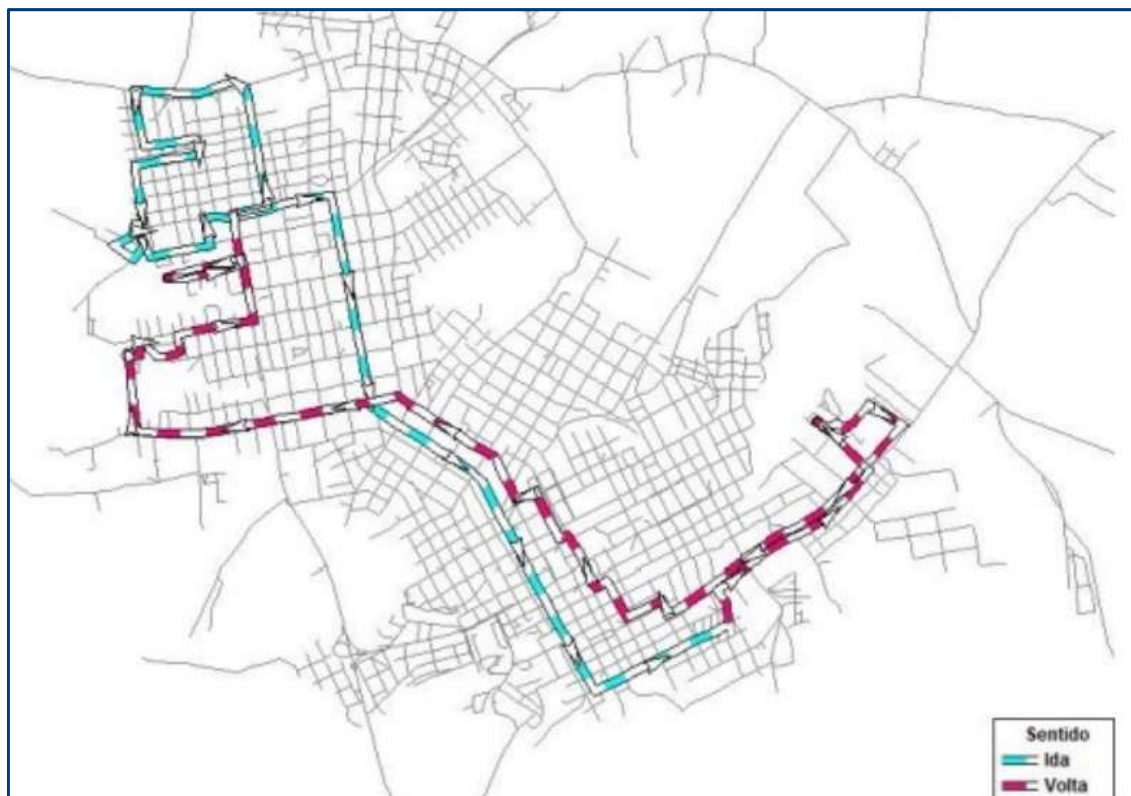
\* Informações atualizadas não disponibilizadas.



## 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

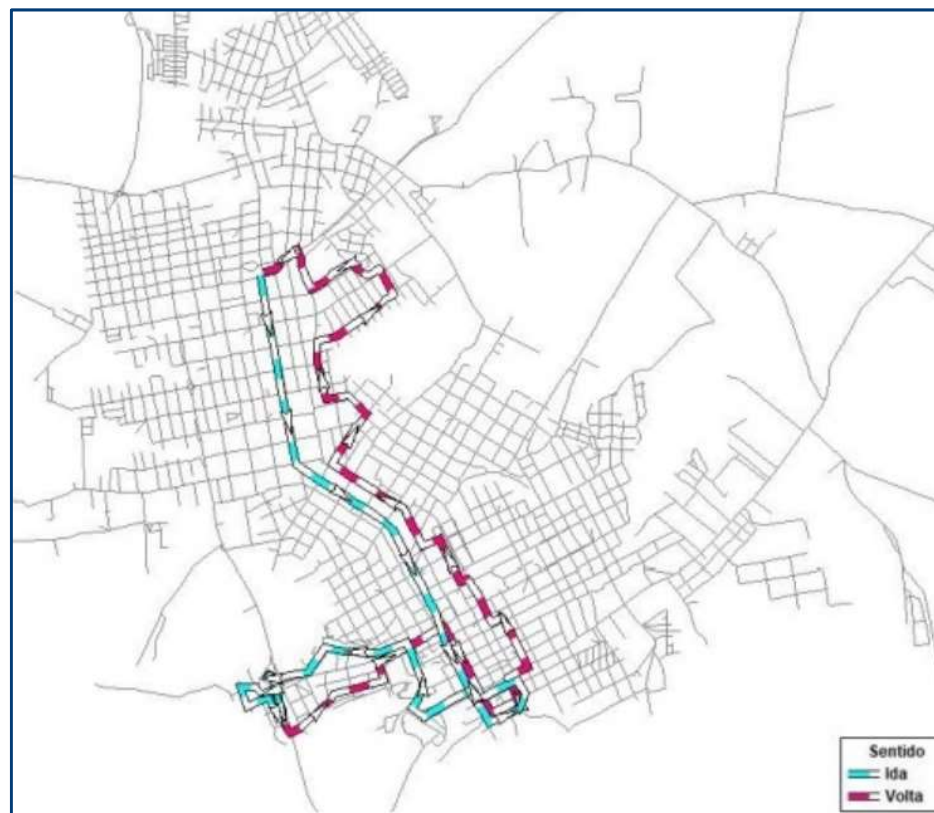
\* Informações atualizadas não disponibilizadas.



