

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Recuperação Judicial nº 5002181-57.2020.8.21.0023
1ª Vara Cível - Rio Grande – RS

Recuperanda:
Mercotainer Terminal de Container LTDA.

Abril de 2021

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE



• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Cronograma Processual.....	6
• 2. Informações Sobre a Recuperanda.....	7
2.1. Histórico da Recuperanda.....	8
2.2. Informações Gerais.....	9
2.3. Estrutura Societária.....	10
2.4. Créditos.....	11
2.5. Perfil dos Credores.....	12
2.5. Quadro Funcional.....	13
2.6. Reunião com a Administração.....	14
• 3. Análise Econômico-Financeira.....	16
• 4. Informações Complementares.....	23
4.1. Plano de Recuperação Judicial.....	24
4.2. Cumprimento do Plano de Recuperação.....	26
4.3. Informações Adicionais.....	28

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Cronograma Processual

1.1 Considerações Preliminares

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

Para chegarmos às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos: (i) tomamos como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da **Mercotainer Terminal de Container LTDA.**, as quais foram fornecidas por seus administradores; e (ii) conduzimos discussões com membros integrantes da administração da **Mercotainer Terminal de Container LTDA.** sobre os negócios e as operações da referida empresa.

Nenhum dos profissionais que participaram da elaboração deste relatório têm qualquer interesse financeiro na Recuperanda ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza nossa independência em relação ao presente trabalho.

A administração da **Mercotainer Terminal de Container LTDA.** e seus sócios não impuseram qualquer restrição a: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de

forma independente às conclusões aqui contidas.

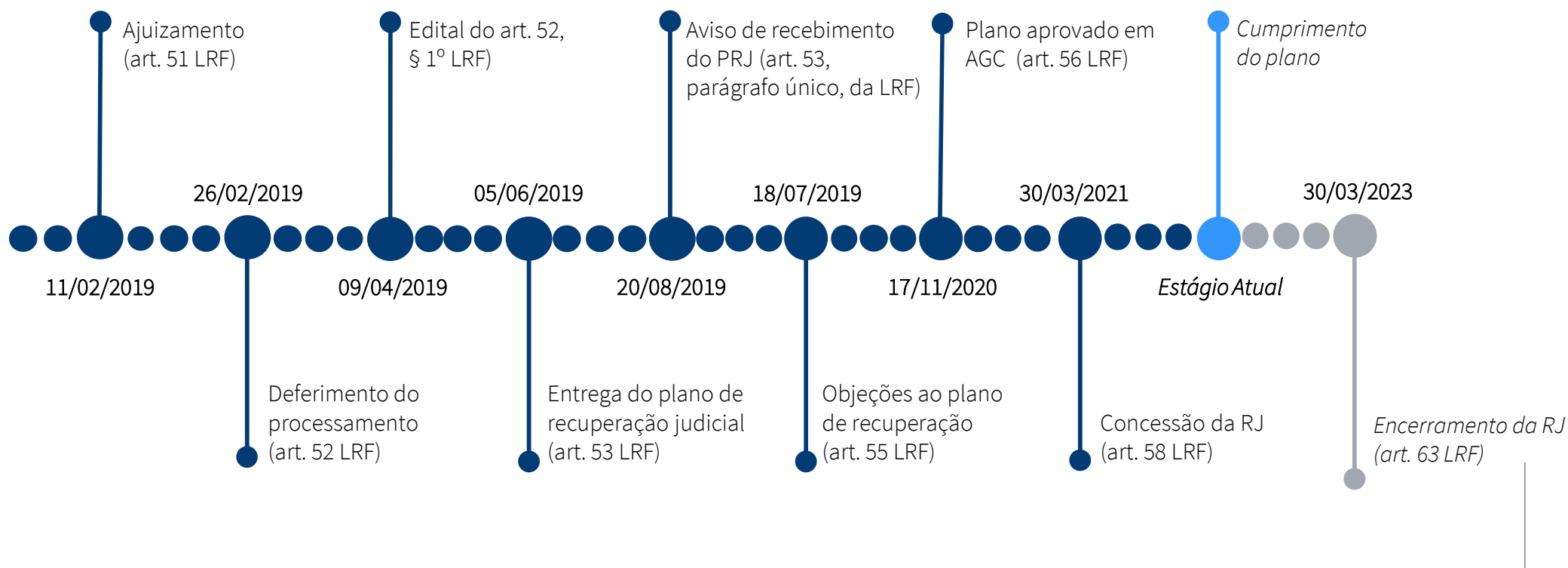
Acordou-se com os representantes da Recuperanda que a apresentação de contas demonstrativas mensais (**art. 52, inciso IV**) deverá ocorrer por meio da disponibilização de informações contábeis e financeiras até o dia **20 de cada mês subsequente**. No tocante ao presente Relatório, as informações utilizadas foram entregues à Administração Judicial até o dia **1º de abril de 2021**.

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.

