



■ RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Autos nº 5000869-97.2020.8.21.0006

Ação: Recuperação Judicial

2ª Vara Cível - Cachoeira do Sul

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

Março de 2021

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Estágio Processual.....	5
1.3. Cronograma Processual.....	6
• 2. Informações sobre as Recuperandas.....	8
2.1. Histórico.....	9
2.2. Informações Gerais.....	10
2.3. Reunião com a Administração.....	11
2.4. Quadro Funcional.....	13
• 3. TNSG – Análise Operacional.....	15
3.1. Fluxo de passageiros.....	16
3.2. Linhas atendidas.....	18
• 4. Créditos.....	26
4.1. Créditos - TNSG.....	27
4.2. Créditos - Posto Marina.....	29
• 5. Análise Econômico-Financeira - TNSG.....	29
5.1. Análise Patrimonial.....	30
5.2. Análise de Desempenho.....	33
5.3. Fluxo de Caixa.....	35
• 6. Análise Econômico-Financeira - Posto Marina.....	35
6.1. Análise Patrimonial.....	36
6.2. Análise de Desempenho.....	39
6.3. Fluxo de Caixa.....	41
• 7. Informações Adicionais.....	41
7.1. Cumprimento das Obrigações.....	42
7.2. Informações Adicionais.....	43



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 participou 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.

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

1.2 Estágio Processual

Trata-se de Recuperação Judicial requerida em **16/04/2020** pelas sociedades empresariais **Transportes Nossa Senhora das Graças Ltda.** (CNPJ n.º 87.523.486/0001-20), doravante “**TNSG**”, e **Posto Marina Ltda.** (CNPJ n.º 92.152.594/0001-74), em litisconsórcio ativo.

Após distribuição da inicial, sobreveio despacho determinando a realização de **Perícia Prévia**, em 22/04/2020, com o objetivo de verificar as reais condições de funcionamento das Recuperandas, bem como a adequação documental aos requisitos da Lei 11.101/05.

Após apresentação do **Laudo de Perícia Prévia**, foi **deferido o processamento da Recuperação Judicial em 06/05/2020**, ocasião em que, dentre outras medidas, foi deferida liminar autorizando a sujeição à Recuperação Judicial dos créditos constituídos até 30 dias após a decisão de deferimento, encerrado em **05/06/2020**.

Em **17/07/2020** as Devedoras apresentaram seu **Plano de Recuperação Judicial**.

A **verificação extrajudicial dos créditos**, por sua vez, encerrou-se em **28/10/2020**, com a apresentação do **Relatório de Verificação de Créditos** pela Administração Judicial, acompanhada da minuta do edital conjunto do art. 7º, §2º, c/c art. 53, parágrafo único, da LRF.

Publicado o edital conjunto em 16/12/2020, abriram-se os prazos de 10 (dez) dias para impugnações à relação de credores e 30 (trinta) dias para objeções ao Plano proposto.

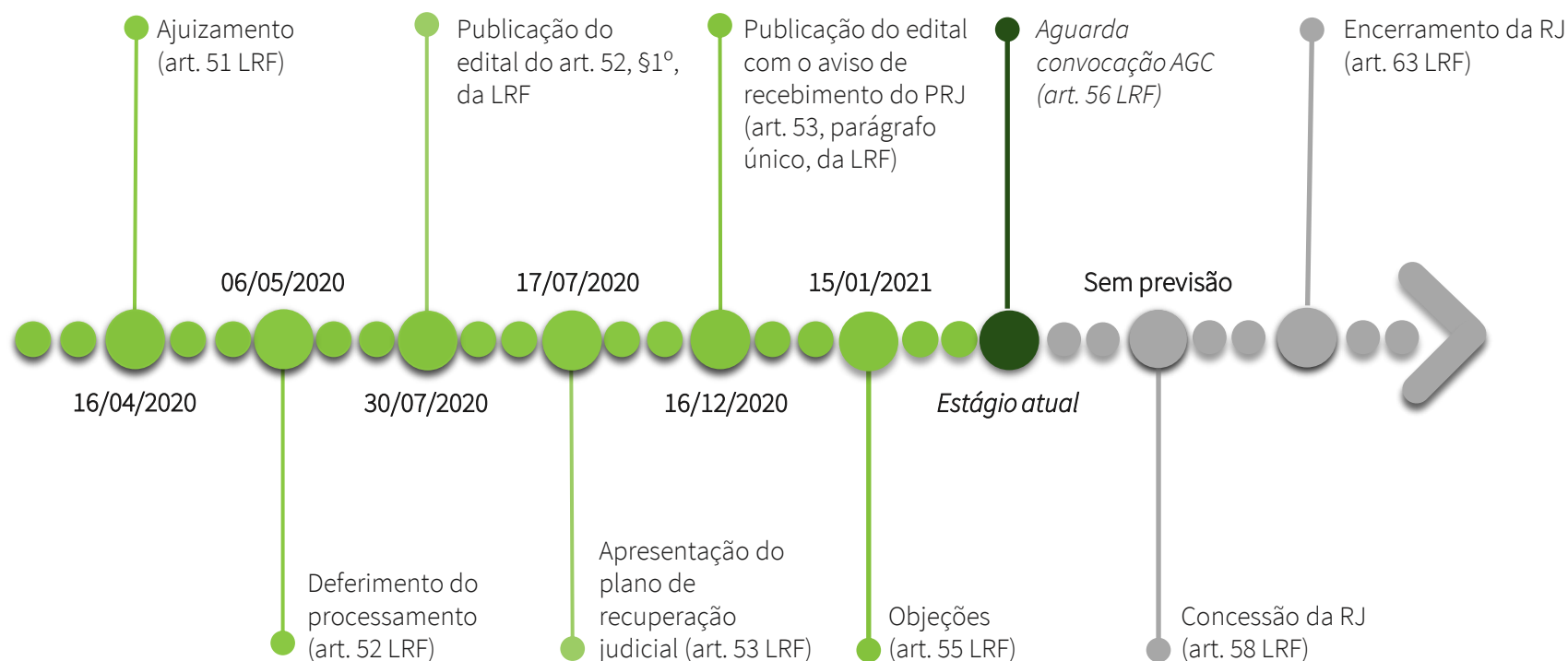
No momento, ante o transcurso do prazo para objeções, a Administração Judicial indicará data e hora para convocação da Assembleia-Geral de Credores para deliberação.

