

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.

Março de 2022

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
2.5. Fluxo de passageiros.....	14
• 4. Créditos.....	15
• 5. Análise Financeira – TNSG.....	18
• 6. Análise Financeira - Posto Marina.....	24
• 7. Informações Adicionais.....	30
7.1. Cumprimento das Obrigações.....	31
7.2. Informações Adicionais.....	32
8. Cumprimento do Plano de Recuperação.....	34
8.1. Plano de Recuperação.....	35
8.2. Cumprimento do Plano de Recuperação.....	36

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.

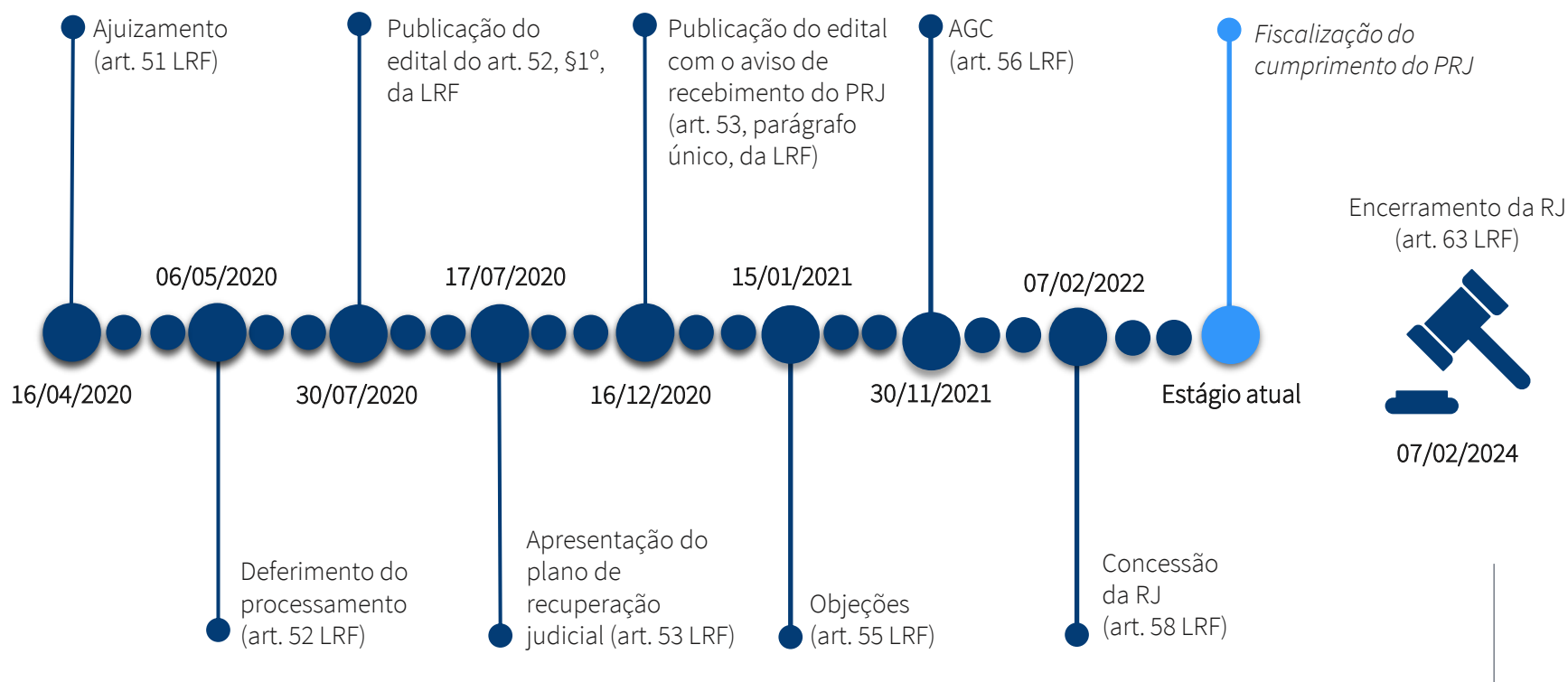
Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

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.



