



Relatório de Atividades

Fiscalização do Cumprimento do Plano

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.

Dezembro de 2022

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Cronograma Processual.....	5
1.3. Eventos do mês	6
2. Informações sobre as Recuperandas.....	7
2.1. Informações das Recuperandas.....	8
2.2. Reunião com a Administração.....	9
3. Cumprimento do Plano de Recuperação.....	11
3.1. Quadro-Geral de Credores.....	12
3.2. Condições de Pagamento do Plano.....	13
3.3. Fiscalização do Cumprimento do Plano.....	14
4. Informações Financeiras.....	15

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Cronograma Processual
- 1.3. Eventos do Mês

1.1 Considerações Preliminares

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

Para esta Equipe 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 representantes; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração da Empresa sobre os negócios e as operações da referida sociedade empresária.

Nenhum dos profissionais que participou da elaboração deste relatório tem qualquer interesse financeiro na Recuperanda ou relação com as partes envolvidas, o que caracteriza o caráter independente desta Equipe em relação ao presente trabalho.

Importa também referir que a Administração da **Transportes Nossa Senhora das Graças** e **Posto Martina LTDA** e seus sócios não impuseram restrições 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 todos os leitores deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

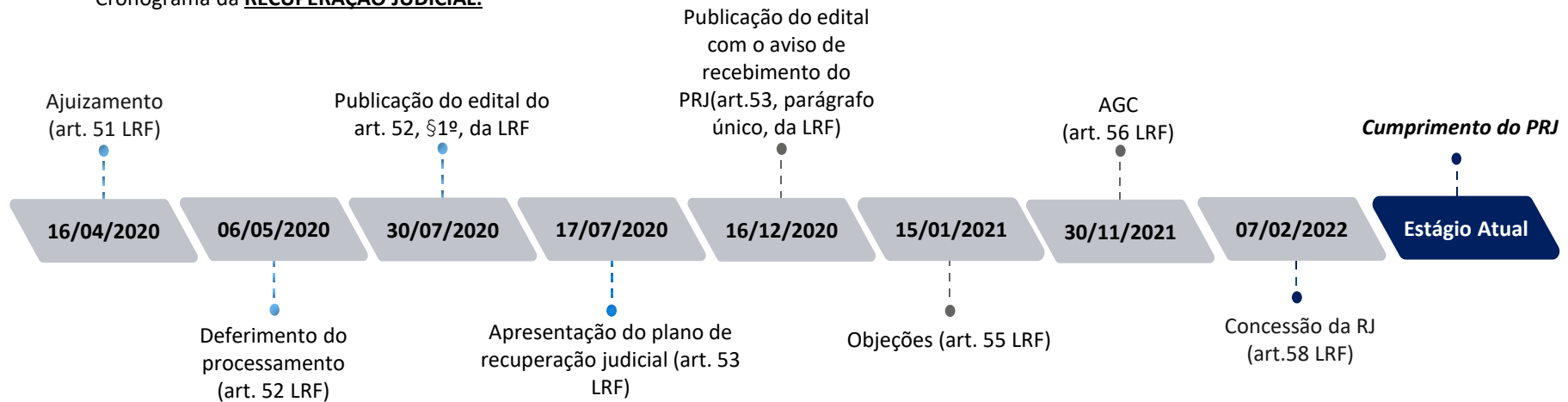
Esta Administração Judicial acordou com os representantes da Recuperanda que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **20 de cada mês subsequente** àquele sobre o qual o relatório de atividades se refere.

Por fim, destaca-se que o escopo do presente Relatório foi fundamentado, substancialmente, com base na Recomendação Nº 72 do Conselho Nacional de Justiça ("CNJ"). A orientação foi publicada em 19 de agosto de 2020 e visa padronizar os relatórios mensais de atividades apresentados pelo administrador judicial.