É como se encontra o processo.



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 Econômico

Diminuição progressiva de passageiros;
Alterações com procedimentos licitatórios municipais;
Desequilíbrio econômico-financeiro perante o município;
Constante aumento no preço do combustível;
Impactos do coronavírus no setor de transporte coletivo.

2013 - 2020

Falecimento do sócio-fundador Rafik Germanos.
Posteriormente, suas cotas de capital foram transferidas para o seu filho Rogério Emílio Albarnaz (Posto Marina) e Ivone Rosek Germano (TNSG).

2013



1981

Ato Constitutivo da TNSG foi arquivado na Junta Comercial em 11/06/1981.



1988

Constituição da empresa **Posto Marina LTDA.** em 02/06/1988, sob a bandeira da Petrobrás.



2020

Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial em 16/04/2020.



1954

Em 12 de fevereiro de 1954, a **Transportes Nossa Senhora das Graças** (TNSG) sagrou-se vencedora da concorrência pública por meio do edital de nº. 01/54. Desde então, o contrato com o município de Cachoeira do Sul foi renovado a cada cinco anos, até 1984.



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

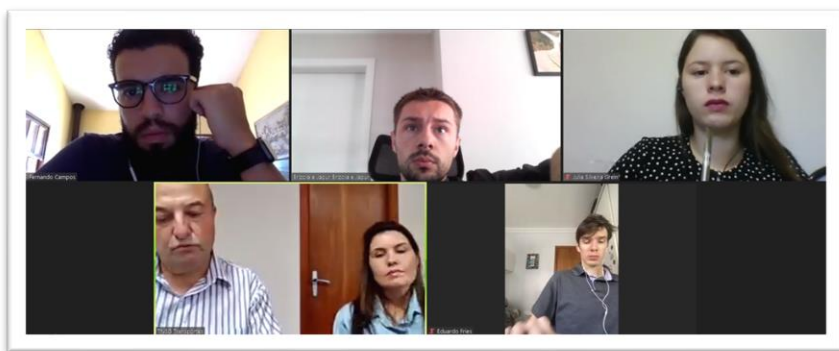
CNPJ: 92.152.594/0001-74

- **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 **10 de março de 2021**, a Administração Judicial realizou a nova reunião virtual com as Recuperandas por meio de plataforma eletrônica, de modo a inteirar-se do andamento das atividades empresariais. A reunião foi realizada com os representantes das Recuperandas, Sr. Waldir Souza (diretor operacional), Tatiane Marin (administradora não-sócia) e com o advogado Dr. Fernando Castro. Abaixo segue imagem da videoconferência:



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

Em resposta, o Dr. Waldir relatou que desde janeiro e fevereiro/2021 a Transporte Nossa Senhora das Graças Ltda. vem percebendo uma queda brusca no número de passageiros (enquanto

no final de 2020 a Empresa transportava 100 mil passageiros por mês, aos dois meses iniciais de 2021 decaiu para 84 mil).

Em que pese tenha havido uma retomada gradual aos números anteriores à pandemia, a partir de agosto/2020 se estabilizou o número de passageiros e, quanto ao ano de 2021, observa-se nova queda dos patamares conforme acima relatado.

Como consequência da pandemia do **coronavírus (COVID – 19)**, a atividade meio da TNSG de circulação de pessoas foi seriamente abalada, posto que profissionais de evento, professores e alunos não voltaram ao desempenho de suas funções com normalidade (ao menos no regime presencial).

Sobre o setor estudantil, a Transporte Nossa Senhora das Graças Ltda. planejava vender em março/2021 cerca de 25 a 30 mil vales de transporte escolares; no entanto, a bandeira preta provocou a derrocada de uma das fontes de renda esperadas pela Recuperanda.

2.3 Reunião com a Administração

Para além disso, há dois anos a TNSG atua sem **reajuste tarifário**. No Município de Cachoeira do Sul/RS, a tarifa está cotada a R\$ 4,68. Considerando seis reajustes no **preço da gasolina** apenas em 2021, atrelada às razões que amparam o pedido de Recuperação Judicial, a Devedora atua com uma **defasagem de aproximadamente 15%** no valor tarifário.

Urge ressaltar que a atuação das Recuperandas está intimamente ligada às determinações do Executivo de Cachoeira do Sul/RS. Com o fito de possibilitar o soerguimento das Empresas, haverá no dia 10 de março de 2021 **reunião com o chefe do executivo** municipal, a qual versará sobre a possibilidade de alteração nas tarifas praticadas e, com vistas à bandeira preta em vigência, será questionada a viabilidade de não ser ofertado o transporte de passageiros no período noturno e aos domingos.

Insta mencionar que a TNSG já protocolou perante a Prefeitura os ofícios e cálculos para solicitação do reajuste tarifário.