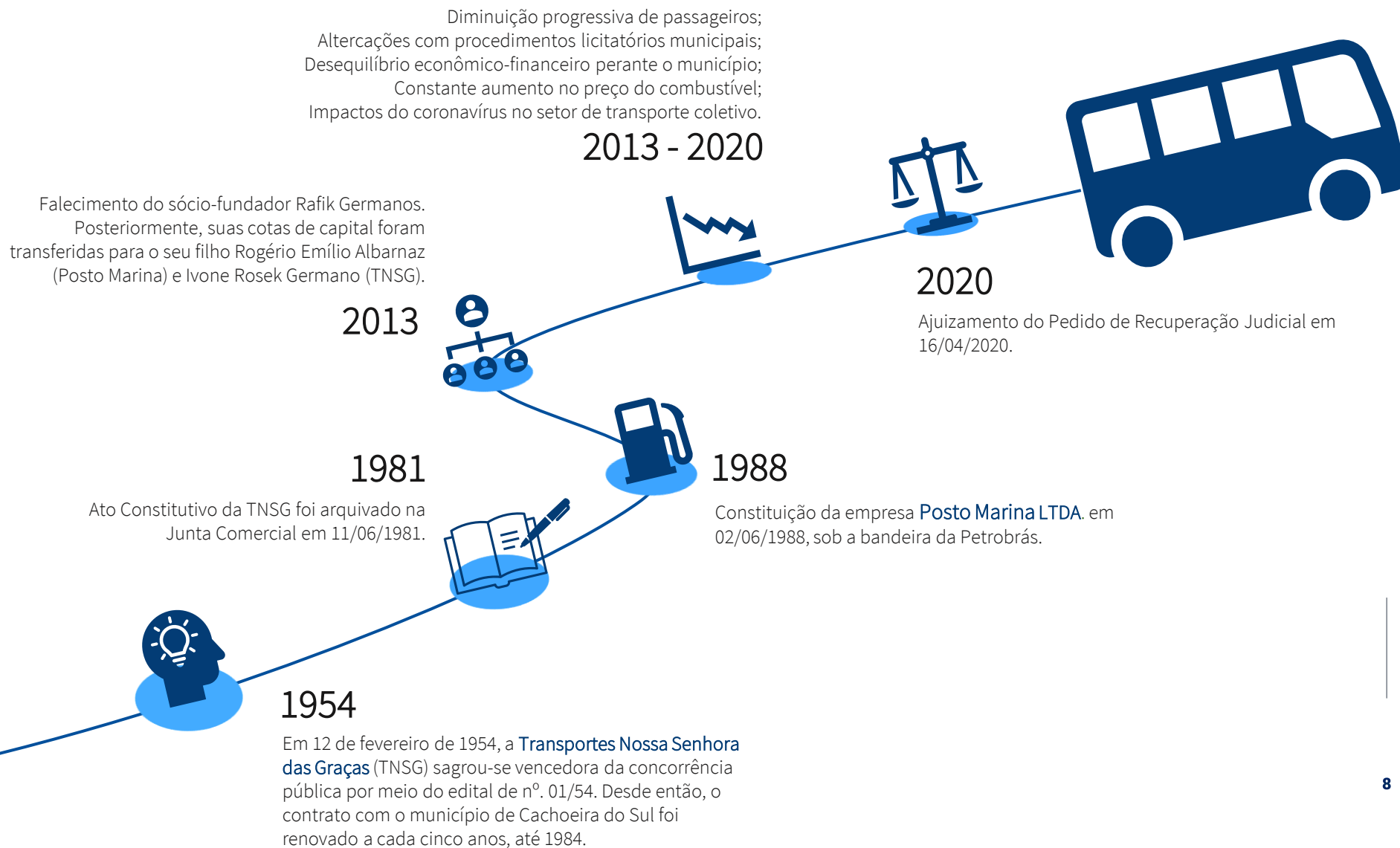


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

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

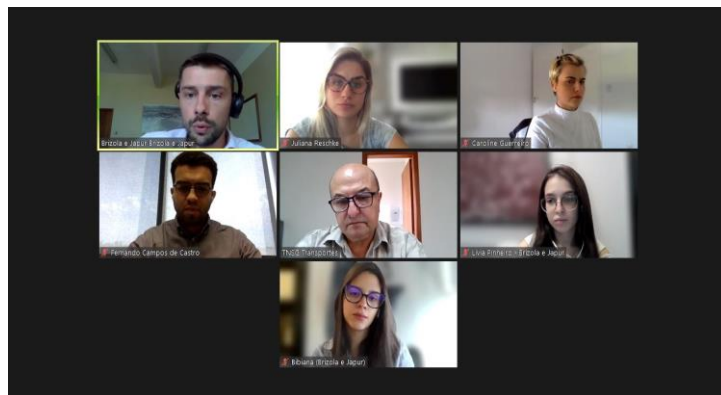
CNPJ: 92.152.594/0001-74

- **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 **22 de março de 2021**, a Administração Judicial realizou reunião virtual com as Recuperandas, de modo a se inteirar do andamento das atividades empresariais. A reunião foi realizada com o Sr. Waldir Souza (diretor operacional), com o Sr. Alexandre da Silva Trindade (responsável pelas operações do Posto) e com a sua equipe jurídica, representada pela Sra. Caroline Guerreiro e Sr. Fernando Castro. Abaixo segue imagem da videoconferência:



Inicialmente, quanto ao prognóstico das Recuperandas acerca do número de passageiros transportados, foi informado pelo representante que **o ano de 2021 foi fechado em torno de 98.500 passageiros/mês - um pouco abaixo do esperado.**

Referiu que este número decaiu entre os meses de novembro e

dezembro/2021, muito em razão dos picos de contaminação por coronavírus e da paralisação de muitas atividades. Apesar disso, há a expectativa de que em março/2022 alcancem a meta: **transporte de 115 mil passageiros.**

Nesse sentido, o retorno das aulas presenciais é algo muito esperado, uma vez que poucos cursos efetivamente voltaram à atividade presencial, não trazendo expressividade para o faturamento.

Conforme relato do Sr. Waldir, quanto às **expectativas para o ano de 2022**, ainda não há como prever como será a operação, tendo em vista que ainda não há certeza acerca do retorno total das atividades presenciais. Nesse ponto, ressaltou a **importância do auxílio dado pela Administração Pública**, no que tange à **correção tarifária**, que, atualmente, está na cota de **R\$ 5,10**.

Além disso, com o **aumento do preço do diesel**, a operação fica ainda mais cara: tal **insumo passa a ocupar o segundo lugar na lista de custos, perdendo apenas para a folha de pagamento**. Vale dizer que, entre a elevação do preço do diesel e o aumento da tarifa, existe um *delay* de dois a três meses.

2.3 Reunião com a Administração

Assim, levando em consideração, ainda, o **aumento da inflação** a ser encarado nos próximos meses, o representante apontou a **necessidade de novo aumento da tarifa**.

Portanto, com a tarifa em R\$ 5,10, o **ponto de equilíbrio** das atividades empresariais aponta para o **transporte de 115 mil passageiros/mês**.

No que diz respeito às **despesas correntes**, estão sendo adimplidas mensalmente.

Com relação à **questão tributária**, após terem aderido o parcelamento dos débitos com a PGE (INSS e FGTS), aguardam o andamento das tratativas com a Receita Federal, a fim de viabilizar o parcelamento dos tributos e adquirir a Certidão Negativa de Débitos. Da mesma forma, em âmbito municipal, ainda não obtiveram a CND para uma das Recuperandas, em razão de um processo fiscal em trâmite - sendo a única questão impeditiva para obter o documento.

Questionados se houve, recentemente, alguma transação entre as Empresas, foi dito que não. Igualmente, não houve nenhum aporte ou retirada de recursos pelos sócios.

Em relação às licitações, afirmaram que o processo foi encaminhado para o TCU. Atualmente estão aguardando o andamento para que possam, após, se pronunciar quanto ao aumento da tarifa.

No que se refere ao **cumprimento do plano de recuperação e aos pagamentos**, foi apontado que grande parte dos débitos da classe trabalhista são ilíquidos. Assim, pretendem aguardar as decisões da Justiça do Trabalho para realizar os pagamentos.