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

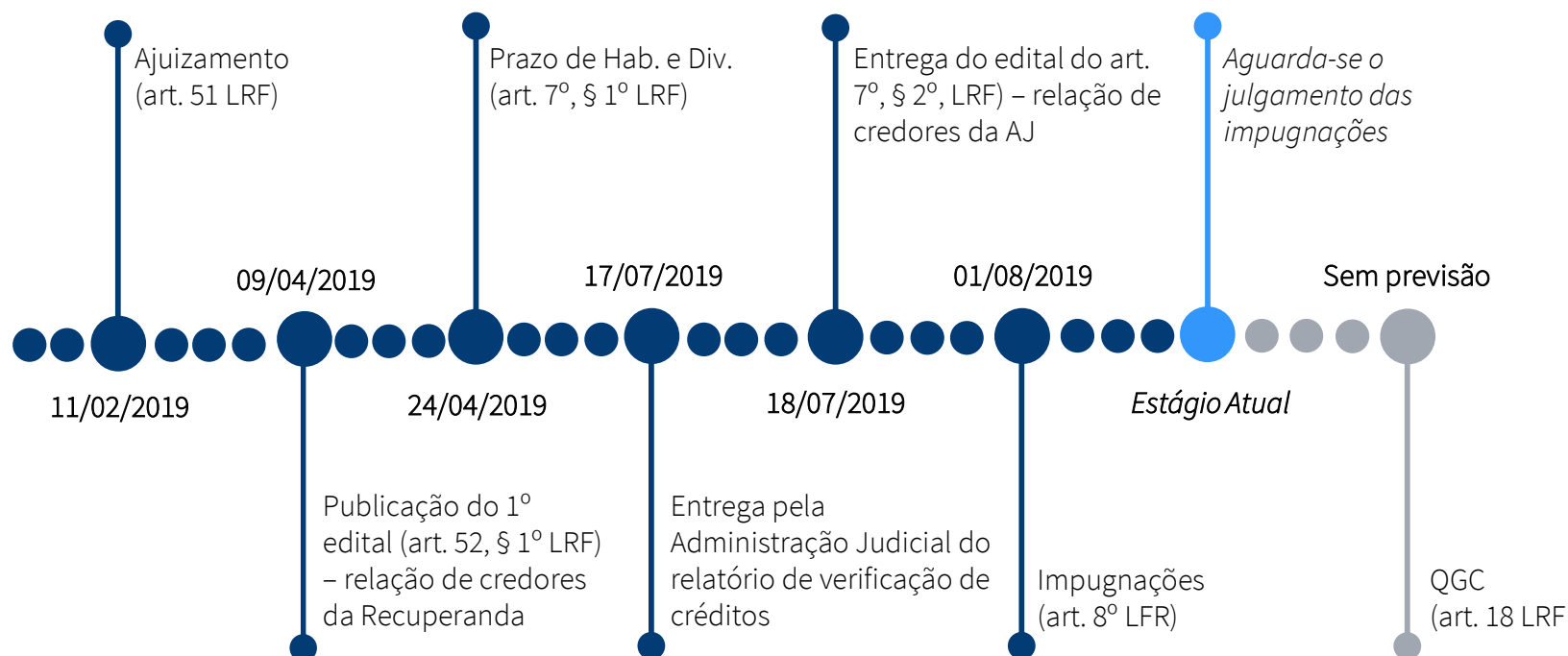
1.2 Cronograma Processual

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



1.2 Cronograma Processual

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

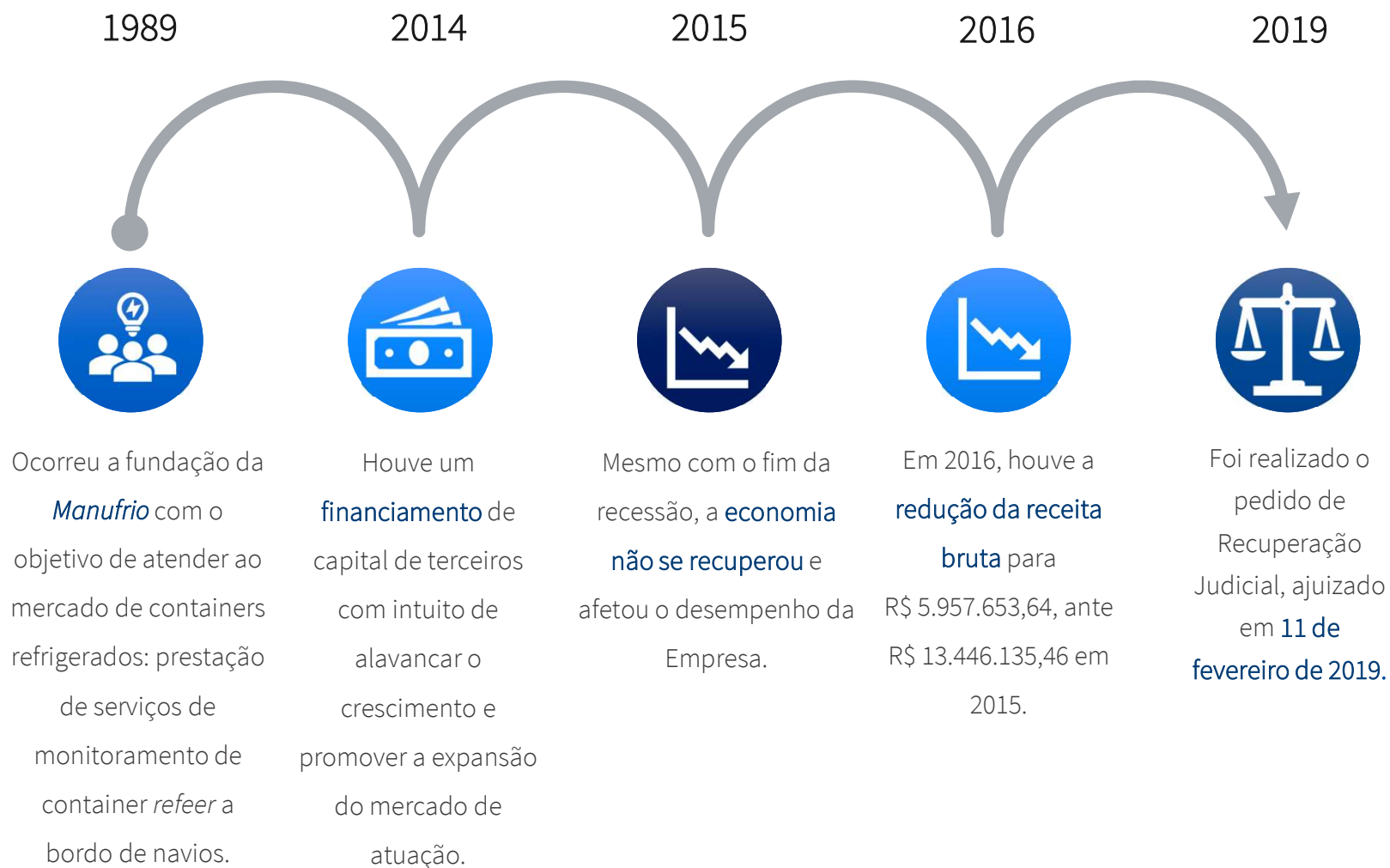


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 2.1. Histórico da Recuperanda
- 2.2. Informações Gerais
- 2.3. Estrutura Societária
- 2.4. Créditos
- 2.5. Quadro Funcional
- 2.6. Reunião com a Administração