No atual momento, a Recuperanda conta com **12 carros fixos** e outros **3 de reforço**. Todavia, inobstante a utilização efetiva de 15 veículos automotores para transporte de passageiros, há exigência da

Prefeitura de Cachoeira do Sul/RS no sentido de a **vistoria** ser realizada nos 32 carros que compõe a frota da Empresa. Desse modo, há o dispêndio elevado com custos de **manutenção**. Segundo relatado, este ponto também será levado ao conhecimento do Prefeito e buscarão uma composição.

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

Por conseguinte, relatou-se a inadequação do Edital em vigência que disciplina as relações entre a TNSG e o Município de Cachoeira do Sul/RS. Segundo discorrido, o modelo atual não está a contento da realidade e apresenta por consequências a realização de trajetos notoriamente ociosos.

Existe uma perspectiva interna pela veiculação de um novo Edital ao ano de 2021, sendo que a Recuperanda antecipou seu intento em participar. Todavia, segundo os representantes da Recuperanda, o modelo deverá ser mais enxuto para ser efetivamente vantajoso.

2.3 Reunião com a **Administração**

Conforme arguido, o **novo Edital** deverá ter o suporte da Universidade Federal de Santa Maria (UFSM)..

Na perspectiva atual, com a tarifa cotada a R\$ 4,68, o **ponto de equilíbrio** da Transporte Nossa Senhora das Graças se daria com o transporte mensal de 130 mil passageiros/mês. Entretanto, caso se faça possível um reajuste tarifário junto à Municipalidade, o ponto de equilíbrio pode ocorrer com o transporte de 110 mil passageiros/mês.

Ainda, houve aporte, por meio de **contrato de mútuo**, pela monta de R\$ 8 mil para complementar a compra de pneus realizada pelo Sr. Rogério (filho de um dos sócios). Foi acordado parcelamento para quitação das verbas concedidas.

Desde a última reunião com esta Administração Judicial, houve o **desligamento** de 1 (uma) funcionária no setor de limpeza e **contratação** de 1 (um) eletricista para atuar na oficina.

As **despesas correntes** (água, luz, energia elétrica) estão sendo adimplidas tempestivamente. No entanto, razão similar não assiste aos tributos, sobretudo o INSS e FGTS. Inclusive, foi questionada a esta

Equipe Técnica opções de parcelamento dos débitos tributários. Relatou-se ainda que a Recuperanda recebeu uma notificação oficial da Receita Federal Brasileira.

Finalmente, o Dr. Waldir relatou que a TNSG tem 5 processos ajuizados em face do Município de Cachoeira do Sul/RS, sendo que a perita contábil já posicionou-se favoravelmente à Empresa em 4 demandas. Os representantes da Recuperanda não contam com essa receita de imediato, tendo em vista a morosidade do Poder Judiciário.

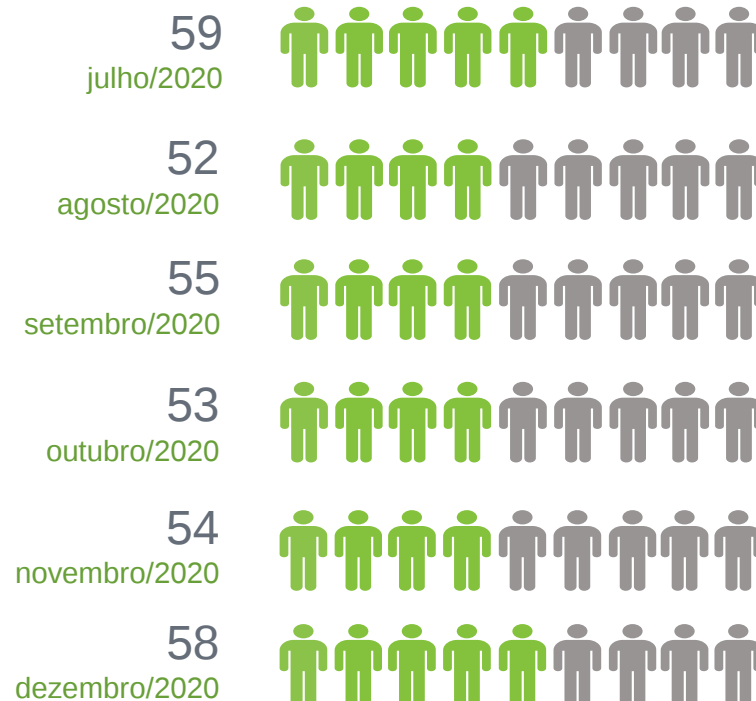
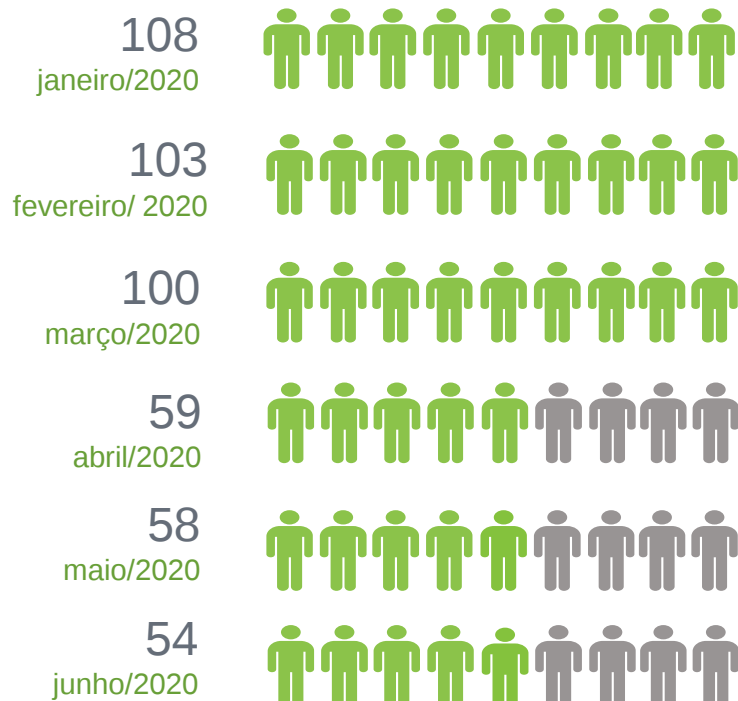
Especificamente sobre o **Posto Marina Ltda.**, este segue apresentando uma relação de dependência direta com as atividades da TNSG.