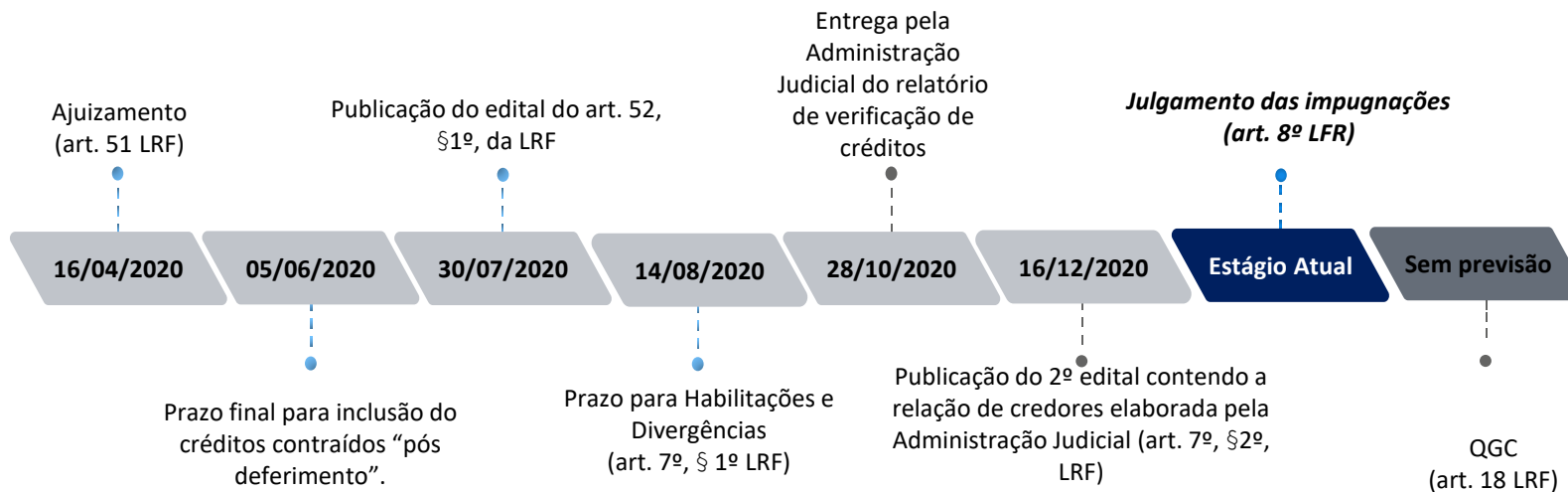
Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório estão **expressos em reais (R\$)**.

1.2 Cronograma Processual

Cronograma da RECUPERAÇÃO JUDICIAL:



Cronograma da VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS:



1.3 Eventos do Mês

Apresenta-se abaixo a relação dos principais eventos que tramitaram no processo de Recuperação Judicial (nº 5000869-97.2020.8.21.0006) desde a apresentação do último relatório:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
06/06/2022	Petição da Recuperanda, solicitando autorização do Juízo para alienação de imóvel para pagamento dos credores	Evento 538
08/09/2022	Manifestação da Administração Judicial, opinando pelo deferimento da alienação pretendida pela Recuperanda	Evento 548
21/09/2022	Parecer do Ministério Público, não se opondo à autorização da alienação pelo Juízo	Evento 550
21/09/2022	Autos conclusos	Evento 551

2. INFORMAÇÕES SOBRE AS RECUPERANDAS

- 2.1. Informações das Recuperandas
- 2.2. Reunião com a Administração

2.1 Informações das Recuperandas

TRANSPORTES NOSSA SENHORA DAS GRAÇAS 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

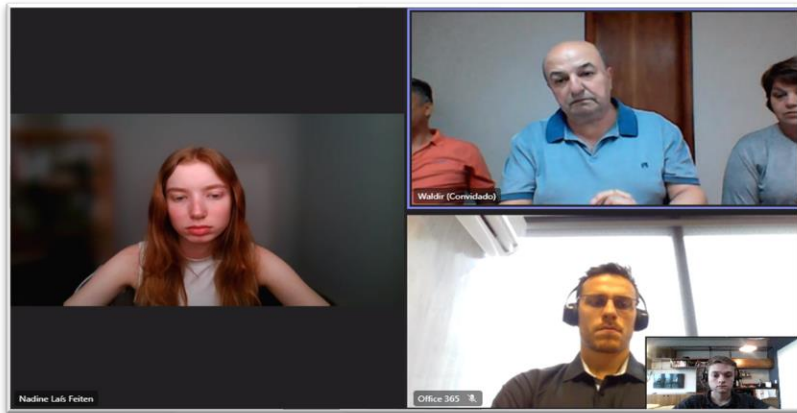
CNPJ: 92.152.594/0001-74

- **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

2.2 Reunião com a Administração

No dia **21 de novembro de 2022**, 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), Sr. Alexandre da Silva Trindade (responsável pelas operações do Posto), e com os responsáveis jurídicos pela Empresa, Sr. Vicente Raguzzoni e Sra. Julia Silveira Grein. Abaixo segue imagem da videoconferência:



Inicialmente, em relação à perspectiva das Recuperandas sobre o número de passageiros transportados, foi informado pelo Sr. Waldir que, em média, alcançaram **105.000 passageiros/mês**. Ademais, foi destacado que, com o número atual de passageiros e com a tarifa praticada, a operação não é lucrativa, situação que se mantém desde agosto de 2022.

A falta de lucratividade está diretamente vinculada com a **alta constante no preço do combustível (diesel)**, que forçou a prefeitura a realizar 4 reajustes de tarifas nos últimos 12 meses, chegando a R\$ 5,60, causando redução no número de passageiros.

Atualmente, o **combustível** representa a maior despesa da Recuperanda, seguido pela folha de pagamento. Tendo em vista esse aumento nos gastos e pressão social para redução de tarifas, a Recuperanda receberá um **subsídio federal até maio de 2023**, projetando-se redução da tarifa para R\$4,50.