2.1 Histórico da Mercotainer



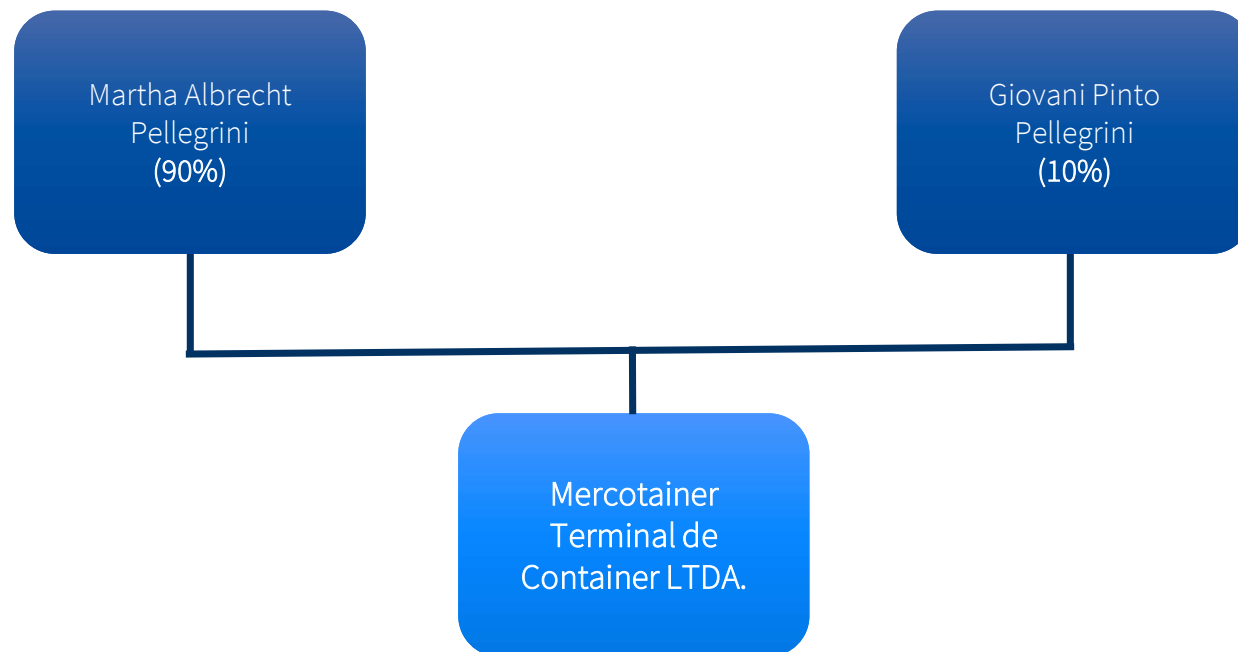
2.2 Informações Gerais

Mercotainer Terminal de Container LTDA.