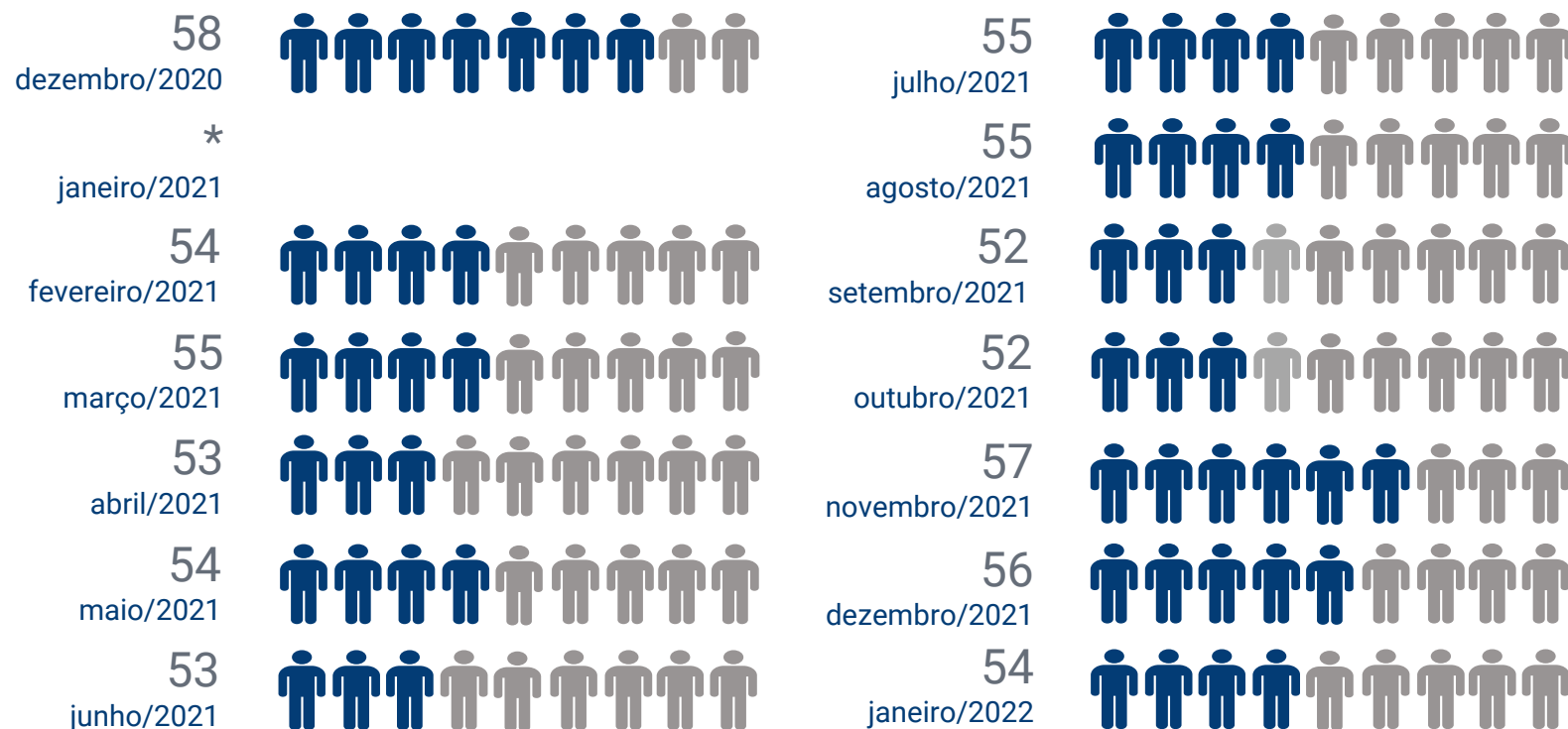
No momento, os pagamentos a serem realizados se concentrarão em vale-alimentação de funcionários ativos e rescisões contratuais que não foram objeto de judicialização, o que possibilitará diluir o pagamento ao longo de 2022. Além destes, os **créditos quirografários** serão quitados antes dos créditos trabalhistas ilíquidos, considerando a carência de 06 meses.

Ademais, **a eventual alienação de um imóvel**, conforme previsto no plano de recuperação aprovado, geraria uma disponibilidade extra para arcar com parte do passivo trabalhista.

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:

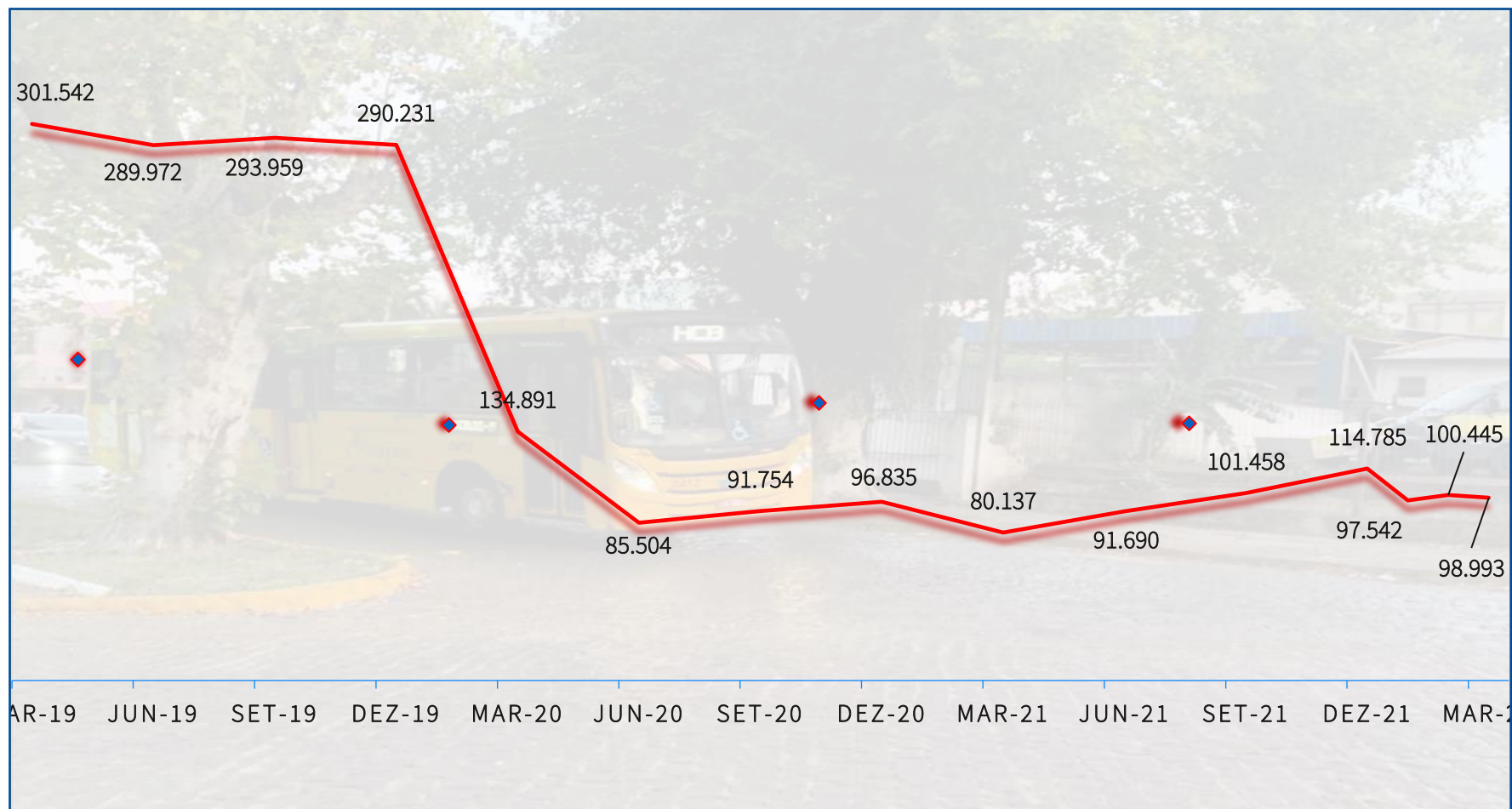
Posto Marina LTDA.



*Informação não disponibilizada pela Recuperanda.