## 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

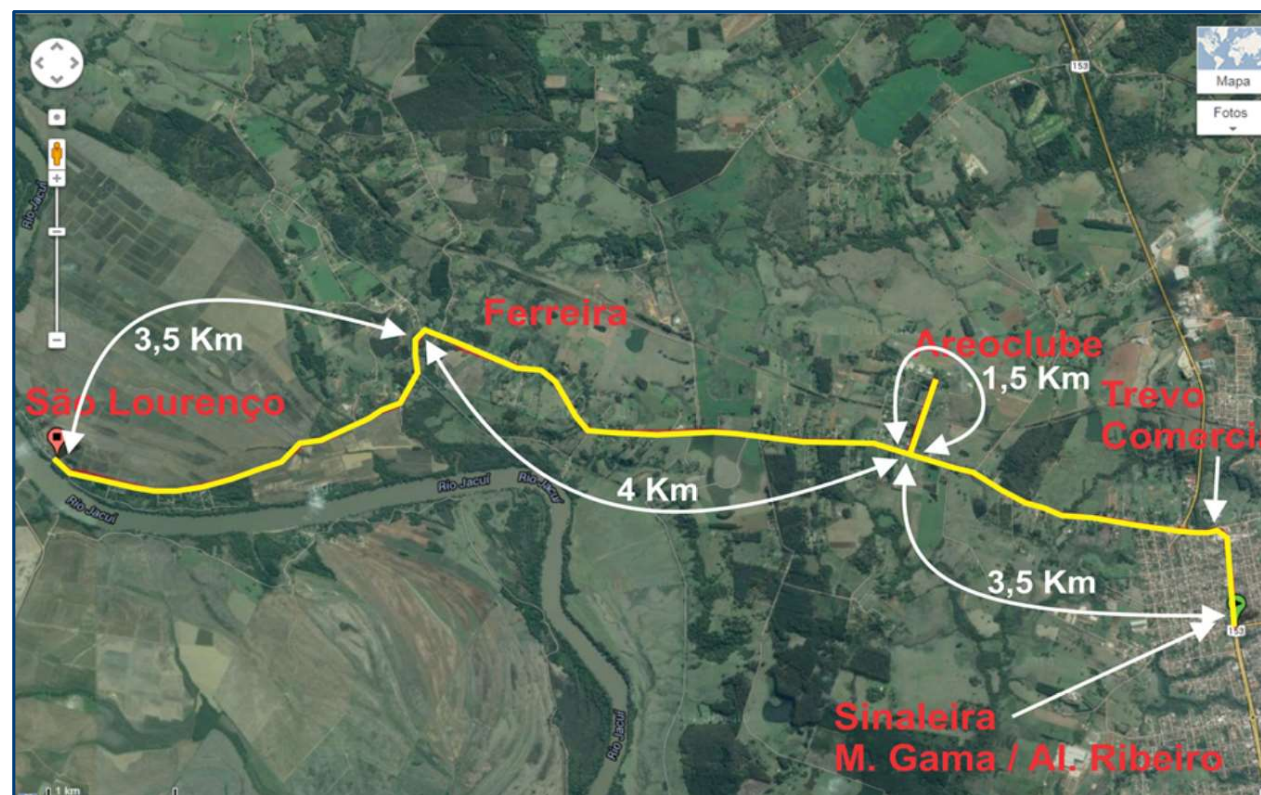
\* Informações atualizadas não disponibilizadas.