Quanto à projeção para o final de 2022 e o primeiro semestre de 2023, caso o combustível se mantenha no mesmo preço, conseguirão atender de **110mil – 150mil passageiros/mês**. Considerando que o **ponto de equilíbrio** de passageiros da empresa é de **120mil passageiros/mês**, seria o suficiente para a Empresa gerar lucro e adimplir as suas obrigações.

Em relação ao número de estudantes, a empresa não alcançou a projeção feita, principalmente por conta do atraso do retorno às aulas e ao aumento da tarifa. A Recuperanda informou que, atualmente, atende **1.100 alunos**, frente a expectativa de **2.000**.

Questionada quanto à modalidade de **contrato**, as Recuperandas informaram que não têm qualquer contrato de serviço particular. Ademais, explicou que seu último contrato de **licitação venceu em 2014**, e o município criou diversos novos editais, mas não finalizando nenhum por conta de **embargos do TCU**.

No que diz respeito às **despesas correntes**, estão sendo adimplidas, com exceção dos **tributos**, que constam valores em aberto de INSS e ISSQN. As Recuperandas informaram que pretendem adimplir esses débitos assim que receberem o **subsídio federal**.

2.2 Reunião com a Administração

Quanto à **alienação do pavilhão**, foi relatado o êxito na negociação e recebimento. As Recuperandas receberam R\$100 mil referente à entrada e R\$ 300 mil referente à parcela de setembro, o que impactou os resultados e gerou um Lucro Líquido de R\$ 212 mil na empresa TNSG em setembro de 2022. Segundo o Sr. Waldir, o dinheiro está sendo revertido para o pagamento de despesas urgentes, como diesel e folha de pagamento.

Ainda, foi destacado que os advogados da Recuperanda solicitaram ao Juízo a **venda de novas áreas de loteamento**, a fim de angariar recursos para **manutenção de suas atividades** e cumprimento do plano.

Observa-se expressiva monta registrada a título de **Receitas de Exercício Futuro**, em ambos os relatórios financeiros das Recuperandas, chegando ao pico de R\$ 417 mil em agosto/2022 na empresa Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA. Questionada, a contabilidade das empresas informou que o valor é referente a adiantamentos da TNSG para o Posto Marina LTDA a título de compra entrega futura de combustíveis. Ainda, indicaram que aguardam a emissão da Nota Fiscal para fazer a baixa das receitas e despesas futuras.

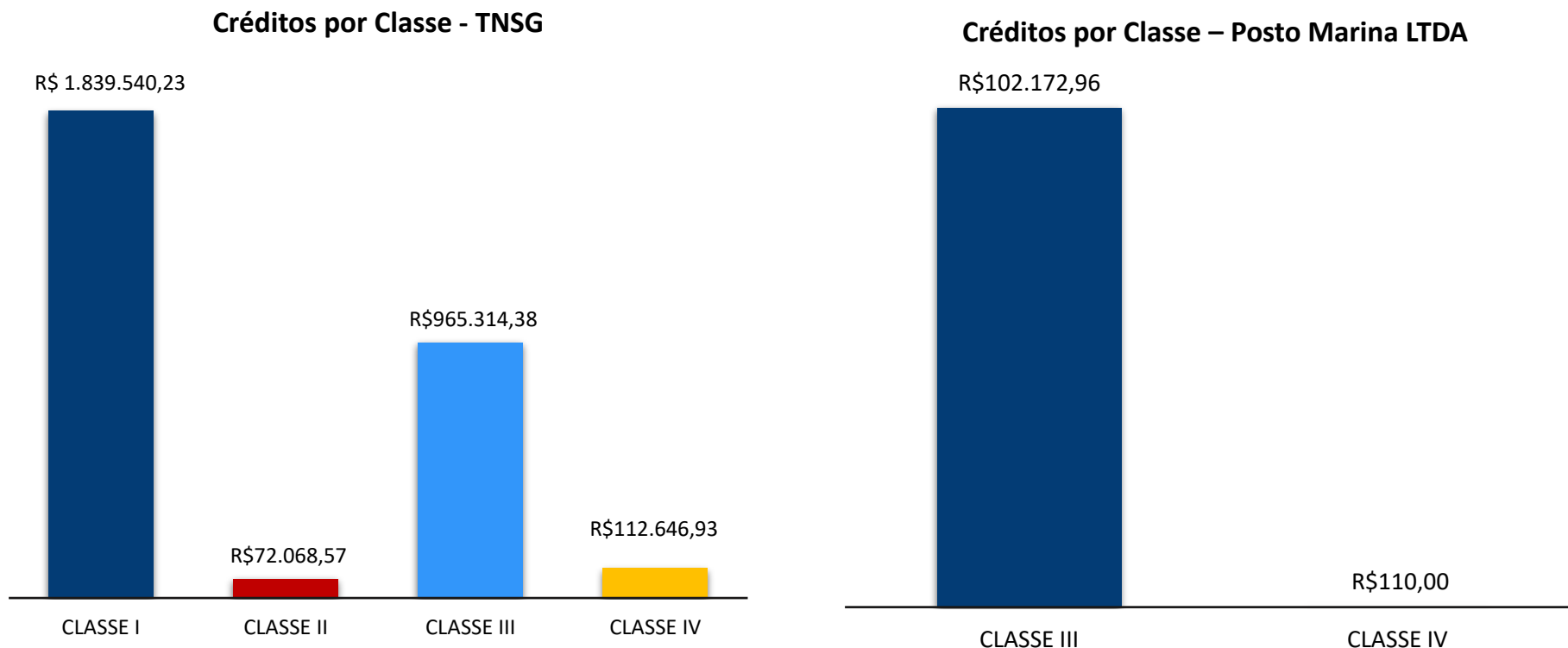
Os pagamentos mensais nos **moldes do Plano de Recuperação Judicial** estão sendo realizados com atrasos. As Recuperandas informaram que não foram realizados pagamentos de credores desde agosto/2022 e, segundo o Sr. Waldir, passam por dificuldades financeiras para realizar os pagamentos de forma mensal. Porém, os representantes das Devedoras esperam conseguir