2.5 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:

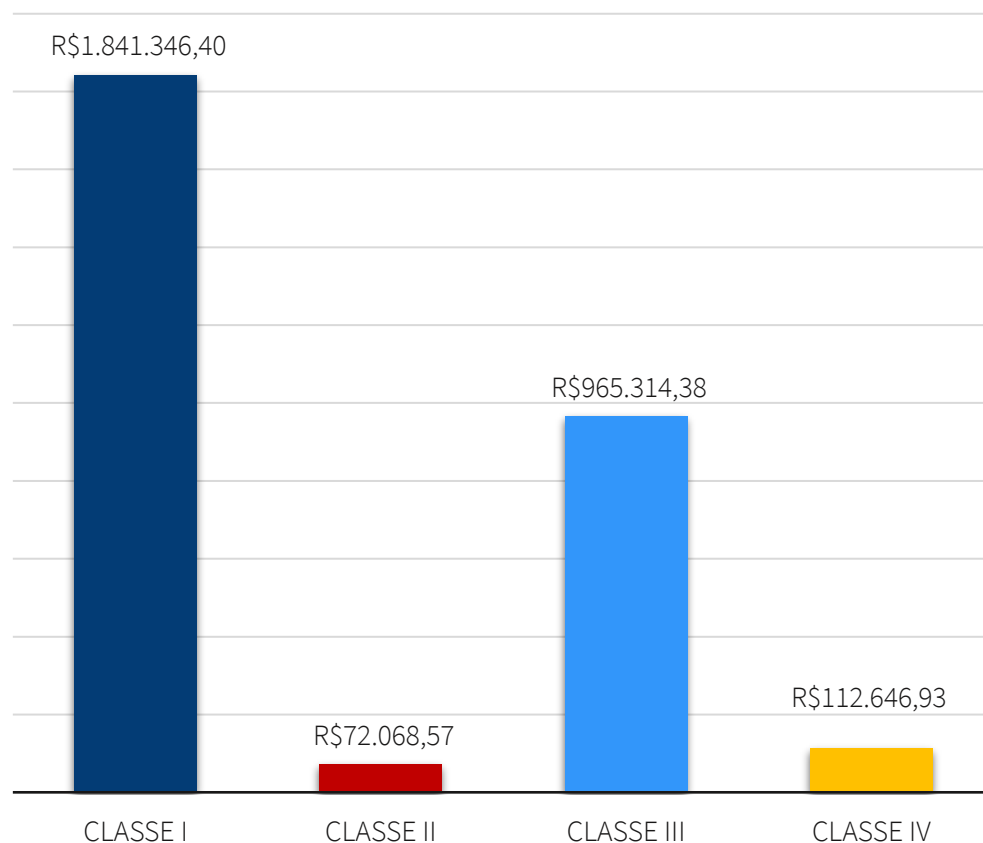


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

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***.

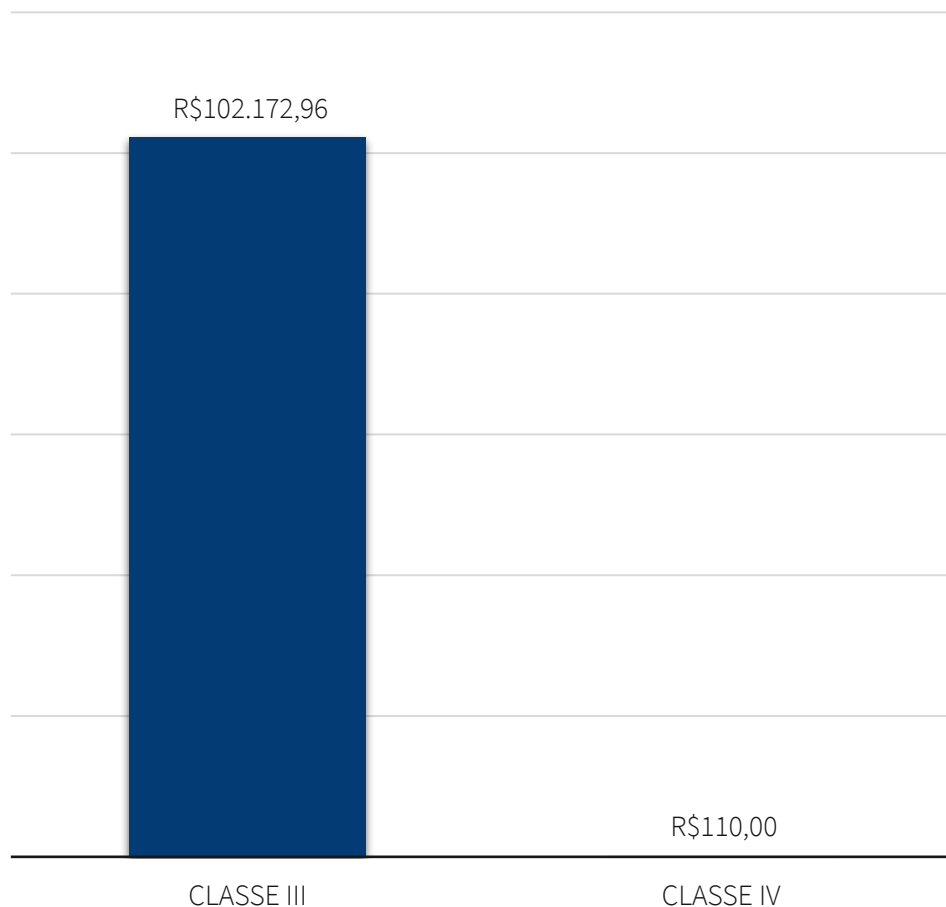
A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhista (111 credores), Classe II – Garantia Real (1 credor), Classe III – Quirografários (22 credores) e Classe IV – ME/ EPP (24 credores).