## 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.

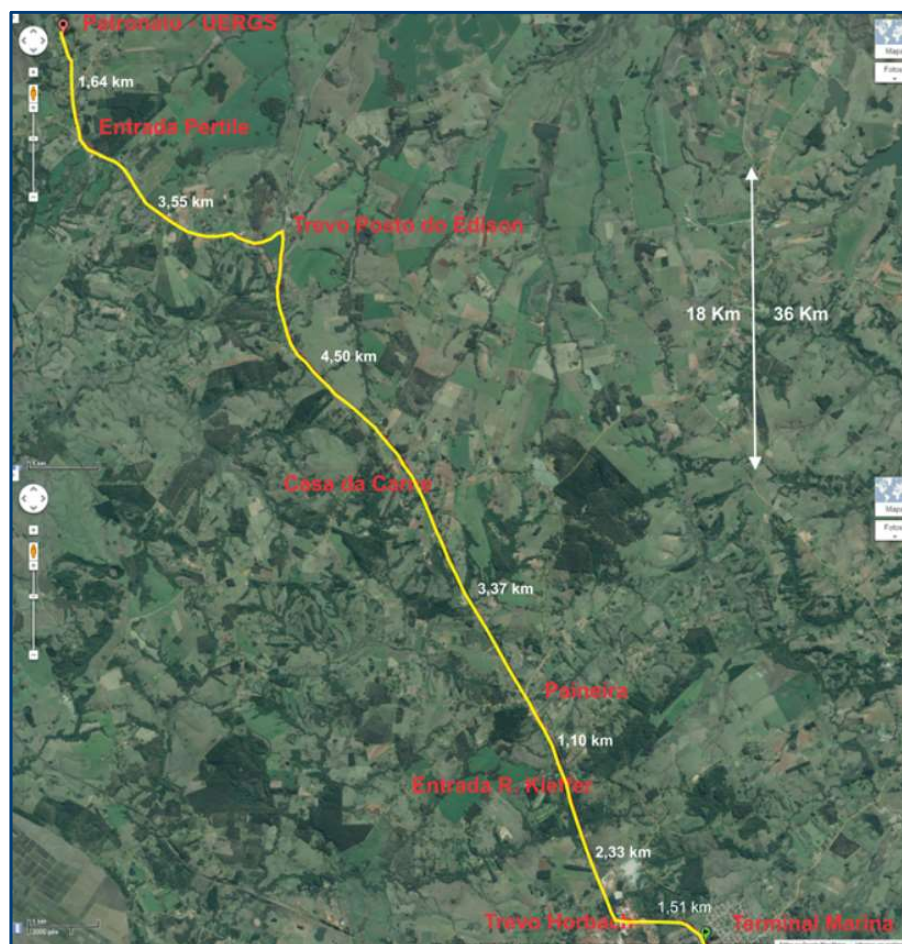


## 3.2. Linha 901 - TRÊS VENDAS ZONA NORTE



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



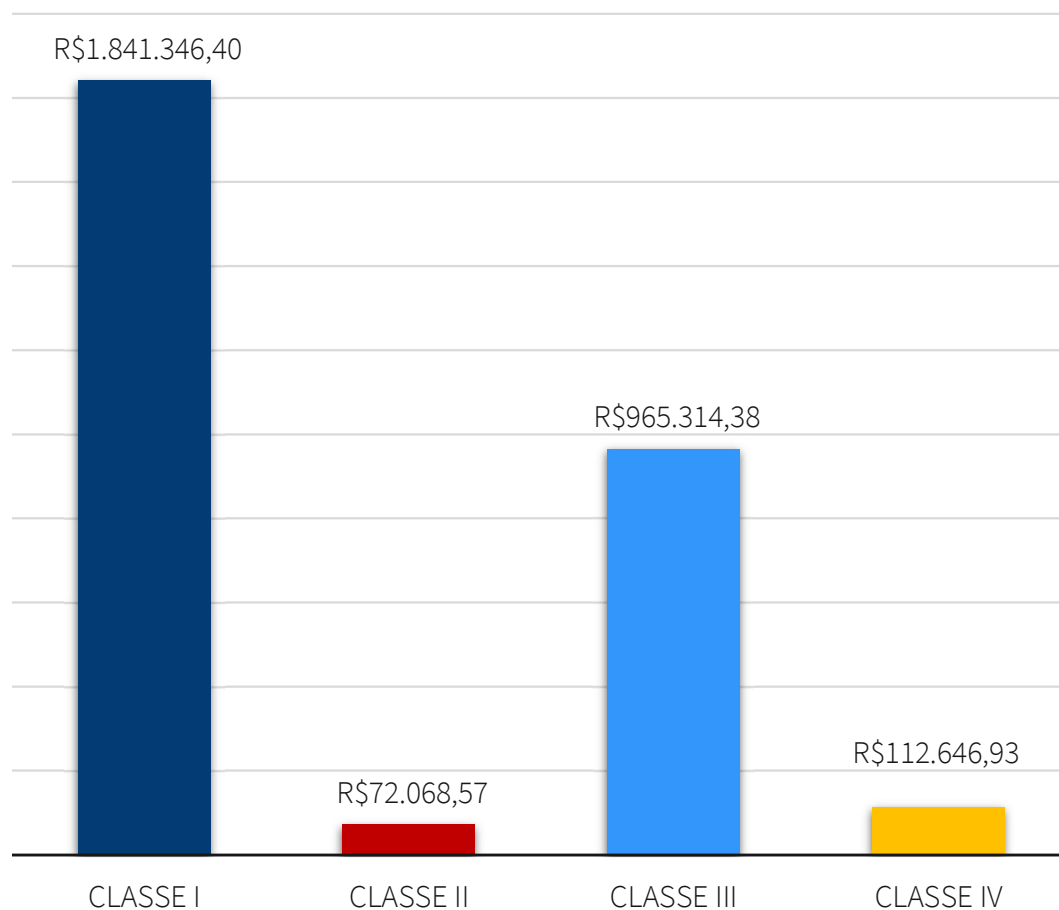


# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 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\***.