recursos financeiros suficientes até o final do prazo de pagamento dos credores Trabalhistas e com Garantia Real, que findará em 06 de fevereiro de 2023.

3. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO

- 3.1. Quadro Geral de Credores
- 3.2. Condições de Pagamento
- 3.3. Cumprimento do Plano

3.1 Quadro Geral de Credores



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial na empresa **TNSG** atinge a monta de **R\$ 2.989.570,11**. A lista de credores da Recuperanda é composta pela **Classe I – Trabalhista (112 credores)**, **Classe II – Garantia Real (1 credor)**, **Classe III – Quirografários (22 credores)** e **Classe IV – ME/ EPP (24 credores)**.

Em contraste, o passivo total sujeito à Recuperação Judicial na **Posto Marina LTDA** atinge o valor de **R\$ 102.282,96**. A lista de credores da Recuperanda é composta por **Classe III – Quirografários (6 credores)** e **Classe IV- ME/EPP (1 credor)**.

3.2 Condições de Pagamento

No quadro abaixo, constam as **condições resumidas dos pagamentos previstos no Plano de Recuperação**, aprovado na AGC datada em 30 de novembro de 2021, cuja concessão ocorreu em 07 de fevereiro de 2022. O documento completo pode ser acessado [NESTE LINK](#).

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

3.3 Cumprimento do Plano

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	1ª PARCELA	2ª PARCELA	3ª PARCELA	SALDO A PAGAR
EDUARDO SIDNEI CAVALHEIRO DE MEDEIROS	TNSG	Classe I	R\$ 5.379,93	R\$ 5.379,93	R\$ 1.889,75	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.490,18
JENIFER FERRAZ MACIEL	TNSG	Classe I	R\$ 3.538,72	R\$ 3.538,72	R\$ 1.283,68	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.255,04
LEANDRO PORT SCHIRMER	TNSG	Classe I	R\$ 103.057,64	R\$ 103.057,64	R\$ 235.886,67	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MARIA NILVANE DUTRA MACHADO	TNSG	Classe I	R\$ 3.455,21	R\$ 3.455,21	R\$ 1.203,75	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.251,46
MURILO BRUM MULLER	TNSG	Classe I	R\$ 3.471,29	R\$ 3.471,29	R\$ 1.353,41	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.117,88
ODI TEREZINHA FERNANDES	TNSG	Classe I	R\$ 4.347,33	R\$ 4.347,33	R\$ 970,07	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.377,26
ROGERIO SANTANA FLORES	TNSG	Classe I	R\$ 9.877,17	R\$ 9.877,17	R\$ 1.152,50	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 8.724,67
RONALDO AUDIS CELLA	TNSG	Classe I	R\$ 103.057,64	R\$ 103.057,64	R\$ 24.240,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 78.817,64
COOPERATIVA DE CRÉDITO - SICREDI	TNSG	Classe III	R\$ 67.045,44	R\$ 67.045,44	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.624,53	R\$ 62.420,91
FIBRA D'AGUA COM.PROD.LIMP.LT.	TNSG	Classe IV	R\$ 140,00	R\$ 140,00	R\$ 0,00	R\$ 148,17		R\$ 0,00
AUTO DEMOLIDORA TREVO LTDA. R	TNSG	Classe IV	R\$ 200,00	R\$ 200,00	R\$ 0,00	R\$ 212,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CELLSYSTEM LTDA. R	TNSG	Classe IV	R\$ 384,00	R\$ 384,00	R\$ 0,00	R\$ 406,40	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CENTRO AGRÍCOLA COMÉRCIO DE PEÇAS E MÁQUINAS LTDA.	TNSG	Classe IV	R\$ 1.474,77	R\$ 1.474,77	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.560,80	R\$ 0,00
COMERCIAL DE TINTAS JACUI LTDA.	TNSG	Classe IV	R\$ 1.258,90	R\$ 1.258,90	R\$ 0,00	R\$ 1.332,34	R\$ 0,00	R\$ 0,00
FRENAR SIST.DE FREIOS A AR LT.	TNSG	Classe IV	R\$ 470,00	R\$ 470,00	R\$ 0,00	R\$ 497,42	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MAQSSOL COM.DE OXIG.E SOLDAS	TNSG	Classe IV	R\$ 1.108,65	R\$ 1.108,65	R\$ 0,00	R\$ 1.173,32	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RETIFICADORA FOGLIATTO LTDA.	TNSG	Classe IV	R\$ 1.068,00	R\$ 1.068,00	R\$ 0,00	R\$ 1.130,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ROZNIESKI E BARROS LTDA.	TNSG	Classe IV	R\$ 368,80	R\$ 368,80	R\$ 0,00	R\$ 390,31	R\$ 0,00	R\$ 0,00
VAGNER A DA SILVA ME	TNSG	Classe IV	R\$ 260,00	R\$ 260,00	R\$ 0,00	R\$ 275,17	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Conforme relatado em reunião virtual (slide 9), não foram realizados pagamentos de credores desde agosto/2022. Os representantes das Recuperandas informaram que passam por dificuldades financeiras para realizar os pagamentos de forma mensal, mas esperam conseguir recursos financeiros suficientes até o final do prazo, que findará em 06 de fevereiro de 2023, para pagar os credores Trabalhistas e com Garantia Real.