Com o 6º aumento dos combustíveis em 2021, houve dias que operaram com arrecadação menor do que fora despendido em combustível. Ainda assim, as **despesas correntes** e tributos do Posto estão em dia.

2.4 Quadro Funcional

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

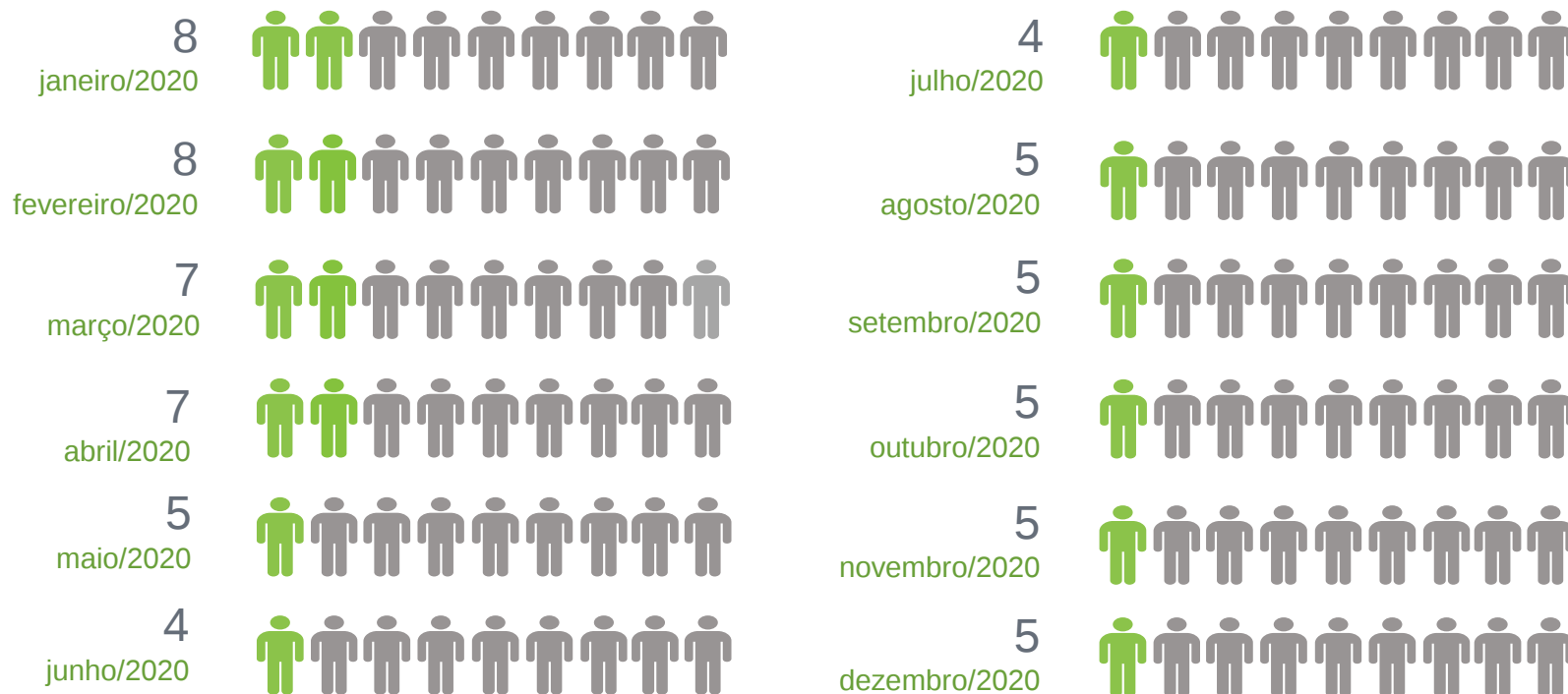
TNSG



2.4 Quadro Funcional

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

Posto Marina LTDA.