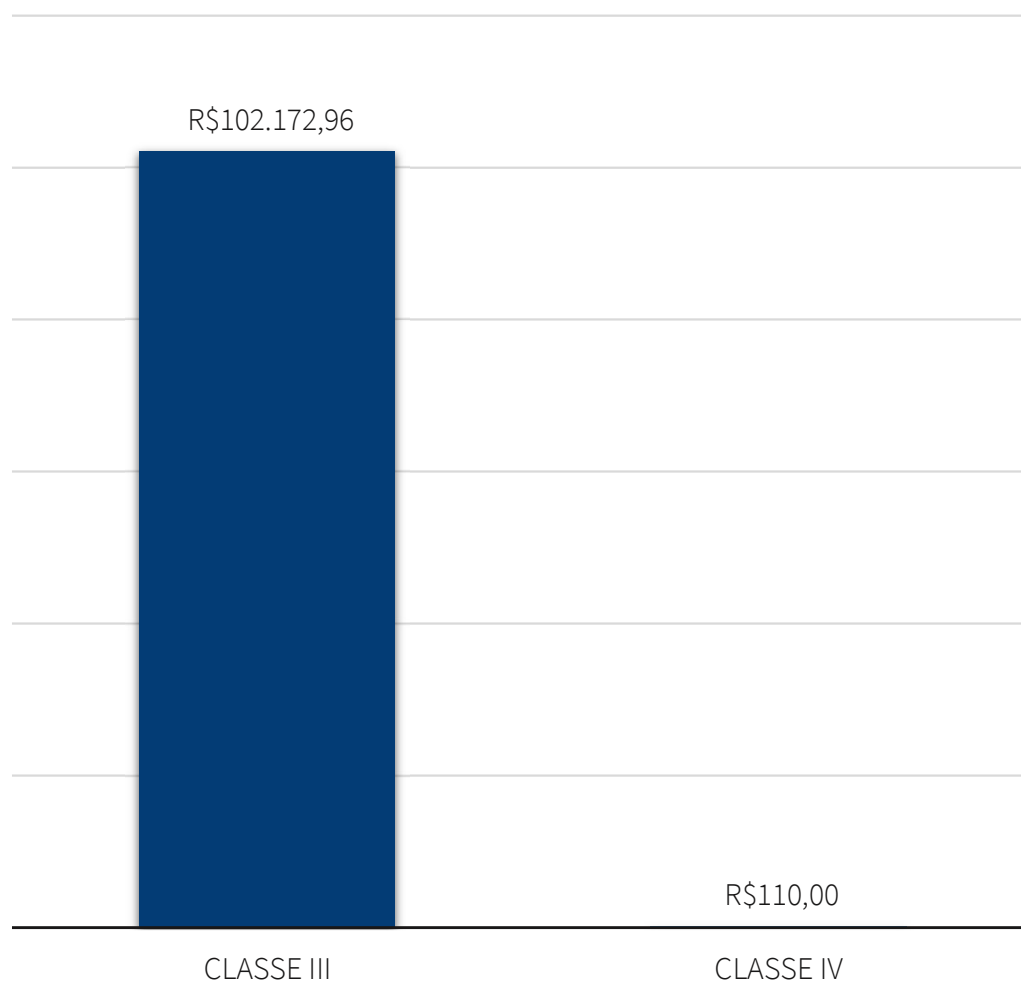
A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhista (111 credores), Classe II – Garantia Real (1 credor), Classe III – Quirografários (22 credores) e Classe IV – ME/ EPP (24 credores).



\*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:

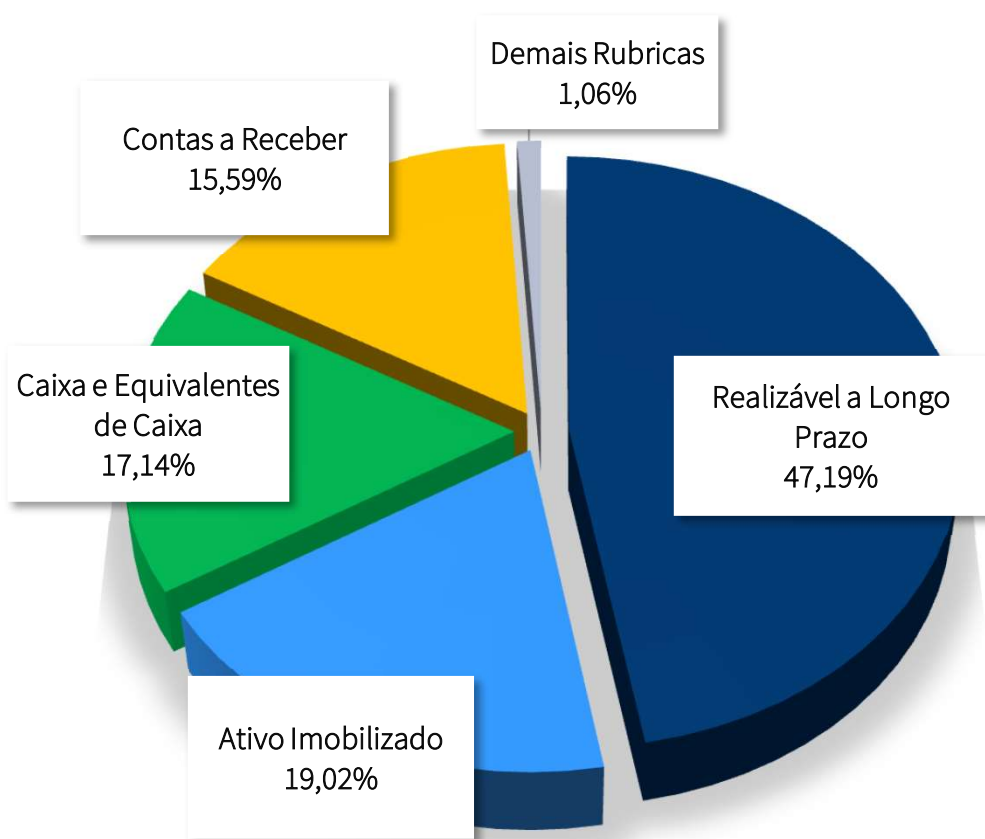
|                                     | AV% <sup>1</sup> | AH% <sup>2</sup> | jul/21              | jun/21              | mai/21              | abr/21              |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO</b>                        | <b>100,00%</b>   | <b>1,35%</b>     | <b>4.789.740,57</b> | <b>4.779.992,24</b> | <b>4.764.608,89</b> | <b>4.725.805,35</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                   | <b>33,59%</b>    | <b>4,61%</b>     | <b>1.608.655,83</b> | <b>1.598.907,50</b> | <b>1.576.600,90</b> | <b>1.537.797,36</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa       | 17,14%           | 10,67%           | 820.839,16          | 785.673,89          | 753.917,12          | 741.685,35          |
| Contas a Receber                    | 15,59%           | -1,10%           | 746.576,82          | 771.993,76          | 781.443,93          | 754.872,16          |
| Estoques                            | 0,86%            | 0,00%            | 41.239,85           | 41.239,85           | 41.239,85           | 41.239,85           |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               | <b>66,41%</b>    | <b>-0,22%</b>    | <b>3.181.084,74</b> | <b>3.181.084,74</b> | <b>3.188.007,99</b> | <b>3.188.007,99</b> |
| Outras Contas a Receber             | 0,00%            | 0,00%            | 3,29                | 3,29                | 3,29                | 3,29                |
| Realizável a Longo Prazo            | 47,19%           | 0,00%            | 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            |
| Ativo Imobilizado                   | 19,02%           | -0,75%           | 911.171,39          | 911.171,39          | 918.094,64          | 918.094,64          |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>100,00%</b>   | <b>2,60%</b>     | <b>4.980.473,19</b> | <b>4.929.266,70</b> | <b>4.888.445,18</b> | <b>4.854.052,46</b> |
| <b>PASSIVO</b>                      | <b>99,70%</b>    | <b>2,61%</b>     | <b>4.965.611,44</b> | <b>4.914.404,95</b> | <b>4.873.583,43</b> | <b>4.839.190,71</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                   | <b>61,32%</b>    | <b>4,18%</b>     | <b>3.053.834,94</b> | <b>3.004.111,83</b> | <b>2.963.873,70</b> | <b>2.931.332,81</b> |
| Obrigações Trabalhistas/Tributárias | 52,84%           | 4,66%            | 2.631.569,34        | 2.584.840,09        | 2.550.054,40        | 2.514.372,47        |
| Fornecedores                        | 8,48%            | 1,27%            | 422.265,60          | 419.271,74          | 413.819,30          | 416.960,34          |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               | <b>38,39%</b>    | <b>0,21%</b>     | <b>1.911.776,50</b> | <b>1.910.293,12</b> | <b>1.909.709,73</b> | <b>1.907.857,90</b> |
| Parcelamento Tributário - LP        | 28,76%           | 0,00%            | 1.432.377,01        | 1.432.377,01        | 1.432.377,01        | 1.432.377,01        |
| Empréstimos e Financiamentos        | 9,63%            | 0,82%            | 479.399,49          | 477.916,11          | 477.332,72          | 475.480,89          |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>           | <b>0,30%</b>     | <b>0,00%</b>     | <b>14.861,75</b>    | <b>14.861,75</b>    | <b>14.861,75</b>    | <b>14.861,75</b>    |