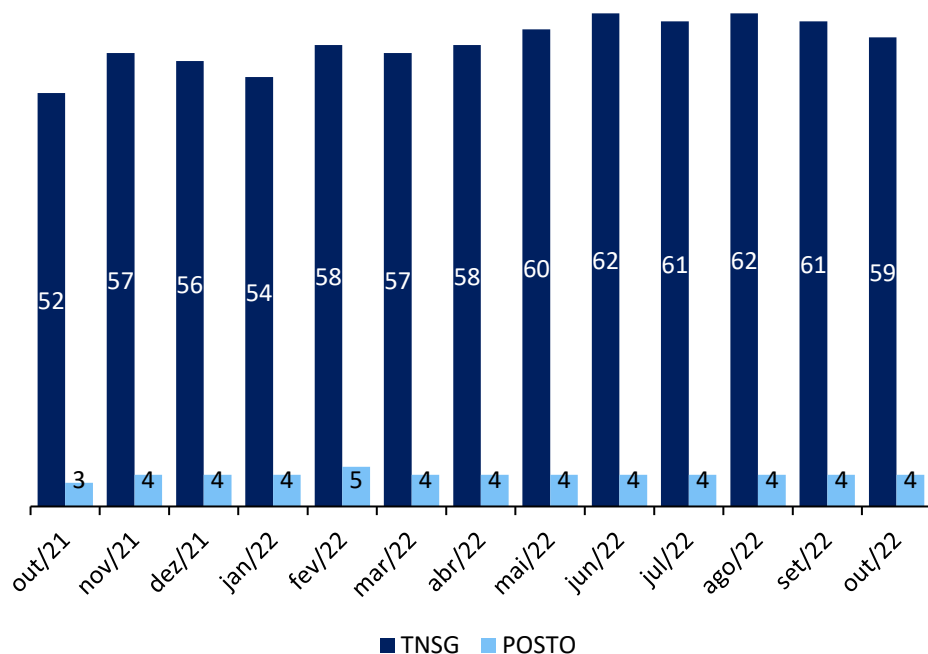
4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

- 4.1. Informações Gerais
- 4.2. Informações Financeiras - TNSG
- 4.3. Informações Financeiras - POSTO