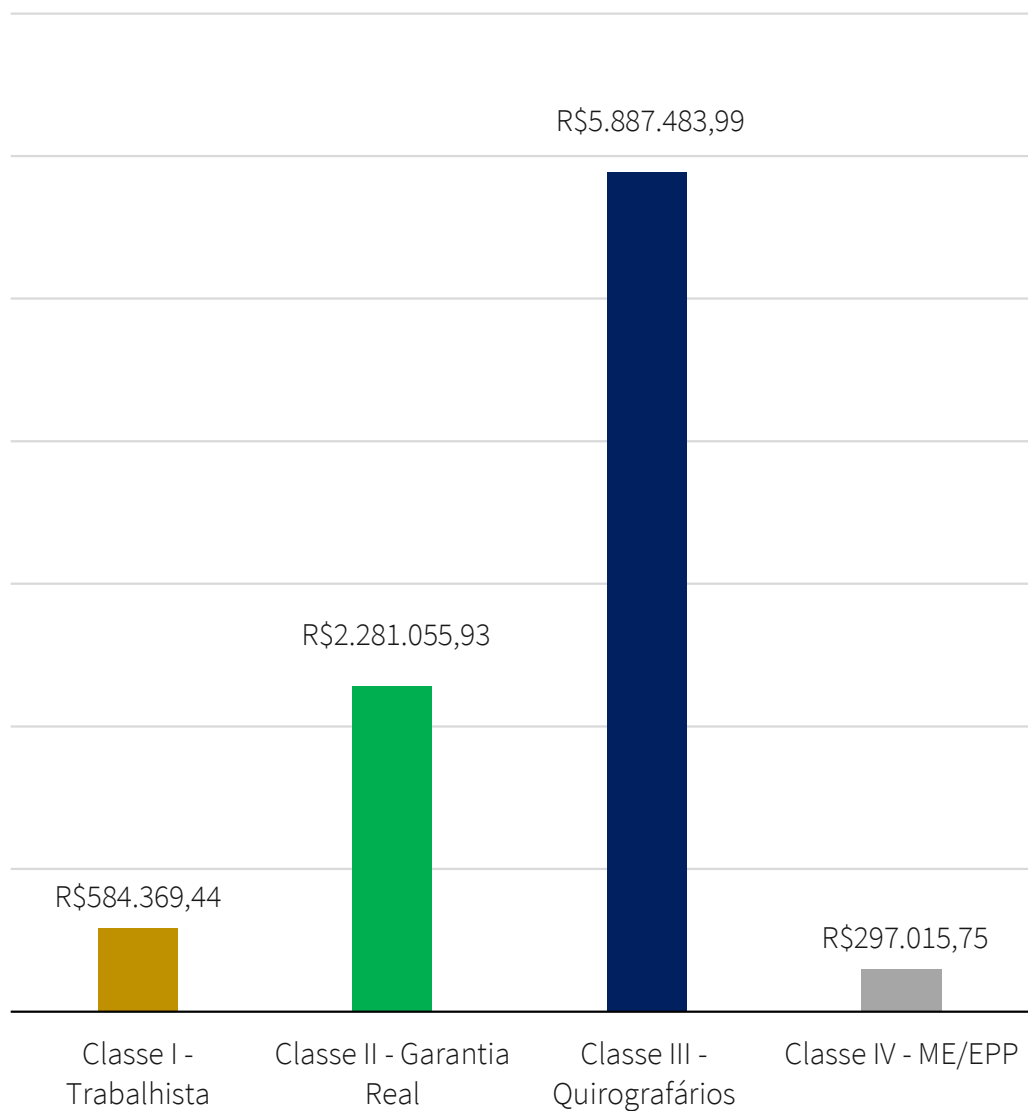
CNPJ: 02.577.124/0001 - 60

- **Objeto principal:** terminal de containeres, serviços de apoio portuário e operador portuário, serviços de manutenção e reparos de containeres em geral, comércio varejista de peças para containeres em geral e transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, dentro do município.
- **Sede:** Via 1, nº 250, 4ª Seção da Barra, Distrito Industrial, Rio Grande (RS)
- **Sociedade Empresária Limitada**
- **Capital Social:** R\$ 900.000,00

2.3 Estrutura Societária



2.4 Créditos por Classe



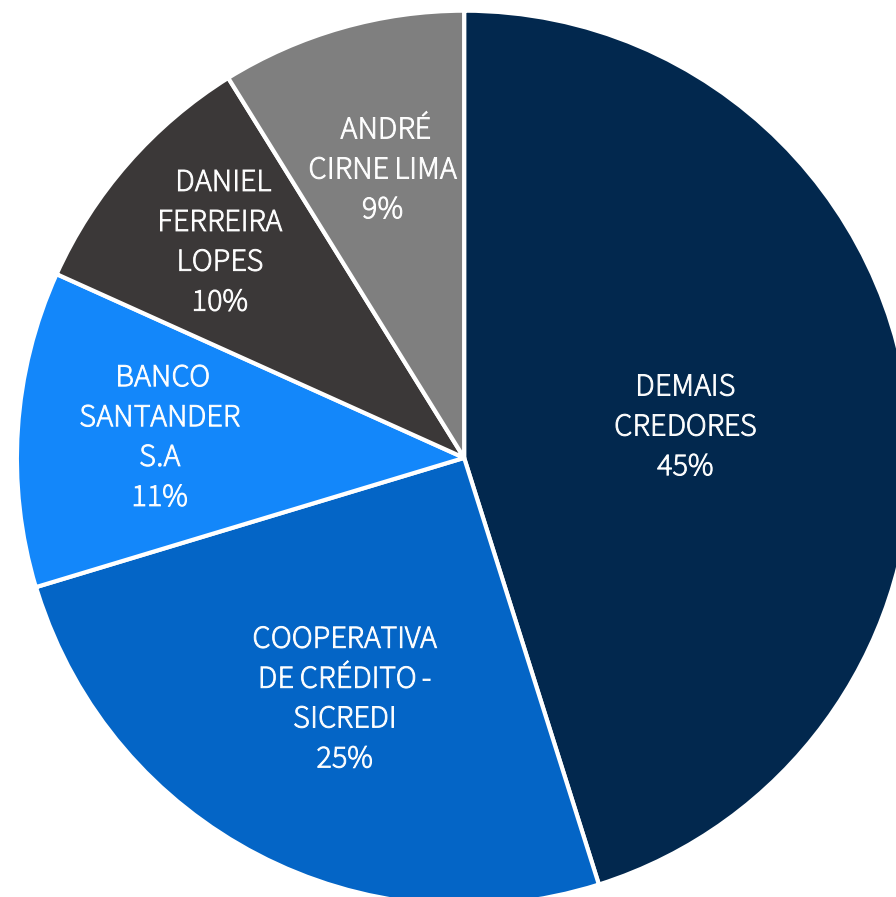
O passivo sujeito à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 9.049.925,11**. A lista de credores da Recuperanda é composta pela **Classe I – Trabalhista (6,46%)**, **Classe II – Garantia Real (25,21%)**, **Classe III – Quirografários (65,06%)** e **Classe IV – ME/EPP (3,28%)**. O gráfico ao lado apresenta o perfil da dívida.

2.4 Perfil dos Credores

A **Cooperativa de Crédito - Sicredi** é a principal credora desta Recuperação Judicial e único crédito a compor a Classe II.

Já na Classe III, o crédito que apresenta maior representatividade é o **Banco Santander**.

No gráfico ao lado, é possível visualizar a representatividade dos principais credores.



2.5 Quadro Funcional

Apresentamos abaixo a evolução do **quadro funcional** da Recuperanda até fevereiro/2021, conforme informações encaminhadas pela administração da Empresa:



2.6 Reunião com a Administração

No dia **06 de abril de 2021**, a Administração Judicial realizou novo encontro virtual com a Recuperanda, de modo a inteirar-se do andamento das suas atividades empresariais. A reunião foi realizada com os sócios-administradores da Empresa, Sr. Giovani Pinto Pellegrini e o Sra. Martha Albrecht Pellegrini, e com Renato Haag, da Mirar Consultoria. Abaixo segue imagem da videoconferência:



Inicialmente, quanto a diferenças de saldo inicial e final na conta de **Adiantamentos a Sócios**, o Sr. Renato Haag informou que o fenômeno ocorre por tratar de uma conta transitória, utilizada para movimentação dos sócios. Sucessivamente, apontou que as contas bancárias de pessoa física dos sócios-administradores da Recuperanda estavam bloqueadas em certo período de 2020, razão pela qual utilizam-na com mais frequência.