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

AH%<sup>2</sup> - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre abril e julho/2021.



## 5.1 Análise Patrimonial <sup>5</sup>/<sub>8</sub>Ativo

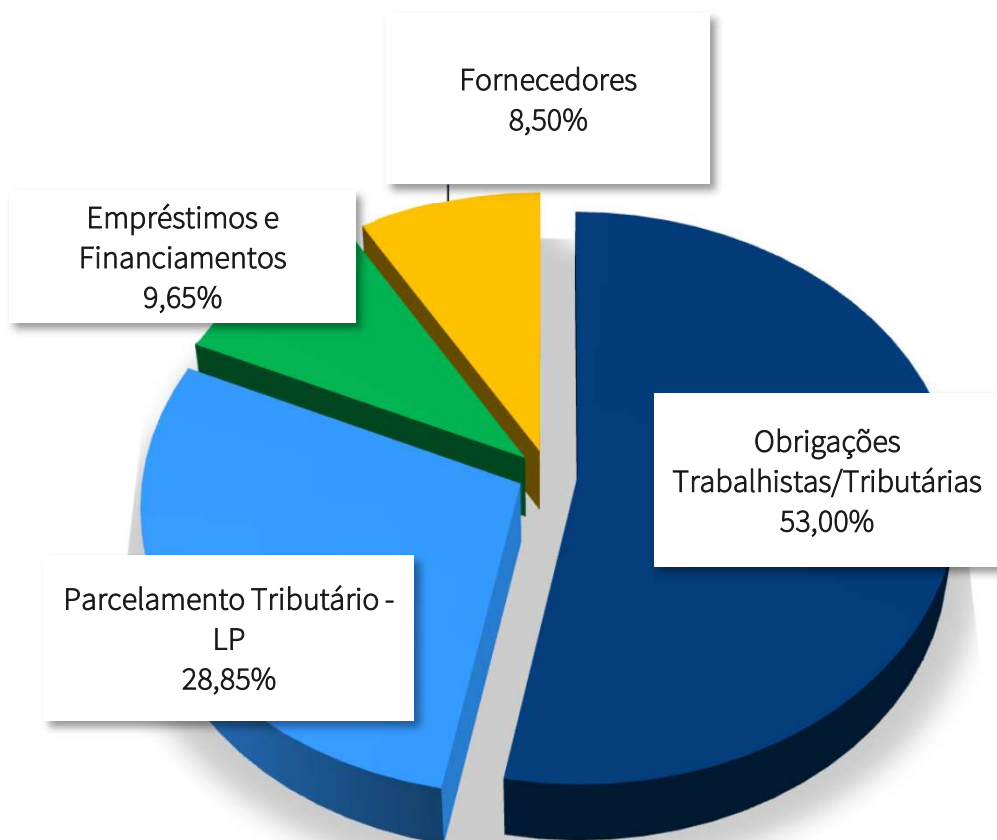


O ativo da Recuperanda, em 31/07/2021, perfaz o montante de **R\$ 4.789.740,57**. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de abril a julho de 2021:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa e Contas a Receber:** conforme registros contábeis, em 30 de abril de 2021, a Recuperanda apresentava R\$ 741.685,35 em caixa. Ao final de julho de 2021,, totalizou **R\$ 820.839,16**, acréscimo de 10,67%. Já **Contas a Receber** sofreu diminuição de 1,10% entre abril e julho de 2021, totalizando neste último mês **R\$ 746.576,82**;
- **Ativo Imobilizado:** entre abril e julho de 2021, a conta sofreu redução de 0,75%, perfazendo o montante de R\$ 911.171,39 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 julho de 2021 47,19% 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 abril e julho/21.