4.1 Informações Gerais

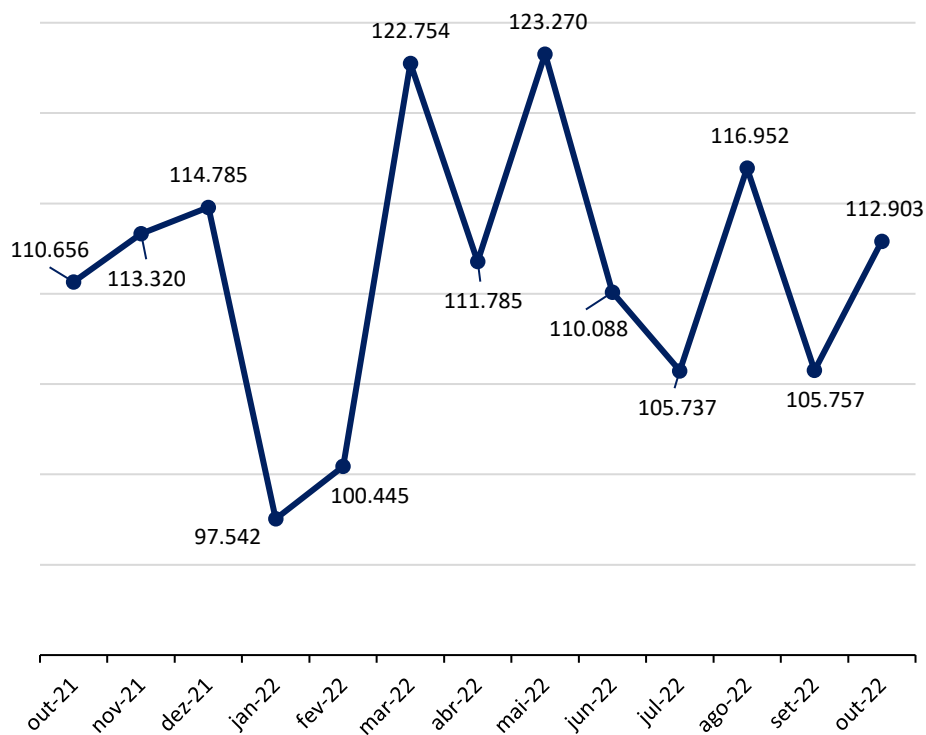
QUADRO FUNCIONAL

Apresenta-se abaixo a evolução do **quadro funcional** da Recuperanda no período compreendido entre outubro de 2021 e outubro de 2022:



FLUXO DE PASSAGEIROS

Apresenta-se abaixo a **quantidade mensal de passageiros** transportados de outubro de 2021 a outubro de 2022:



4.2 Informações Financeiras - TNSG

A seguir, apresenta-se o resumo do Balanço Patrimonial, dos meses de maio a outubro de 2022, da empresa **Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA** (em reais):

	out-22	AV	AH	set-22	ago-22	jul-22	jun-22	mai-22	out-21
ATIVO	5.490.861,53	100%	11%	5.465.074,18	5.564.997,65	5.062.326,46	5.084.147,29	5.060.299,70	4.947.618,14
CIRCULANTE	2.334.730,95	43%	32%	2.308.943,60	2.402.684,65	1.900.013,46	1.921.834,29	1.891.864,72	1.769.436,31
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.091.527,35	20%	31%	1.024.076,68	935.494,76	905.974,38	878.012,56	826.665,34	835.281,80
Contas a Receber	1.201.963,75	22%	35%	1.243.627,07	1.425.950,04	952.799,23	1.002.581,88	1.023.959,53	892.914,66
Estoques	41.239,85	1%	0%	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85
Despesas Exercício Futuro	0,00	0%	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.156.130,58	57%	-1%	3.156.130,58	3.162.313,00	3.162.313,00	3.162.313,00	3.168.434,98	3.178.181,83
Outras Contas a Receber	359.503,29	7%	0%	359.503,29	359.503,29	359.503,29	359.503,29	359.503,29	359.503,29
Realizável a Longo Prazo	1.900.988,00	35%	0%	1.900.988,00	1.900.988,00	1.900.988,00	1.900.988,00	1.900.988,00	1.900.988,00
Investimentos	9.422,06	0%	0%	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06
Ativo Imobilizado	886.217,23	16%	-2%	886.217,23	892.399,65	892.399,65	892.399,65	898.521,63	908.268,48
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.490.861,53	100%	11%	5.465.074,18	5.564.997,65	5.062.326,46	5.084.147,29	5.060.299,70	4.947.618,14
PASSIVO	5.422.427,69	99%	7%	5.381.497,34	5.694.294,84	5.330.669,68	5.365.450,85	5.340.432,25	5.048.469,40
CIRCULANTE	2.928.137,60	53%	9%	2.889.178,49	3.204.041,95	2.842.413,96	2.879.048,51	2.855.882,21	2.691.542,27
Obrigações Trabalhistas	2.223.133,19	40%	22%	2.233.149,14	2.177.761,10	2.250.261,98	2.252.061,44	2.243.339,97	1.825.353,58
Parcelamento Tributário - CP	23.450,41	0%	-93%	31.540,07	39.618,86	47.685,77	55.742,22	63.788,34	330.890,24
Impostos a Recolher	88.511,40	2%	-17%	83.777,80	107.197,50	84.880,65	84.461,28	87.330,32	106.262,23
Fornecedores	476.042,60	9%	11%	423.711,48	462.464,49	459.585,56	486.783,57	461.423,58	429.036,22
Receitas Exercício Futuro	117.000,00	2%	100%	117.000,00	417.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	2.494.290,09	45%	6%	2.492.318,85	2.490.252,89	2.488.255,72	2.486.402,34	2.484.550,04	2.356.927,13
Parcelamento Tributário - LP	1.557.815,59	28%	9%	1.557.815,59	1.557.815,59	1.557.815,59	1.557.815,59	1.557.815,59	1.432.377,01
Obrigações Trabalhistas - RJ	429.948,19	8%	-2%	429.948,19	429.948,19	429.948,19	429.948,19	429.948,19	438.201,35
Empréstimos e Financiamentos	506.526,31	9%	4%	504.555,07	502.489,11	500.491,94	498.638,56	496.786,26	486.348,77
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	68.433,84	1%	-32%	83.576,84	129.297,19	268.343,22	281.303,56	280.132,55	100.851,26

AV% – Análise Vertical: apresenta a representatividade da rubrica perante o ativo total e o passivo total em outubro de 2022;

AH% – Análise Horizontal: apresenta a oscilação ocorrida entre os meses de outubro de 2021 e outubro de 2022.