**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:

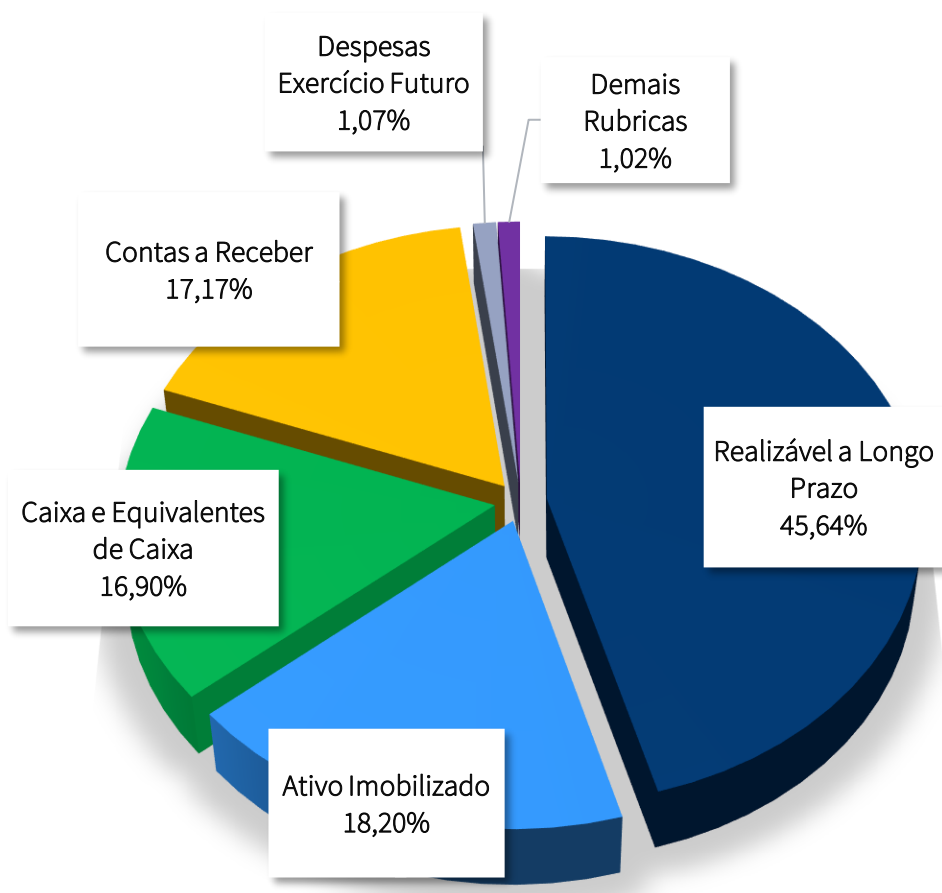
	AV% ¹	AH% ²	jan/22	dez/21	nov/21	out/21	set/21
ATIVO	100,00%	0,98%	4.952.956,62	4.968.228,20	4.936.034,77	4.947.618,14	4.904.851,88
CIRCULANTE	35,97%	2,94%	1.781.409,61	1.796.681,19	1.771.932,64	1.769.436,31	1.730.513,05
Caixa e Equivalentes de Caixa	16,90%	-2,63%	836.990,70	853.999,43	868.056,55	835.281,80	859.585,69
Contas a Receber	17,17%	2,49%	850.379,45	848.642,30	862.636,24	892.914,66	829.687,51
Estoques	0,83%	0,00%	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85
Despesas Exercício Futuro	1,07%	0,00%	52.799,61	52.799,61	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	64,03%	-0,09%	3.171.547,01	3.171.547,01	3.164.102,13	3.178.181,83	3.174.338,83
Outras Contas a Receber	0,00%	0,00%	3,29	3,29	3,29	3,29	3,29
Realizável a Longo Prazo	45,64%	0,00%	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00
Investimentos	0,19%	0,00%	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06
Ativo Imobilizado	18,20%	-0,31%	901.633,66	901.633,66	894.188,78	908.268,48	904.425,48
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100,00%	-1,52%	4.952.995,70	5.084.640,85	5.034.824,05	5.063.331,15	5.029.475,70
PASSIVO	102,16%	0,91%	5.060.218,29	5.069.779,10	5.019.962,30	5.048.469,40	5.014.613,95
CIRCULANTE	60,88%	-2,74%	3.015.463,16	3.005.488,94	3.114.506,11	3.133.242,47	3.100.562,89
Obrigações Trabalhistas/Tributárias	52,21%	-3,17%	2.585.834,03	2.575.761,98	2.693.422,81	2.704.206,25	2.670.571,61
Fornecedores	8,67%	-0,08%	429.629,13	429.726,96	421.083,30	429.036,22	429.991,28
NÃO CIRCULANTE	41,28%	6,83%	2.044.755,13	2.064.290,16	1.905.456,19	1.915.226,93	1.914.051,06
Parcelamento Tributário - LP	31,45%	8,76%	1.557.815,59	1.578.793,34	1.421.320,12	1.432.377,01	1.432.377,01
Empréstimos e Financiamentos	9,83%	1,09%	486.939,54	485.496,82	484.136,07	482.849,92	481.674,05
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2,16%	-821,47%	- 107.222,59	14.861,75	14.861,75	14.861,75	14.861,75

AV%¹ - Análise vertical. Demonstra a representatividade das rubricas perante o total do ativo/passivo em janeiro/2022;

AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação das rubricas entre setembro/2021 e janeiro/2022.



5.1 Análise Patrimonial – Ativo

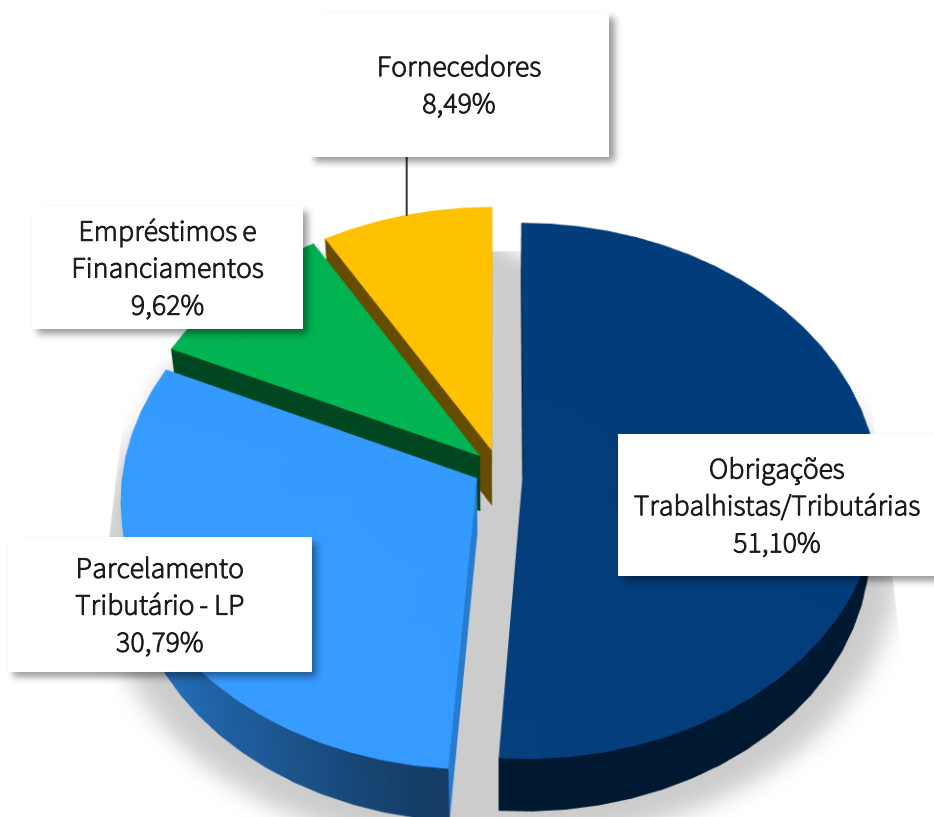


O ativo da Recuperanda, em 31/01/2022, perfaz o montante de **R\$ 4.952.956,62**. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de setembro de 2021 a janeiro de 2022:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa e Contas a Receber**, conforme registros contábeis, em 30 de setembro de 2021, a Recuperanda apresentava R\$ 859.585,69 em caixa. Ao final de janeiro de 2022, totalizou **R\$ 836.990,70**, decréscimo de 2,63%. A rubrica **Contas a Receber** totalizou **R\$ 850.379,45** neste último mês, aumento de 2,49% ante setembro do mesmo ano, devido ao acréscimo no saldo de valores a receber de aplicação de curto prazo junto ao banco Sicredi.
- **Ativo Imobilizado**: entre setembro de 2021 e janeiro de 2022, a conta sofreu redução de 0,31% devido a depreciações, perfazendo o montante de R\$ 901.633,66 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 janeiro de 2022, 45,64% 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 setembro/21 e janeiro/22.