## 5.1 Análise Patrimonial <sup>5</sup>/<sub>8</sub> 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 **81,85%** dos recursos contraídos de terceiros da Recuperanda em julho de 2021;
- **Empréstimos e Financiamentos** representaram 9,65% do total de obrigações em julho de 2021, totalizando neste último mês cerca de R\$ 479 mil;
- Houve acréscimo de 1,27% na rubrica **Fornecedores** entre abril e julho de 2021, totalizando neste último mês saldo de R\$ 422.265,60 a pagar.

\* Desconsiderando-se o patrimônio líquido.



## 5.2 Análise de Desempenho

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

|                                             | AV% <sup>1</sup> | AH% <sup>2</sup> | jan-jul/21     | jan-jul/20     |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| (=) RECEITA LÍQUIDA                         | 100,00%          | -15,73%          | 2.621.885,15   | 3.111.349,00   |
| (-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO         | -39,96%          | -53,75%          | (1.047.760,09) | (2.265.574,00) |
| (-) DESP.C/MANUT.DE VEICULOS                | -13,39%          | -42,44%          | (351.010,37)   | (609.860,00)   |
| (-) DESP.C/ COMBUSTÍVEL                     | -31,38%          | -14,01%          | (822.787,98)   | (956.858,00)   |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS                | -20,51%          | 57,50%           | (537.659,68)   | (341.365,00)   |
| (-) DESPESAS COM IMPOSTOS                   | -0,77%           | 134,12%          | (20.090,26)    | (8.581,00)     |
| (-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO                 | -0,54%           | -79,43%          | (14.231,54)    | (69.200,00)    |
| (+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS | 0,04%            | -79,10%          | 1.158,72       | 5.545,00       |
| (=) RESULTADO OPERACIONAL                   | -6,50%           | -85,05%          | (170.496,05)   | (1.140.089,00) |
| (-) DESPESAS FINANCEIRAS                    | -0,77%           | -61,12%          | (20.236,57)    | (52.048,00)    |
| (=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO            | -7,27%           | -84,00%          | (190.732,62)   | (1.192.137,00) |

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

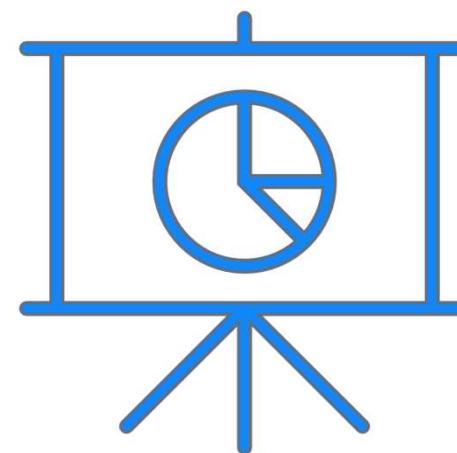
AH%<sup>2</sup> - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre janeiro a julho/2020 e janeiro a julho/2021.



## 5.2 Análise de Desempenho

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

- ✓ No período acumulado de janeiro a julho de 2021, a **receita líquida** performada pela Recuperanda totalizou **R\$ 2.621.885,15**, 15,73% inferior ao mesmo período de 2020.;
- ✓ Observou-se, em contrapartida, uma **redução substancial** do montante de custos e despesas operacionais: de aproximadamente R\$ 4,3 milhões, em 2020, para cerca de **R\$ 2,8 milhões em 2021**, ou 34,62%;
- ✓ Ainda que negativo, foi possível observar **melhor resultado líquido** entre os períodos analisados: de R\$ -1.192.137,00 em 2020 **para R\$ -190.732,62 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:

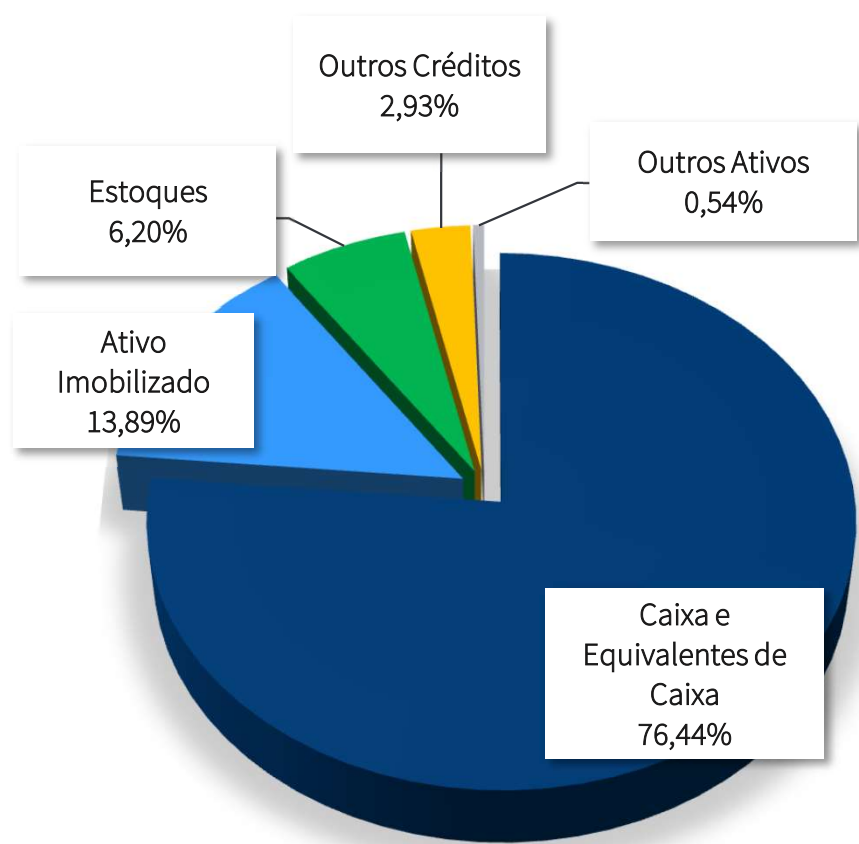
|                                     | AV% <sup>1</sup> | AH% <sup>2</sup> | jul/21              | jun/21              | mai/21              | abr/21              |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO</b>                        | <b>100,00%</b>   | <b>8,38%</b>     | <b>1.342.101,18</b> | <b>1.288.474,05</b> | <b>1.272.156,21</b> | <b>1.238.275,35</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                   | <b>85,57%</b>    | <b>10,39%</b>    | <b>1.148.469,43</b> | <b>1.094.842,30</b> | <b>1.074.267,89</b> | <b>1.040.387,03</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa       | 76,44%           | 10,69%           | 1.025.923,55        | 984.066,38          | 953.999,39          | 926.845,43          |
| Outros Créditos                     | 2,93%            | -7,01%           | 39.274,33           | 39.467,67           | 48.960,25           | 42.233,35           |
| Estoques                            | 6,20%            | 16,78%           | 83.271,55           | 71.308,25           | 71.308,25           | 71.308,25           |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               | <b>14,43%</b>    | <b>-2,15%</b>    | <b>193.631,75</b>   | <b>193.631,75</b>   | <b>197.888,32</b>   | <b>197.888,32</b>   |
| Outros Ativos                       | 0,54%            | 0,00%            | 7.250,00            | 7.250,00            | 7.250,00            | 7.250,00            |
| Ativo Imobilizado                   | 13,89%           | -2,23%           | 186.381,75          | 186.381,75          | 190.638,32          | 190.638,32          |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>100,00%</b>   | <b>3,71%</b>     | <b>1.304.605,24</b> | <b>1.303.117,92</b> | <b>1.250.228,08</b> | <b>1.257.957,72</b> |
| <b>PASSIVO</b>                      | <b>108,50%</b>   | <b>3,61%</b>     | <b>1.415.520,18</b> | <b>1.411.352,29</b> | <b>1.358.462,45</b> | <b>1.366.192,09</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                   | <b>79,22%</b>    | <b>6,73%</b>     | <b>1.033.499,01</b> | <b>1.024.120,79</b> | <b>965.936,27</b>   | <b>968.304,52</b>   |
| Obrigações Trabalhistas/Tributárias | 4,99%            | 1,14%            | 65.117,01           | 64.216,14           | 65.007,82           | 64.382,37           |
| Fornecedores                        | 74,23%           | 7,13%            | 968.382,00          | 959.904,65          | 900.928,45          | 903.922,15          |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               | <b>29,28%</b>    | <b>-3,99%</b>    | <b>382.021,17</b>   | <b>387.231,50</b>   | <b>392.526,18</b>   | <b>397.887,57</b>   |
| Parcelamento Tributário - LP        | 4,71%            | -4,65%           | 61.482,07           | 62.482,07           | 63.482,07           | 64.482,07           |
| Empréstimos e Financiamentos        | 24,57%           | -3,86%           | 320.539,10          | 324.749,43          | 329.044,11          | 333.405,50          |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>           | <b>-8,50%</b>    | <b>2,48%</b>     | <b>(110.914,94)</b> | <b>(108.234,37)</b> | <b>(108.234,37)</b> | <b>(108.234,37)</b> |

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

AH%<sup>2</sup> - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre abril e julho/2021.



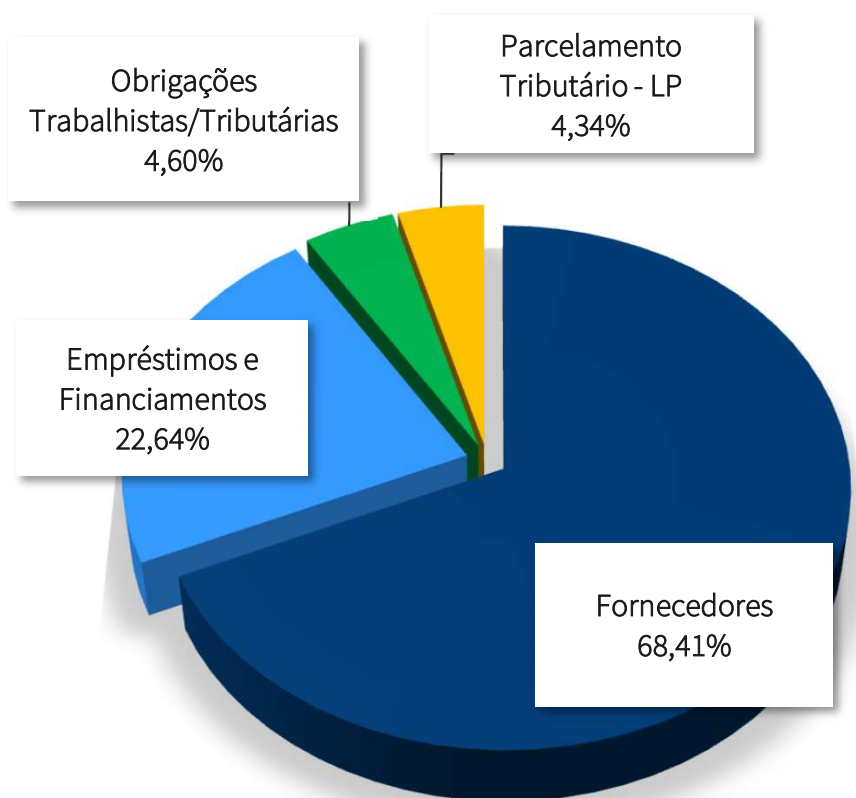
## 6.1 Análise Patrimonial <sup>5</sup>/<sub>8</sub>Ativo