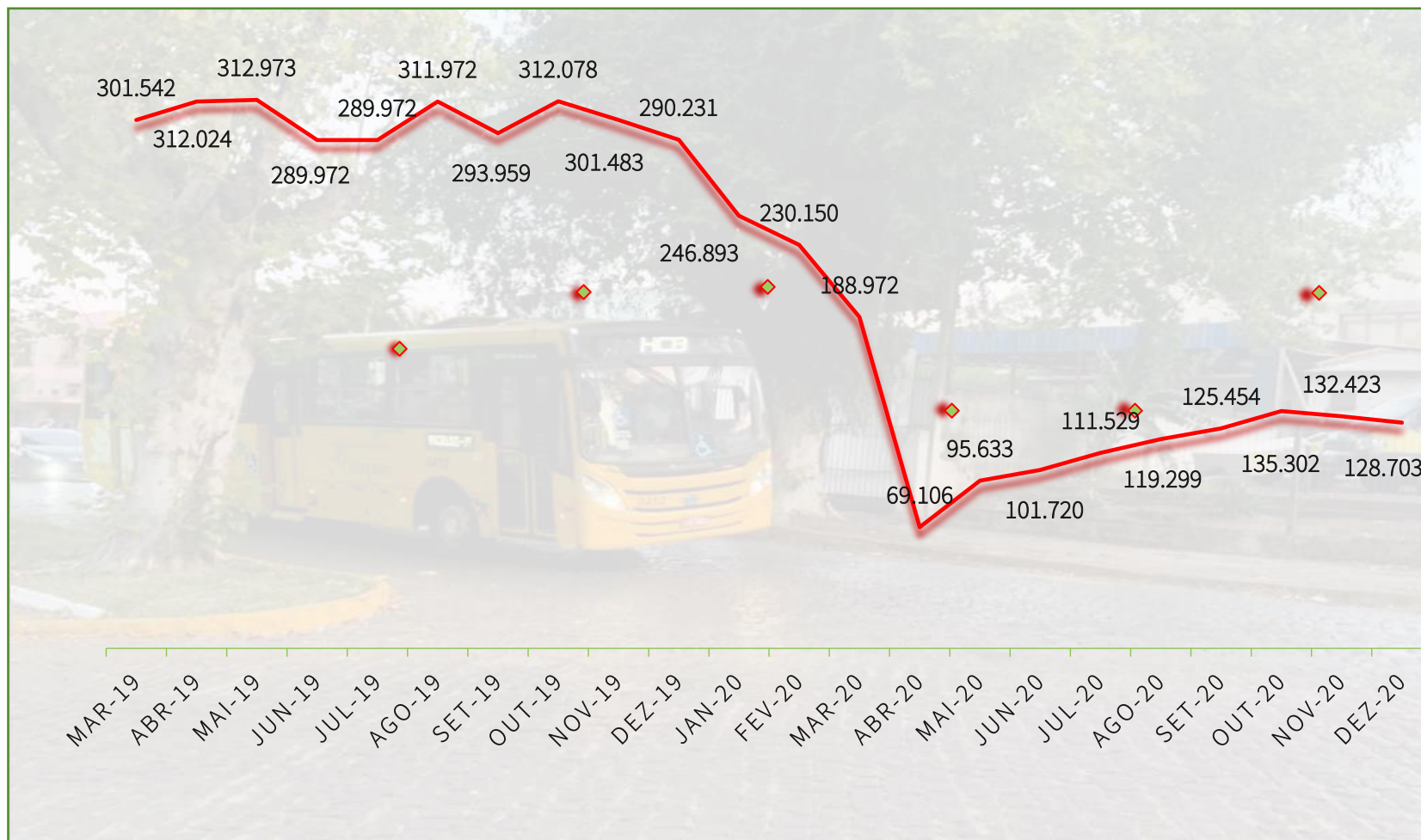
RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. TNSG – ANÁLISE OPERACIONAL

- 3.1. Fluxo de passageiros
- 3.2. Linhas atendidas

3.1 Fluxo de **Passageiros**

Com base nas informações gerenciais encaminhadas 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 mês de **maio de 2020**:

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.

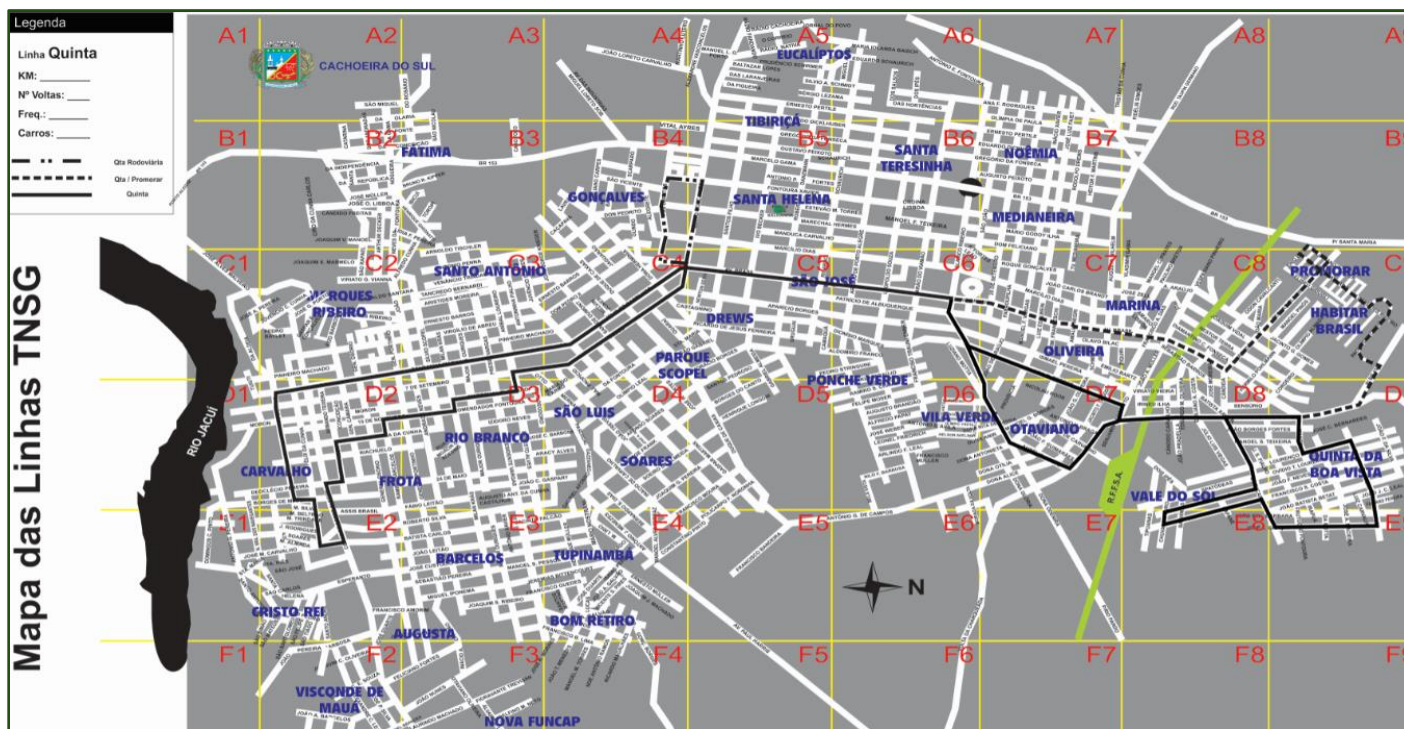


3.2. Linha 001 - QUINTA



Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na **Linha 001 - Quinta**, no mês de **maio de 2020**:

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

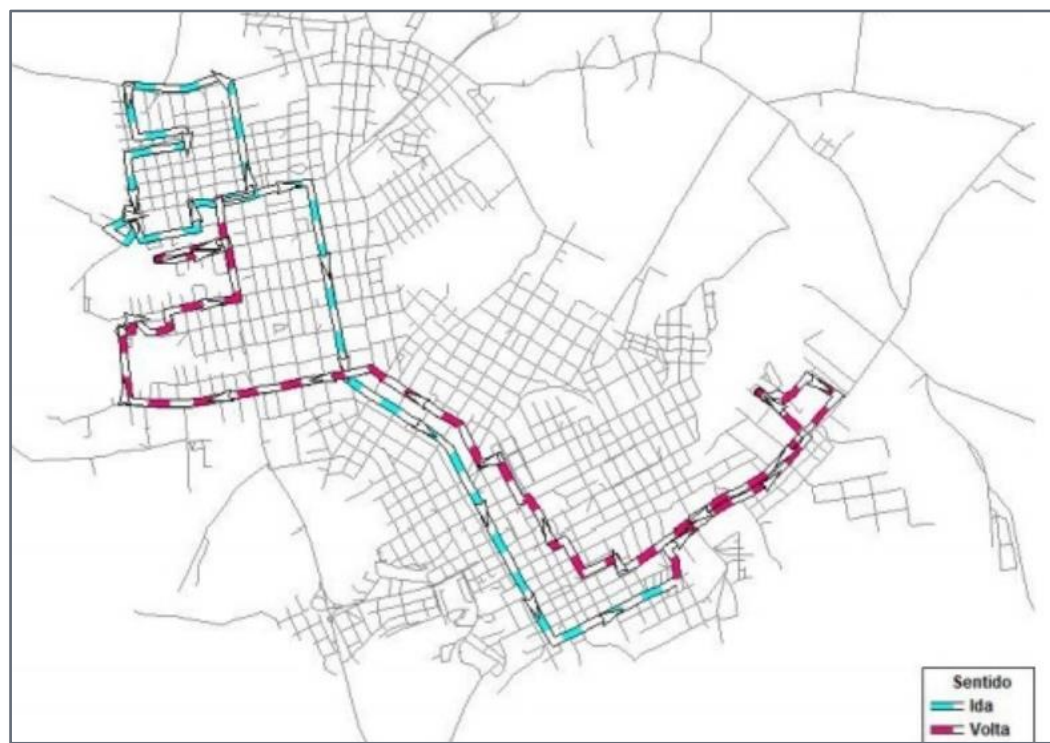
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 011 - NOÊMIA / COH / PRAD

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 011 – Noêmia/COH/PRAD no mês de maio de 2020:

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 mês de maio de 2020:

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 mês de maio de 2020:

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

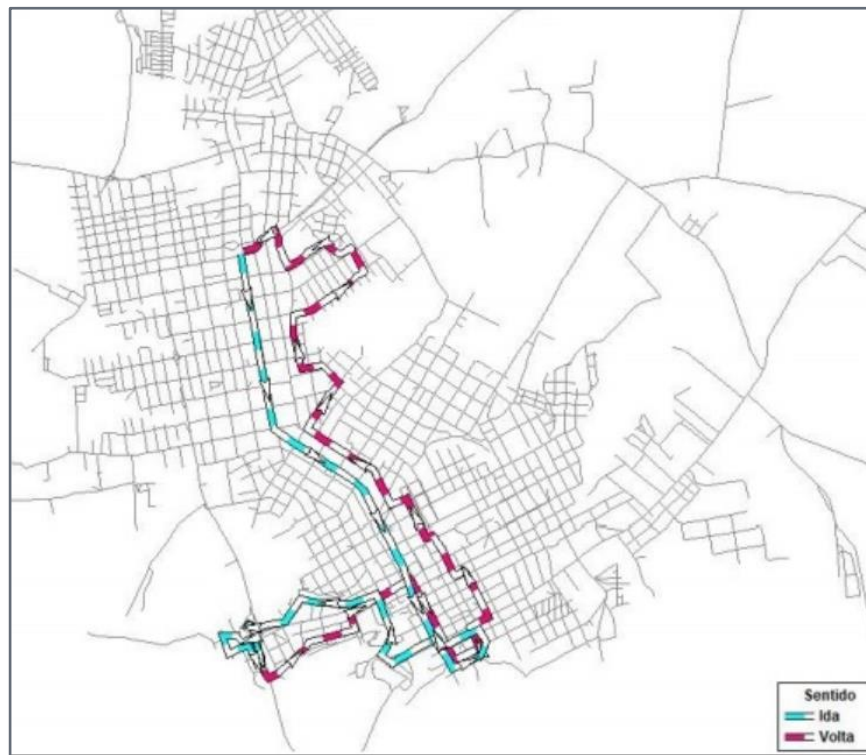
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 081 – PONCHO VERDE / FÁTIMA

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 081 – PONCHO VERDE/FÁTIMA no mês de maio de 2020:

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.