5.1 Análise Patrimonial – 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 **81,89%** dos recursos contraídos de terceiros da Recuperanda em janeiro de 2022. Observou-se, entre setembro de 2021 e este último mês, reclassificação de parte dos parcelamentos de INSS, do curto para o longo prazo;
- **Empréstimos e Financiamentos** representaram 9,62% do total de obrigações em janeiro de 2022, totalizando neste último mês cerca de R\$ 487 mil;
- A rubrica **Fornecedores** totalizou R\$ 429.629,13 neste último mês, sendo responsável por 8,49% das obrigações da recuperanda.

* Desconsiderando-se o patrimônio líquido.



5.2 Análise de Desempenho

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)** comparativa entre janeiro de 2021 e janeiro de 2022:

	AV% ¹	AH% ²	janeiro/22	janeiro/21
(=) RECEITA LÍQUIDA	100,00%	33,84%	486.273,47	363.318,51
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	-36,65%	16,42%	(178.227,97)	(153.086,33)
(-) DESP.C/MANUT.DE VEICULOS	-14,11%	94,98%	(68.611,04)	(35.188,64)
(-) DESP.C/ COMBUSTÍVEL	-31,82%	48,03%	(154.753,67)	(104.542,04)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-16,82%	4,69%	(81.797,84)	(78.132,51)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	-0,07%	-14,59%	(357,74)	(418,84)
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,40%	4188,89%	1.930,00	45,00
(=) RESULTADO OPERACIONAL	0,92%	-155,66%	4.455,21	(8.004,85)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-0,92%	59,30%	(4.494,29)	(2.821,29)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-0,01%	-99,64%	(39,08)	(10.826,14)

AV%¹ - Análise vertical. Demonstra a representatividade das rubricas perante o total da receita líquida no período de janeiro de 2022;

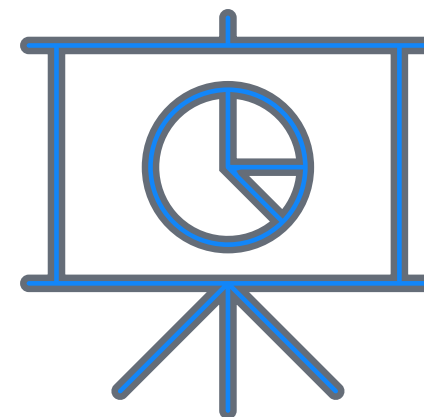
AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação das rubricas entre janeiro de 2021 e janeiro de 2022.



5.2 Análise de Desempenho

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

- ✓ Em janeiro de 2022, a **receita líquida** performada pela Recuperanda totalizou **R\$ 486.273,47**, apresentando um aumento de 33,84% em relação a janeiro de 2021;
- ✓ Observou-se, em contrapartida, um aumento do montante de custos e despesas operacionais: de aproximadamente R\$ 374 mil em 2021, para cerca de **R\$ 488 mil em 2022**, ou 30,48%;
- ✓ Foi possível observar redução dos prejuízos entre os meses analisados: de R\$ -10.826,14 em 2021, para **R\$ -39,08 em 2022**;
- ✓ O registro da **depreciação** dos ativos imobilizados não vem sendo feito mensalmente, conforme periodicidade correta da contabilização de despesas destas natureza, à luz dos princípios contábeis vigentes.





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:

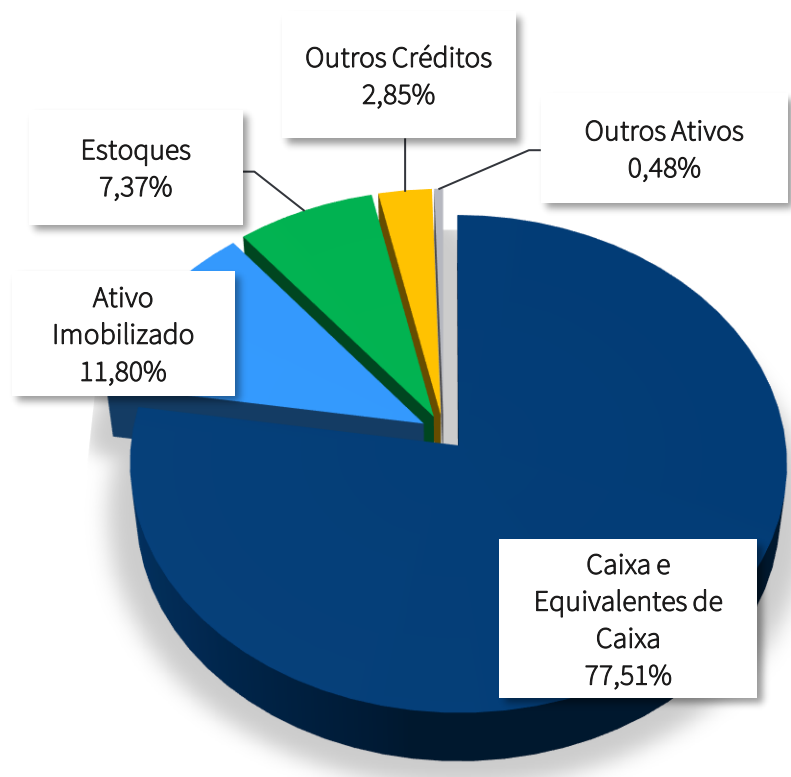
	AV% ¹	AH% ²	jan/22	dez/21	nov/21	out/21	set/21
ATIVO	100,00%	9,84%	1.521.033,28	1.469.906,59	1.382.354,24	1.395.046,22	1.384.819,45
CIRCULANTE	87,72%	11,77%	1.334.265,47	1.283.138,78	1.191.241,51	1.203.933,49	1.193.706,72
Caixa e Equivalentes de Caixa	77,51%	10,08%	1.178.891,75	1.167.427,64	1.076.066,02	1.089.507,96	1.070.896,38
Outros Créditos	2,85%	9,49%	43.292,22	42.287,01	41.751,36	41.001,40	39.538,79
Estoques	7,37%	34,60%	112.081,50	73.424,13	73.424,13	73.424,13	83.271,55
NÃO CIRCULANTE	12,28%	-2,27%	186.767,81	186.767,81	191.112,73	191.112,73	191.112,73
Outros Ativos	0,48%	0,00%	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00
Ativo Imobilizado	11,80%	-2,36%	179.517,81	179.517,81	183.862,73	183.862,73	183.862,73
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100,00%	20,12%	1.495.223,58	1.500.207,31	1.370.169,78	1.371.785,55	1.355.684,80
PASSIVO	105,89%	16,79%	1.583.288,89	1.595.225,28	1.465.187,75	1.466.803,52	1.466.599,74
CIRCULANTE	79,93%	9,92%	1.195.183,51	1.199.863,88	1.102.780,87	1.100.647,18	1.087.314,05
Obrigações Trabalhistas/Tributárias	2,66%	-40,11%	39.838,23	41.618,20	72.168,40	71.860,96	66.519,01
Fornecedores	73,74%	8,01%	1.102.545,67	1.105.446,07	1.030.612,47	1.028.786,22	1.020.795,04
Receitas Exercício Futuro	3,53%	0,00%	52.799,61	52.799,61	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	25,96%	44,62%	388.105,38	395.361,40	362.406,88	366.156,34	379.285,69
Parcelamento Tributário - LP	6,04%	51,70%	90.344,15	94.235,33	57.654,51	57.654,51	59.554,51
Empréstimos e Financiamentos	19,91%	-6,87%	297.761,23	301.126,07	304.752,37	308.501,83	319.731,18
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-5,89%	-20,60%	(88.065,31)	(95.017,97)	(95.017,97)	(95.017,97)	(110.914,94)