O ativo da Recuperanda, em 31/07/2021, perfaz o montante de **R\$ 1.342.101,18**. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de abril a julho de 2021:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** conforme registros contábeis, em 31 de julho de 2021 a Recuperanda apresentava cerca de R\$ 1 milhão em disponibilidades de caixa, acréscimo de 10,69% ante abril do mesmo ano. Cabe realizar uma ressalva de que **esses saldos não correspondem à realidade**, situação particular e comum à atividade da Recuperanda, tendo em vista que parcela das vendas é transacionada através de dinheiro em espécie, e as baixas desses valores (vinculadas às contas do passivo) não vem sendo feitas, historicamente, de forma adequada;
- **Outros Créditos:** rubrica composta por Adiantamentos, Aplicações de resgate a curto prazo e Depósitos Judiciais, a mesma totalizou cerca de R\$ 39,3 mil em julho de 2021, decréscimo de 7,01% em relação a abril;
- **Ativo Imobilizado:** o valor contábil deste grupo de contas perfaz cerca de R\$ 186 mil em julho de 2021, redução de 2,23% em relação a abril, devido a cálculos de depreciação de máquinas e equipamentos;

## 6.1 Análise Patrimonial <sup>5</sup>/<sub>8</sub> Passivo



- A maior parcela das obrigações com terceiros da Recuperanda está concentrada em **Fornecedores**. Tais obrigações representaram a monta de cerca de **R\$ 968 mil** em 31 de julho de 2021. Além disso, é possível observar que a rubrica sofreu acréscimo de 7,13% entre abril e julho 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. Cumpre ressaltar que tais obrigações referem-se a **créditos extraconcursais**;
- Houve redução de 4,65% na rubrica **Parcelamentos Tributários de Longo Prazo**, entre abril e julho de 2021, consolidando saldo devedor de R\$ 61.482,07 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 julho de 2020 e 2021:

|                                         | AV% <sup>1</sup> | AH% <sup>2</sup> | jan-jul/21          | jan-jul/20          |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>(=) RECEITA LÍQUIDA</b>              | <b>100,00%</b>   | <b>-34,13%</b>   | <b>2.666.404,26</b> | <b>4.047.863,58</b> |
| (-) CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA         | -88,25%          | -32,29%          | (2.352.995,56)      | (3.475.000,00)      |
| (-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO     | -3,87%           | -60,36%          | (103.226,46)        | (260.418,48)        |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS            | -3,43%           | -38,60%          | (91.438,60)         | (148.934,90)        |
| (-) DESPESAS COM IMPOSTOS               | -0,21%           | 51,46%           | (5.602,90)          | (3.699,20)          |
| (-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO             | -0,32%           | -0,01%           | (8.513,14)          | (8.514,00)          |
| <b>(=) RESULTADO OPERACIONAL</b>        | <b>3,92%</b>     | <b>-30,85%</b>   | <b>104.627,60</b>   | <b>151.296,00</b>   |
| (+) RECEITAS FINANCEIRAS                | 0,00%            | -93,84%          | 3,81                | 61,83               |
| (-) DESPESAS FINANCEIRAS                | -1,97%           | -26,40%          | (52.514,22)         | (71.354,51)         |
| <b>(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b> | <b>1,95%</b>     | <b>-34,85%</b>   | <b>52.117,19</b>    | <b>80.001,32</b>    |

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

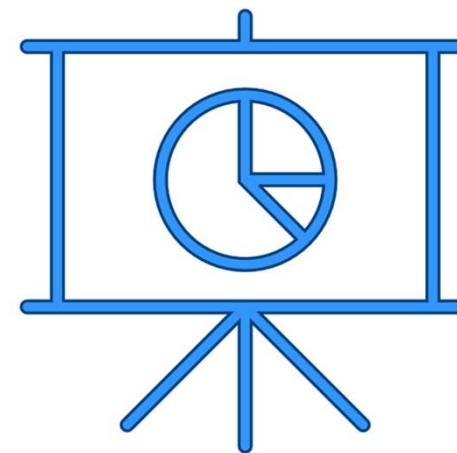
AH%<sup>2</sup> - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre janeiro a julho/2020 e janeiro a julho/2021.



## 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\$ 2,7 milhões no período de janeiro a julho de 2021; valor 34,13% inferior ao volume observado no mesmo período de 2020;
- ✓ Houve também uma redução de 34,11% de custos e despesas operacionais totais;
- ✓ O resultado líquido auferido no intervalo de janeiro a julho de 2021 foi de R\$ 52.117,19, ante R\$ 80.001,32 em igual período de 2020, redução de 34,85%;
- ✓ 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 desta 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 16/09/2021, 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 dívida tributária total, parcelada ou não, de R\$ 4.063.946,35. A intenção dos representantes é parcelar estas obrigações assim que aprovado o Plano de Recuperação Judicial em Assembleia Geral de Credores, objetivando a concessão da RJ.



As Recuperandas não adquiriram novos ativos imobilizados, tampouco contraíram novos empréstimos até o mês de julho 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/):

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

Ou aplicativo



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