Quanto ao andamento das atividades empresariais durante o período de lockdown havido em março em decorrência do agravamento da pandemia do **coronavírus (COVID-19)**, o Sr. Giovani informou que 5 colaboradores foram afastados por estarem infectados com o vírus.

Dentre suas **expectativas de crescimento**, o **cenário mundial** acabou atrasando o projeto de aquisição de uma nova empilhadeira. Corroborando com o entendimento, citou a informação de que a cada 10 contêineres que chegam aos Estados Unidos, somente 4 retornam, considerando o congestionamento dos portos.

Da mesma forma, o fato ocorrido no Canal Suez, em decorrência do encalhamento do navio Ever Given, está desacelerando a rotatividade dos portos. Em relação ao porto de Rio Grande, estão incluindo mais um guindaste para não gerar eventual congestionamento.

No tocante ao **faturamento**, informaram que, durante os meses de janeiro e fevereiro, tiveram grandes dificuldades na aquisição de insumos, nos quais houve uma alta de 300% nos preços. Entretanto, as matérias-primas foram adquiridas com sucesso no mês de março, possibilitando maior manutenção dos contêineres.

2.6 Reunião com a Administração

Para lidar com a alta no valor dos insumos, os representantes da Recuperanda informaram que estão procedendo com a **aquisição de contêineres** inteiros e desmontando-os, proporcionando o aproveitamento de suas peças a um custo inferior.

Em relação ao **estoque atual** de contêineres, atualmente estão com 2.167 em seu “pátio”, com uma média diária de rotatividade de 270 contêineres ao dia. Mensalmente, estão movimentando aproximadamente 6.000 contêineres. No tocante ao **quadro funcional**, há 53 colaboradores.

Sucessivamente, quanto ao **ativo imobilizado**, informaram os representantes da Recuperanda um investimento em calçamento no terceiro “pátio”, lugar que será direcionado para lavagem de contêineres.

Ademais, continuam sem 2 empilhadeiras, considerando que os mecânicos contratados para manutenção das mesmas foram afastados pelo coronavírus (COVID-19).

Em estudo realizado pelo Sr. Giovanni Pinto Pellegrini, observou-se uma alta significativa nos valores das máquinas. Portanto, opta-se pelo conserto em vez de adquirir novo maquinário.

No que concerne à **carteira de clientes**, atualmente a Recuperanda conta com 4 contratos distintos: Cosco Shipping, Hapag Lloyd, Log In e Yang Ming.

No tocante às **despesas correntes** e recolhimento de **tributos**, permanecem adimplindo integralmente e tempestivamente.

Por fim, esta Administração Judicial questionou como está a visibilidade da Recuperanda em mercado nacional, sendo informado pelos seus representantes que, atualmente, sua participação no mercado de Rio Grande é de aproximadamente 40%.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

- 3.1. Ativo
- 3.2. Passivo
- 3.3. Demonstração dos Resultados

3.1 Análise Financeira – Ativo

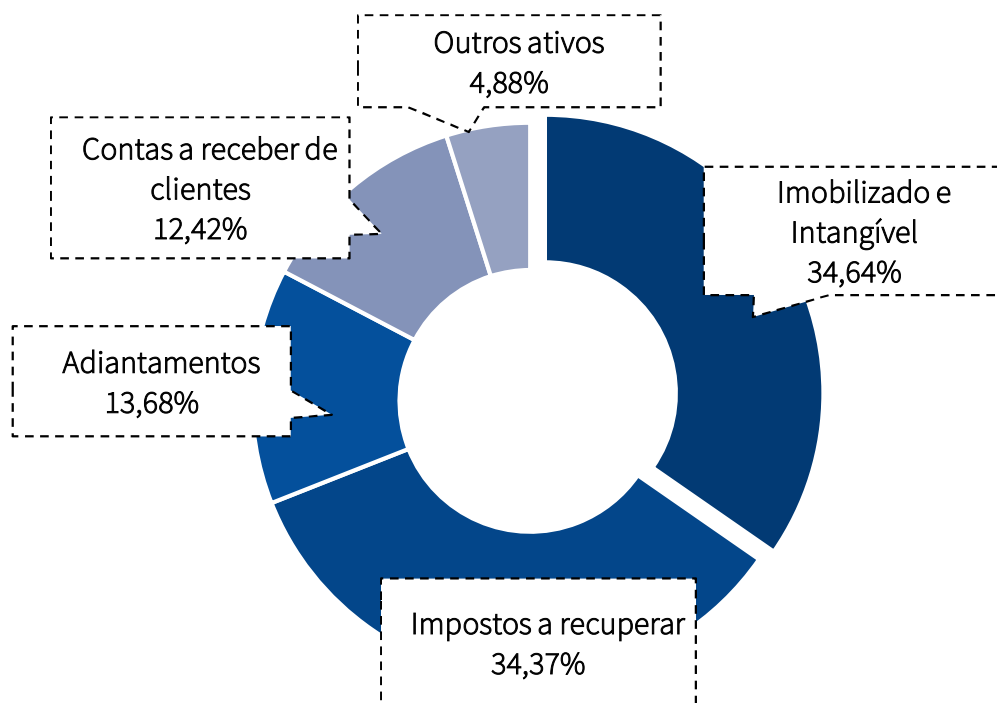
Foram encaminhadas à Administração Judicial as demonstrações contábeis da Recuperanda referentes aos meses de dezembro/2020 a fevereiro/2021. Apresenta-se abaixo o resumo do seu balanço patrimonial, no que se refere às contas de **Ativo**:

	28/02/2021	AV%	AH%	31/01/2021	31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE	4.639.950,61	62,95%	3,45%	4.529.840,37	4.485.319,06
Caixa e equivalentes de caixa	128.218,63	1,74%	381,97%	105.890,87	26.602,81
Contas a receber de clientes	915.236,71	12,42%	12,65%	741.626,92	812.480,30
Adiantamentos	1.008.641,53	13,68%	-7,62%	1.097.816,85	1.091.817,08
Impostos a recuperar	2.533.811,40	34,37%	0,62%	2.525.770,30	2.518.262,16
Despesas antecipadas	54.042,34	0,73%	49,47%	58.735,43	36.156,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.731.272,31	37,05%	0,82%	2.713.317,66	2.708.939,86
Depósitos judiciais	155.912,71	2,12%	0,00%	155.912,71	155.912,71
Intangível	49.439,36	0,67%	335,26%	49.439,36	49.439,36
Imobilizado	2.504.070,58	33,97%	0,90%	2.486.115,93	2.481.783,13
Outros ativos	21.849,66	0,30%	-63,51%	21.849,66	21.849,66
TOTAL DO ATIVO	7.371.222,92	100,00%	2,46%	7.243.158,03	7.194.258,92

AV% – Análise vertical: representa o percentual de cada rubrica perante o saldo total do ativo no mês de fevereiro/2021;

AH% - Análise horizontal: representa a variação de cada rubrica entre os meses de dezembro/2020 e fevereiro/2021.

3.1 Análise Financeira – Ativo



- **Disponibilidades:** a rubrica apresentou aumento de aproximadamente R\$ 102 mil reais entre dezembro/2020 e fevereiro/2021, totalizando **R\$ 128.218,63** disponíveis em caixa neste último mês;
- **Contas a receber de clientes:** houve aumento de cerca de R\$ 103 mil reais entre dezembro/2020 e fevereiro/2021, representando acréscimo de aproximadamente 13%, totalizando saldo de **R\$ 915.236,71** neste último mês;
- **Adiantamentos:** o saldo da conta é composto por adiantamentos a fornecedores, funcionários e sócios. A principal variação ocorreu na rubrica de **adiantamento aos sócios**. Nela são contabilizadas **quantias transferidas aos sócios da Recuperanda que excedem os valores de pro-labore previstos no contrato social**. O efeito líquido das entradas e saídas resultaram em um **decréscimo** dos saldos antecipados a sócios de R\$ 83.175,55 entre dezembro de 2020 e fevereiro de 2021;
- **Outros Ativos:** nesta rubrica, constam saldos atrelados a despesas antecipadas, depósitos judiciais, intangível e contas de compensação de ativos. Não houve variações significativas durante o período analisado;
- Em relação às **demais contas do ativo**, não houve nenhuma oscilação significativa. Houve um breve acréscimo da conta Imobilizado, decorrente da aquisição de aparelhos celulares em fevereiro/21, totalizando ao final deste último mês **R\$ 2.504.070,58**.

3.2 Análise Financeira – Passivo

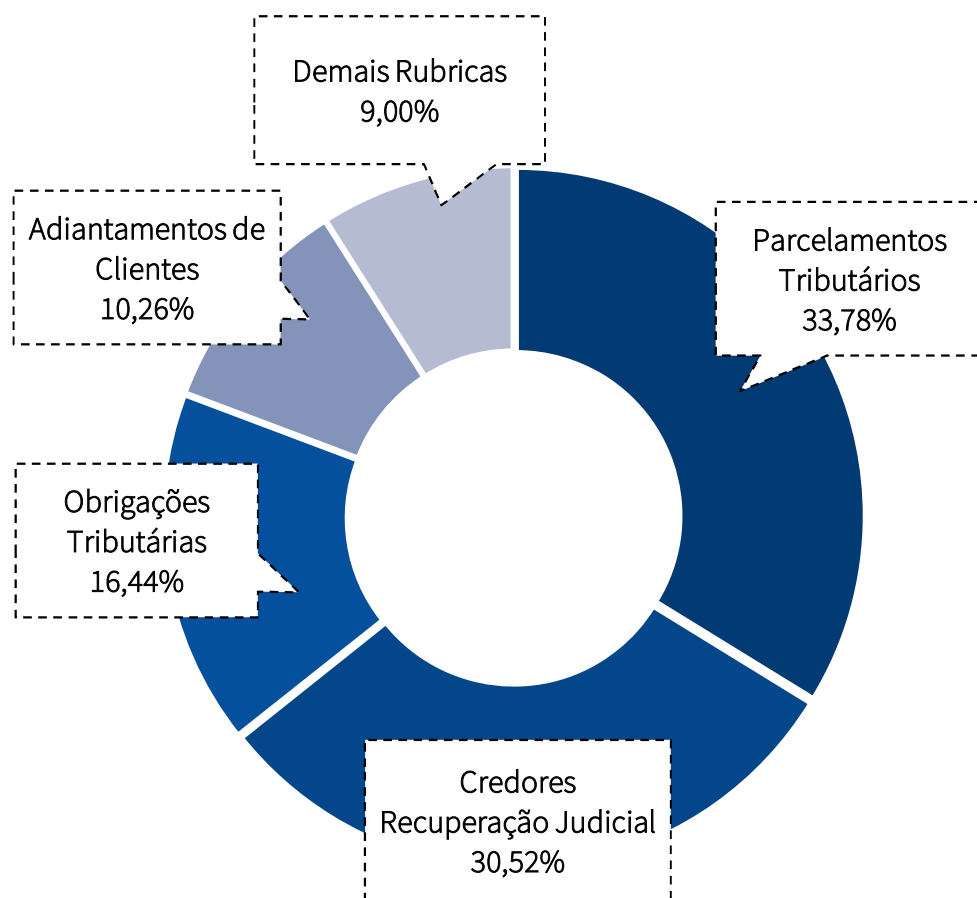
Foram encaminhadas à Administração Judicial as demonstrações contábeis da Recuperanda referentes aos meses de dezembro/2020 a fevereiro/2021. Apresenta-se abaixo o resumo do seu balanço patrimonial, no que se refere às contas de **Passivo**:

	28/02/2020	AV%	AH%	31/01/2020	31/12/2020
PASSIVO CIRCULANTE	8.991.009,05	138,98%	0,21%	8.954.590,05	8.972.101,21
Fornecedores	165.146,14	2,55%	2,84%	134.925,50	160.580,30
Empréstimos e financiamentos	-10.005,33	-0,15%	-5,74%	-10.309,97	-10.614,61
Obrigações trabalhistas	859,37	0,01%	-97,67%	30.132,52	36.866,32
Encargos sociais a recolher	1.323.908,77	20,46%	-0,89%	1.314.619,80	1.335.824,56
Obrigações tributárias	3.669.733,73	56,73%	1,70%	3.659.535,92	3.608.239,38
Adiantamentos de clientes	2.289.643,65	35,39%	0,10%	2.287.456,70	2.287.456,70
Parcelamentos tributários	1.029.308,67	15,91%	-0,16%	1.029.992,75	1.030.976,83
Outros passivos	522.414,05	8,08%	-0,07%	508.236,83	522.771,73
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	13.326.728,81	206,00%	0,00%	13.318.751,56	13.326.633,16
Credores Recuperação Judicial	6.811.488,13	105,29%	0,12%	6.803.510,88	6.803.510,88
Parcelamentos tributários	6.509.137,26	100,62%	-0,12%	6.509.137,26	6.517.018,86
Outros passivos	6.103,42	0,09%	0,00%	6.103,42	6.103,42
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-15.848.596,06	-244,99%	0,00%	-15.848.596,06	-15.848.596,06
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.469.141,80	100,00%	0,29%	6.424.745,55	6.450.138,31

AV% – Análise vertical: representa o percentual de cada rubrica perante o saldo total do ativo no mês de fevereiro/2021;

AH% - Análise horizontal: representa a variação de cada rubrica entre os meses de dezembro/2020 e fevereiro/2021.

3.2 Análise Financeira – Passivo



Importante mencionar que a Recuperanda realizou reclassificações de suas contas contábeis ao longo do primeiro semestre de 2020, de forma a segregar em rubrica específica os valores atrelados aos credores da Recuperação Judicial (R\$ 6.811.698,13).

- Em relação às demais rubricas, as principais variações entre dezembro/2020 e fevereiro/2021 dizem respeito a *Fornecedores*, com acréscimo de 2,84%, totalizando neste último mês R\$ 165.146,14;
- *Obrigações Trabalhistas*, que passou de R\$ 36.866,32 em dezembro/2020 para apenas R\$ 859,37 em fevereiro/2021, decorrente de baixas relacionadas a Salários a Pagar, principalmente. Referente à rubrica *Encargos Sociais a Recolher*, composta de obrigações com INSS e FGTS, houve breve queda de 0,89% dos saldos devedores, totalizando R\$ 1.323.908,77 em fevereiro;
- Com relação às *Obrigações Tributárias*, entre dezembro/2020 e fevereiro/2021 houve acréscimos no valor de R\$ 61.494,35. Tal variação está atrelada, em sua maior parte, a inadimplimentos de ISS. O saldo devedor total neste último mês foi de **R\$ 3.669.733,73**.



3.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

Foram encaminhadas à Administração Judicial as demonstrações contábeis da Recuperanda referentes aos meses de janeiro a fevereiro/20 e janeiro a fevereiro/2021. Apresenta-se abaixo uma análise comparativa sobre os resultados acumulados nos referidos períodos:

	Jan-Fev 2021	AV%	AH%	Jan-Fev 2020
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	1.191.913,88	100,00%	24,72%	955.656,13
Custo dos produtos vendidos	(555.635,46)	-46,62%	19,22%	(466.062,34)
LUCRO BRUTO	636.278,42	53,38%	29,96%	489.593,79
Despesas com pessoal	(173.771,86)	-14,58%	-0,16%	(174.055,64)
Despesas administrativas	(281.030,18)	-23,58%	37,93%	(203.753,30)
Outras receitas operacionais	13.187,73	1,11%	1,25%	13.025,48
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	194.664,11	16,33%	55,97%	124.810,33
Receitas financeiras	2.125,58	0,18%	96,41%	1.082,22
Despesas financeiras	(16.807,65)	-1,41%	-39,66%	(27.855,63)
Outras Receitas / Despesas Não Operacionais	(19.826,08)	-1,66%	0,00%	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	160.155,96	13,44%	63,36%	98.036,92

AV% – Análise Vertical: representa o percentual de cada rubrica perante a receita líquida auferida entre os meses de janeiro a fevereiro/2021;

AH% – Análise Horizontal: representa a variação de cada conta no período em análise.



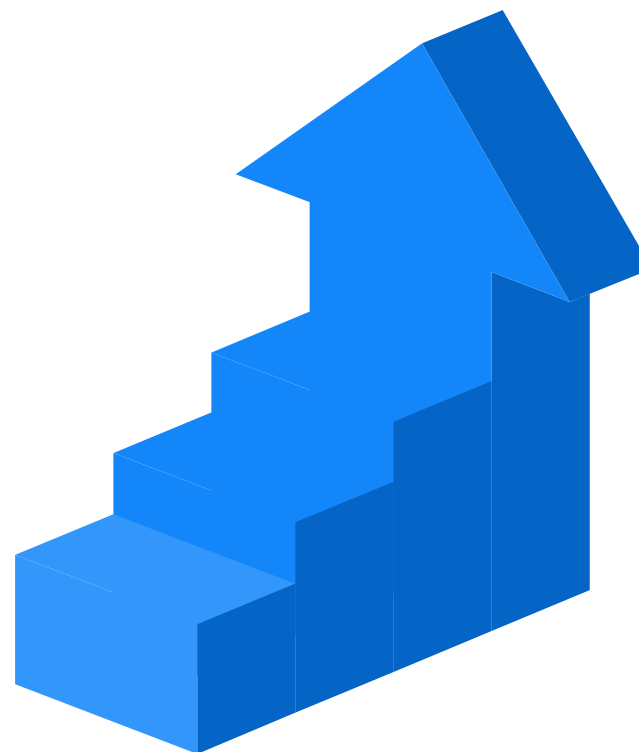
3.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