AV%¹ - Análise vertical. Demonstra a representatividade das rubricas perante o total do ativo/passivo em janeiro/2022;

AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação das rubricas entre setembro/2021 e janeiro/2022.



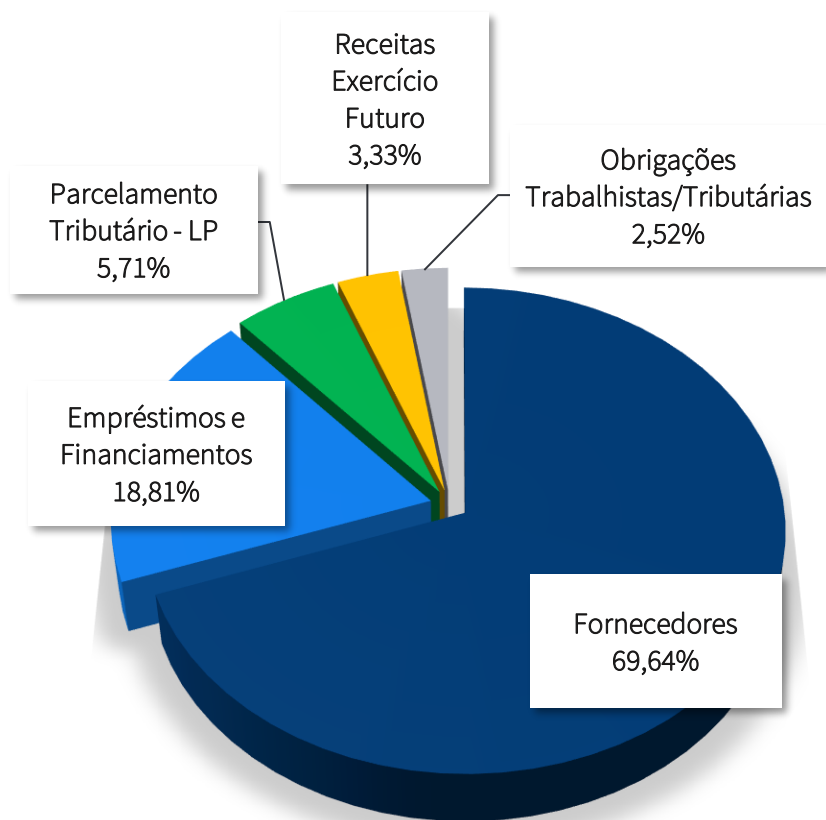
6.1 Análise Patrimonial – Ativo



O ativo da Recuperanda, em 31/01/2022, perfaz o montante de **R\$ 1.521.033,28**. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de setembro de 2021 a janeiro de 2022:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** conforme registros contábeis, em 31 de janeiro de 2022 a Recuperanda apresentava cerca de R\$ 1,2 milhão em disponibilidades de caixa, acréscimo de 10,08% ante setembro de 2021. 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, totalizou cerca de R\$ 43,3 mil em janeiro de 2022, acréscimo de 9,49% em relação a setembro de 2021, devido especialmente ao saldo de aplicações junto ao Banrisul;
- **Ativo Imobilizado:** o valor contábil deste grupo de contas perfaz cerca de R\$ 179,5 mil em janeiro de 2022, redução de 2,36% em relação a setembro/21, devido às depreciações;

6.1 Análise Patrimonial – Passivo



- A maior parcela das obrigações com terceiros da Recuperanda está concentrada em **Fornecedores**. Tais obrigações representaram a monta de **R\$ 1,1 milhão** em 31 de janeiro de 2022. Além disso, é possível observar que a rubrica sofreu acréscimo de 8,01% entre setembro de 2021 e janeiro de 2022, 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, e totalizou R\$ 297.761,23 ao final de janeiro/22. Cumpre ressaltar que tais obrigações referem-se a **créditos extraconcursais**;
- Houve aumento de 51,70% na rubrica **Parcelamentos Tributários de Longo Prazo**, entre setembro de 2021 e janeiro de 2022, consolidando saldo devedor de R\$ 90.344,15 neste último mês. Tal acréscimo está vinculado, especialmente, ao saldo de parcelamentos de INSS.



6.2 Análise de Desempenho

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)** comparativa entre janeiro de 2021 e janeiro de 2022:

	AV% ¹	AH% ²	janeiro/22	janeiro/21
(=) RECEITA LÍQUIDA	100,00%	1,50%	378.915,07	373.297,68
(-) CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA	-85,48%	0,56%	(323.884,09)	(322.066,25)
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	-3,52%	-7,69%	(13.349,48)	(14.460,81)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-2,94%	-8,74%	(11.144,53)	(12.212,16)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	-0,18%	14,72%	(665,02)	(579,67)
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	0,00%	0,00%	-	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL	7,88%	24,58%	29.871,95	23.978,79
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00%	0,00%	1,11	-
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-1,07%	-47,60%	(4.063,36)	(7.753,77)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	6,81%	59,07%	25.809,70	16.225,02

AV%¹ - Análise vertical. Demonstra a representatividade das rubricas perante o total da receita líquida no período de janeiro de 2022;

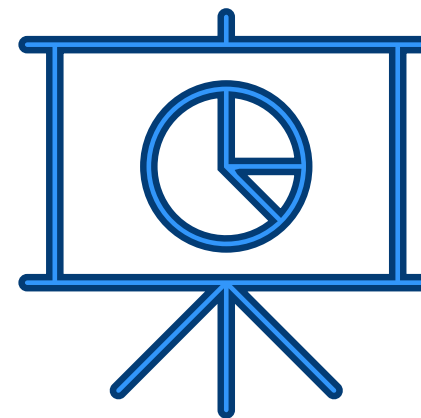
AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação das rubricas entre janeiro de 2021 e janeiro de 2022.