4.2 Informações Financeiras - TNSG

A seguir, apresenta-se o resumo da Demonstração do Resultado mensal, dos meses de maio a outubro de 2022, da empresa **Transportes Nossa Senhora das Graças LTDA** (em reais):

	out-22	AH %	AV %	set-22	AV %	ago-22	AV %	jul-22	AV %	jun-22	AV %	mai-22
RECEITA BRUTA	664.433,37	102%	103%	611.719,18	103%	727.564,35	103%	651.259,05	103%	630.229,14	103%	651.225,41
(-) DESCONTOS DA RECEITA BRUTA	(18.863,81)	97%	3%	(18.359,53)	3%	(21.837,89)	3%	(19.546,99)	3%	(18.913,13)	3%	(19.544,41)
(=) RECEITA LÍQUIDA	645.569,56	102%	100%	593.359,65	100%	705.726,46	100%	631.712,06	100%	611.316,01	100%	631.681,00
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	(235.358,12)	93%	36%	(228.641,07)	39%	(237.519,43)	34%	(215.950,83)	34%	(232.182,82)	38%	(254.010,23)
(-) DESP.C/MANUT.DE VEICULOS	(128.547,20)	114%	20%	(86.082,91)	15%	(106.871,36)	15%	(109.172,83)	17%	(97.025,86)	16%	(112.412,15)
(-) DESP.C/ COMBUSTÍVEL	(223.169,66)	94%	35%	(242.563,56)	41%	(250.407,44)	35%	(241.233,17)	38%	(228.803,36)	37%	(238.459,64)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(65.453,02)	22%	10%	(76.762,55)	13%	(60.975,63)	9%	(43.289,47)	7%	(41.088,91)	7%	(293.211,45)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	(3.412,63)	69%	1%	(2.439,49)	0%	(3.838,35)	1%	(3.887,00)	1%	(2.589,01)	0%	(4.926,83)
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	0,00	0%	0%	(6.182,42)	1%	0,00	0%	0,00	0%	(6.121,98)	1%	0,00
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	240,00	86%	0%	300.265,00	51%	100.365,00	14%	305,00	0%	215,00	0%	280,00
(=) RESULTADO OPERACIONAL	(10.131,07)	4%	2%	250.952,65	42%	146.479,25	21%	18.483,76	3%	3.719,07	1%	(271.059,30)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(5.060,69)	102%	1%	(38.078,62)	6%	(7.433,22)	1%	(5.523,42)	1%	(4.890,08)	1%	(4.960,53)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	48,76	0%	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(15.143,00)	5%	2%	212.874,03	36%	139.046,03	20%	12.960,34	2%	(1.171,01)	0%	(276.019,83)

AV% – Análise Vertical: apresenta a representatividade da rubrica perante a Receita Líquida nos meses analisados;

AH% – Análise Horizontal: apresenta a oscilação ocorrida entre os meses de maio e outubro de 2022.

4.3 Informações Financeiras - POSTO

A seguir, apresenta-se o resumo do Balanço Patrimonial, dos meses de maio a outubro de 2022, da empresa **Posto Marina LTDA** (em reais):