- A **Receita Líquida de Vendas** sofreu acréscimo de R\$ 236.257,75 na análise acumulada de Janeiro a Fevereiro de 2021 ante o mesmo período de 2020, ou 24,72%, totalizando neste último exercício **R\$ 1.191.913,88**;

- Em relação às despesas, no período de janeiro a fevereiro/2021 observa-se que houve crescimento de 37,93% em **Despesas Administrativas** e uma queda de apenas -0,16% em **Despesas com Pessoal**, comparando-se com o mesmo período de 2020.

O acréscimo de Despesas Administrativas está vinculado principalmente ao aumento de dispêndios com aluguéis e arrendamentos (cerca de R\$ 30 mil) e consultoria e assessoria (R\$ 7.055,02 mil);

- No acumulado dos dois primeiros meses de 2021, o resultado líquido apurado foi **positivo**, total de **R\$ 160.155,96**, **crescimento de 55,97% ante o mesmo intervalo de 2020**, quando foi apurado lucro contábil de R\$ 98.036,92.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

- 4.1. Plano de Recuperação Judicial
- 4.2. Informações adicionais
- 4.3. Cumprimento das Obrigações

4.1 Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à **forma de pagamento** de credores prevista no Aditivo ao Plano de Recuperação aprovado em Assembleia-Geral de Credores:

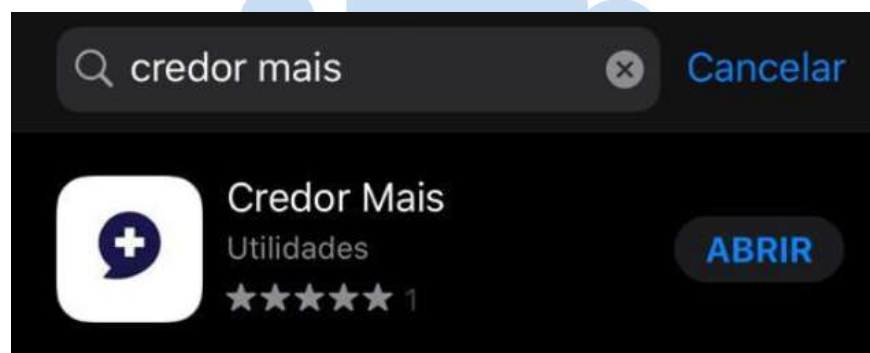
CLASSE	SUB-CLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	ENCARGOS	PARCELAS
CLASSE I	Até R\$ 10.000,00	Sem deságio	Não se aplica	1 ano	Não se aplica	Anual
CLASSE I	Acima de R\$ 10.000,00	80%	Não se aplica	1 ano	Não se aplica	Anual
CLASSE II	Não se aplica	50%	20 meses	10 anos	TR + 4% a.a.	Mensal
CLASSE III	Não se aplica	80%	20 meses	10 anos	TR + 1% a.a.	Anual
CLASSE IV	Não se aplica	Sem deságio	20 meses	3 anos	TR + 4% a.a.	Anual

4.1 Plano de Recuperação Judicial

O Plano de Recuperação Judicial acostado aos autos pode ser consultado em sua integralidade, através do [site](https://preservacaodeempresas.com.br/):

ou aplicativo:

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



4.2 Cumprimento do Plano de Recuperação

Conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial, os pagamentos se iniciarão pela Classe I – Trabalhista, tendo como prazo até 12 meses a contar da concessão deste.

Até a data de elaboração deste Relatório nenhum pagamento havia sido integralizado aos **credores trabalhistas**. Conforme informado pelos representantes da Recuperanda, espera-se que a Empresa disponha de recursos suficientes para proceder com o **pagamento antecipado destes créditos ainda em 2021**.

De qualquer modo, ratifica-se que a **Recuperanda cumpriu com o Plano de Recuperação Judicial** até o presente momento.



4.3 Informações Adicionais

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 da Administração Judicial é fiscalizar as atividades empresariais das Devedoras, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhes são impostas pela Lei nº 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 06/04/2021, conforme mencionado nas páginas 14 e 15 deste relatório, momento em que os responsáveis pela Recuperanda informaram que **as atividades operacionais estavam sendo realizadas normalmente**.

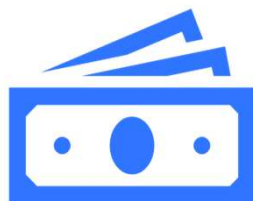
No período em análise, não foram constatadas condutas passíveis de enquadramento nas hipóteses descritas nos incisos do art. 64, da LRF, nem foi apurada a distribuição de lucros ou dividendos a sócios ou acionistas, vedada por força do art. 6-A, da LRF.



4.3 Informações Adicionais



Conforme informações da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, a Recuperanda apresentava débitos inscritos em dívida ativa, em 20/03/2021, que perfaziam a monta de R\$ 14.661.854,59, sendo R\$ 11.028.646,89 relativos a débitos previdenciários e R\$ 3.633.207,80 relativos a demais tributos.



A Recuperanda não adquiriu novos ativos imobilizados, tampouco contraiu novos empréstimos entre os meses de dezembro/2020 e fevereiro/2021.



Constata-se que, com exceção dos tributos, as despesas correntes, como salários, água, energia elétrica e fornecedores, estão sendo pagas mensalmente.



Com relação aos honorários fixados em favor da Administração Judicial, a Empresa vem honrando com o pagamento dos valores mensalmente.

Diante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **precipua**mente 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 nº 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



Eduardo Pacheco
Equipe Jurídica

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