6.2 Análise de Desempenho

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

- ✓ É possível observar que a Empresa performou um faturamento líquido de cerca de **R\$ 379 mil** no mês de janeiro de 2022; valor **1,5%** superior ao volume observado no mesmo mês de 2021;
- ✓ Houve também uma redução de **1,11% de custos e despesas operacionais totais**;
- ✓ O resultado líquido auferido no mês de janeiro de 2022 foi de **R\$ 25.809,70**, ante R\$ 16.225,02 em igual mês de 2021, aumento de **59,07%**;
- ✓ 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.

Realizou-se conferência virtual no dia 22/03/2022, momento no qual o afirmou-se que as atividades operacionais estão sendo normalmente desenvolvidas. Tal fato é ratificado pelos demonstrativos contábeis e demais documentos disponibilizados pelos representantes das Devedoras.

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\$ 4.143.649,62**.



As Recuperandas não adquiriram novos empréstimos até o mês de janeiro de 2022.

O **Posto Marina LTDA** não adquiriu novos ativos imobilizados no período, já a **Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA** adquiriu, em outubro/21, máquinas e equipamentos no valor de R\$ 3.843.



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://brizolaejapur.com.br/casos/recuperacoes/transportes-nossa-senhora-das-gracas-ltda>

Ou **aplicativo**



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

8. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO

- 8.1. Plano de Recuperação
- 8.2. Cumprimento do Plano de Recuperação

8.1 Plano de Recuperação

Abaixo, apresenta-se um quadro-resumo referente às condições de pagamento aos credores previstas no plano de recuperação aprovado em Assembleia Geral de Credores realizada no dia 30/11/2021. As Constatou-se que se trata de plano único para ambas as Devedoras. A decisão de homologação do plano aprovado ocorreu no dia 07/02/2022

CLASSES	DESÁGIO	CARÊNCIA	PAGAMENTO	ENCARGOS
Trabalhistas	Não há.	Até 12 meses da homologação do PRJ.	Não especificada.	TR - mensal
Garantia Real	Não há.	Até 12 meses da homologação do PRJ.	60 parcelas mensais e sucessivas.	TR - mensal
Quirografários (alternativa nº 1)	50%	24 meses da homologação do PRJ.	168 parcelas mensais e sucessivas.	TR – mensal
Quirografários (alternativa nº 2)	80%	24 meses da homologação do PRJ.	65 parcelas mensais e sucessivas.	TR – mensal
Quirografários (alternativa nº 3)	50%	Não há.	80% do saldo após aplicado o deságio em dação de imóveis e o restante em moeda corrente nacional, a ser pago no momento da dação.	TR - mensal
ME/EPP (até R\$ 1.500,00)	Não há.	90 dias da homologação do PRJ.	Não especificada.	TR – mensal
ME/EPP (alternativa nº 1)	50%	24 meses da homologação do PRJ.	168 parcelas mensais e sucessivas.	TR – mensal
ME/EPP (alternativa nº 2)	80%	24 meses da homologação do PRJ.	65 parcelas mensais e sucessivas.	TR – mensal
ME/ EPPME/EPP (alternativa nº 3)	90%	24 meses da homologação do PRJ.	36 parcelas mensais e sucessivas.	TR - mensal

8.2 Cumprimento do Plano de Recuperação

Diante do exposto na página anterior, apresenta-se abaixo as **datas previstas para início e término dos pagamentos** dos créditos sujeitos à Recuperação Judicial:

CLASSES	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	TÉRMINO DOS PAGAMENTOS	STATUS	CUMPRIMENTO DO PLANO
Trabalhistas	-	07/02/2023	Os pagamentos já foram iniciados.	✓
Garantia Real	07/02/2023	06/02/2028	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
Quirografários (alternativa nº 1)	07/02/2024	03/02/2038	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
Quirografários (alternativa nº 2)	07/02/2024	04/08/2029	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
Quirografários (alternativa nº 3)	-	Momento da dação de imóveis	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
ME/EPP (até R\$ 1.500,00)	08/05/2022	Não especificado.	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
ME/EPP (alternativa nº 1)	07/02/2024	03/02/2038	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
ME/EPP (alternativa nº 2)	07/02/2024	04/08/2029	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
ME/ EPPME/EPP (alternativa nº 3)	07/02/2024	06/02/2027	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓



8.2 Cumprimento do Plano de Recuperação

Apresenta-se abaixo o status no que diz respeito aos **pagamentos já realizados**, conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial:

NOME DO CREDOR	RECUPERANDA	CLASSE	CRÉDITO	CRÉDITO COM DESÁGIO	PAGAMENTOS REALIZADOS	SALDO A PAGAR
MARIA NILVANE DUTRA MACHADO	TNSG	Classe I	R\$ 3.455,21	R\$ 3.455,21	R\$ 1.203,75	R\$ 2.251,46
EDUARDO SIDNEI CAVALHEIRO DE MEDEIROS	TNSG	Classe I	R\$ 5.379,93	R\$ 5.379,93	R\$ 1.889,75	R\$ 3.490,18
ODI TEREZINHA FERNANDES	TNSG	Classe I	R\$ 4.347,33	R\$ 4.347,33	R\$ 970,07	R\$ 3.377,26
JENIFER FERRAZ MACIEL	TNSG	Classe I	R\$ 3.538,72	R\$ 3.538,72	R\$ 1.283,68	R\$ 2.255,04
MURILO BRUM MULLER	TNSG	Classe I	R\$ 3.471,29	R\$ 3.471,29	R\$ 1.353,41	R\$ 2.117,88
ROGERIO SANTANA FLORES	TNSG	Classe I	R\$ 9.877,17	R\$ 9.877,17	R\$ 1.552,50	R\$ 8.324,67
LAURINDO ABILIO BALDI	TNSG	Classe I	R\$ 17.954,58	R\$ 17.954,58	R\$ 773,57	R\$ 17.181,01

Conforme comprovantes bancários disponibilizados pela administração das Recuperandas, já houve o pagamento de R\$ 9.026,73.

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 76.787



José Paulo Japur
Advogado corresponsável
OAB/RS 77.320



Matheus Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658



Daniel Kops
Equipe Contábil
CRC/RS 96.647/O-9



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31.349/O



Juliana Reschke
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