	out-22	AV	AH	set-22	ago-22	jul-22	jun-22	mai-22	abr-22	out-21
ATIVO	3.163.387,90	100%	127%	2.991.247,91	2.784.095,95	2.559.705,41	2.306.247,27	2.097.984,01	1.877.240,35	1.395.046,22
CIRCULANTE	2.989.305,09	94%	148%	2.817.165,10	2.605.974,81	2.381.582,97	2.128.126,13	1.915.561,12	1.694.817,46	1.203.933,49
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.788.698,98	88%	156%	2.612.433,52	2.402.243,23	2.178.851,39	1.975.208,67	1.762.643,66	1.541.900,00	1.091.365,54
Outros Créditos	0,00	0%	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estoques	159.462,29	5%	117%	163.587,76	163.587,76	163.587,76	113.773,64	113.773,64	113.773,64	73.424,13
Depósitos Judiciais	41.143,82	1%	5%	41.143,82	40.143,82	39.143,82	39.143,82	39.143,82	39.143,82	39.143,82
NÃO CIRCULANTE	174.082,81	6%	-9%	174.082,81	178.121,14	178.122,44	178.121,14	182.422,89	182.422,89	191.112,73
Outros Ativos	7.250,00	0%	0%	7.250,00	7.250,00	7.251,30	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00
Ativo Imobilizado	166.832,81	5%	-9%	166.832,81	170.871,14	170.871,14	170.871,14	175.172,89	175.172,89	183.862,73
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.181.316,65	100%	128%	2.991.247,91	2.784.095,95	2.559.705,41	2.306.247,27	2.097.984,01	1.877.240,35	1.395.046,22
PASSIVO	3.161.686,63	99%	116%	3.005.153,07	2.802.698,54	2.565.308,00	2.382.250,44	2.172.928,14	1.925.637,11	1.466.803,52
CIRCULANTE	2.813.550,15	88%	156%	2.652.982,75	2.442.495,17	2.201.599,34	2.014.868,21	1.801.414,59	1.546.853,24	1.100.647,18
Obrigações Trabalhistas	45.204,62	1%	-29%	45.024,07	40.061,79	38.535,55	38.464,11	38.702,33	37.851,49	63.778,67
Impostos a Recolher	172,32	0%	-98%	321,60	1.627,64	4.113,44	1.103,18	2.700,74	5.226,73	7.973,33
Fornecedores	2.715.362,67	85%	164%	2.554.826,54	2.347.915,20	2.106.031,55	1.922.372,12	1.707.082,72	1.450.846,22	1.028.786,22
Outros Passivos	10,93	0%	-90%	10,93	90,93	119,19	129,19	129,19	129,19	108,96
Receitas Exercício Futuro	52.799,61	2%	0%	52.799,61	52.799,61	52.799,61	52.799,61	52.799,61	52.799,61	0,00
NÃO CIRCULANTE	348.136,48	11%	-5%	352.170,32	360.203,37	363.708,66	367.382,23	371.513,55	378.783,87	366.156,34
Parcelamento Tributário - LP	81.261,67	3%	41%	81.652,19	86.200,22	86.416,21	86.786,88	87.502,36	88.215,71	57.654,51
Empréstimos e Financiamentos	266.874,81	8%	-13%	270.518,13	274.003,15	277.292,45	280.595,35	284.011,19	290.568,16	308.501,83
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.630,02	1%	-127%	13.905,16	18.602,59	5.602,59	76.003,17	74.944,13	48.396,76	71.757,30

AV% – Análise Vertical: apresenta a representatividade da rubrica perante o ativo total e o passivo total em outubro de 2022;

AH% – Análise Horizontal: apresenta a oscilação ocorrida entre os meses de outubro de 2021 e outubro de 2022.

4.3 Informações Financeiras - POSTO

A seguir, apresenta-se o resumo do Balanço Patrimonial, bem como as análises vertical e horizontal, da empresa **Posto Marina LTDA**:

	out-22	AH	AV	set-22	AV	ago-22	AV	jul-22	AV	jun-22	AV	mai-22	AV
RECEITA BRUTA	399.329,82	-17%	100%	355.761,01	100%	417.600,81	100%	413.504,03	100%	458.232,98	100%	480.549,13	100%
(-) DESCONTOS DA RECEITA BRUTA	(487,30)	44%	0%	(325,27)	0%	(391,19)	0%	(303,81)	0%	(192,78)	0%	(338,74)	0%
(=) RECEITA LÍQUIDA	398.842,52	-17%	100%	355.435,74	100%	417.209,62	100%	413.200,22	100%	458.040,20	100%	480.210,39	100%
(-) CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA	(344.537,88)	-26%	86%	(317.400,20)	89%	(393.375,14)	94%	(355.663,93)	86%	(424.866,08)	93%	(467.897,91)	97%
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	(12.054,42)	5%	3%	(11.740,80)	3%	(15.306,84)	4%	(11.457,89)	3%	(11.299,48)	2%	(11.529,84)	2%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(14.674,70)	-17%	4%	(12.807,61)	4%	(15.877,63)	4%	(13.843,23)	3%	(13.454,89)	3%	(17.693,91)	4%
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	(1.147,94)	23%	0%	(563,78)	0%	(559,18)	0%	(1.134,25)	0%	(549,98)	0%	(930,77)	0%
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	0,00	0%	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	(19,37)	-96%	0%	(4.073,20)	1%	(40,56)	0%	(36,55)	0%	(4.821,52)	1%	(525,88)	0%
(=) RESULTADO OPERACIONAL	26.408,21	-244%	7%	8.850,15	2%	(7.949,73)	2%	31.064,37	8%	3.048,25	1%	(18.367,92)	4%
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,34	55%	0%	0,83	0%	0,00	0%	0,78	0%	0,24	0%	0,22	0%
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(4.357,69)	-47%	1%	(4.153,55)	1%	(5.050,27)	1%	(4.833,83)	1%	(4.107,53)	1%	(8.179,67)	2%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	22.050,86	-183%	6%	4.697,43	1%	(13.000,00)	3%	26.231,32	6%	(1.059,04)	0%	(26.547,37)	6%

AV% – Análise Vertical: apresenta a representatividade da rubrica perante a Receita Líquida nos meses analisados;

AH% – Análise Horizontal: apresenta a oscilação ocorrida entre os meses de maio e outubro de 2022.

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
Coordenador Contábil
CRC/RS 96.647/O-9



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31.349/O



Nadine Laís Feiten
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