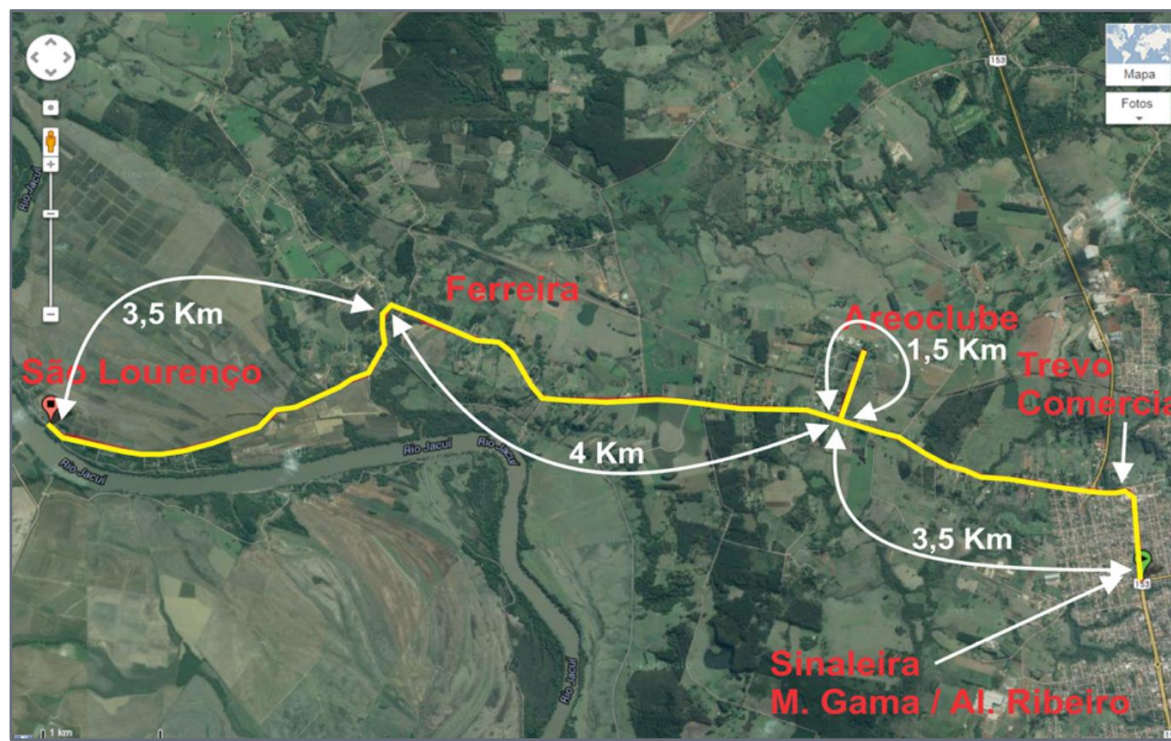


3.2. Linha 904 - SÃO LOURENÇO



Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 904 – SÃO LOURENÇO no mês de maio de 2020:

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

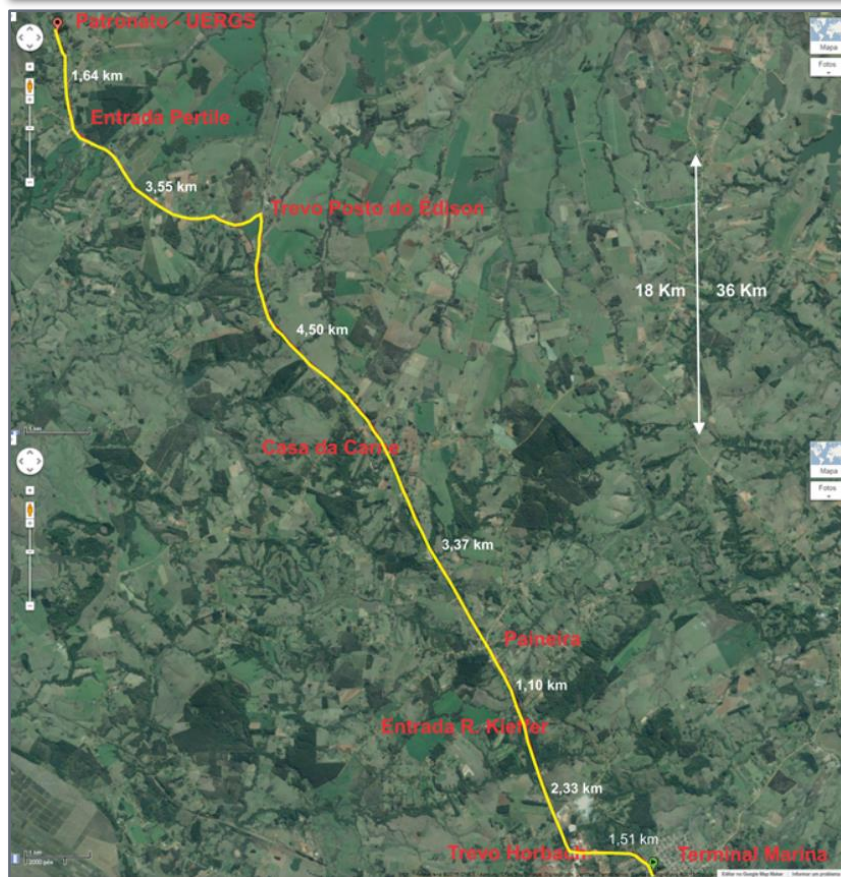
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



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 mês de maio de 2020:

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

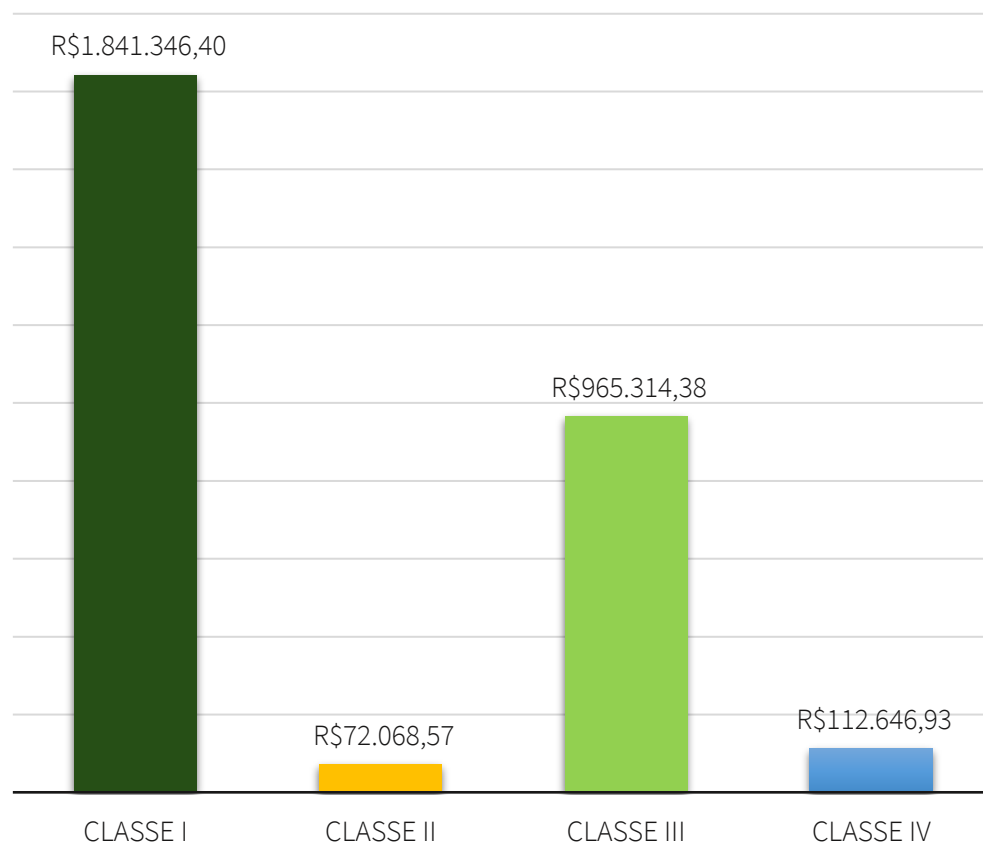


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

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***.

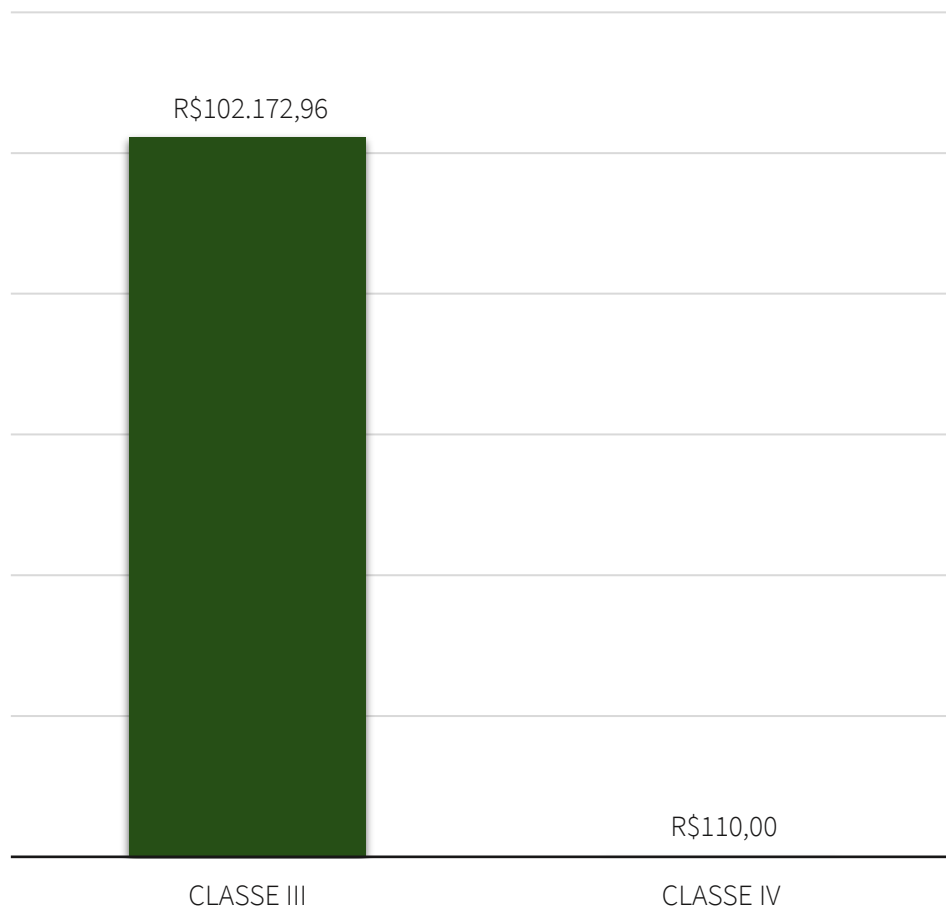
A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhista (111 credores), Classe II – Garantia Real (1 credor), Classe III – Quirografários (22 credores) e Classe IV – ME/ EPP (24 credores).



*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
- 5.3. Fluxo de Caixa

5.1 Análise Patrimonial

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

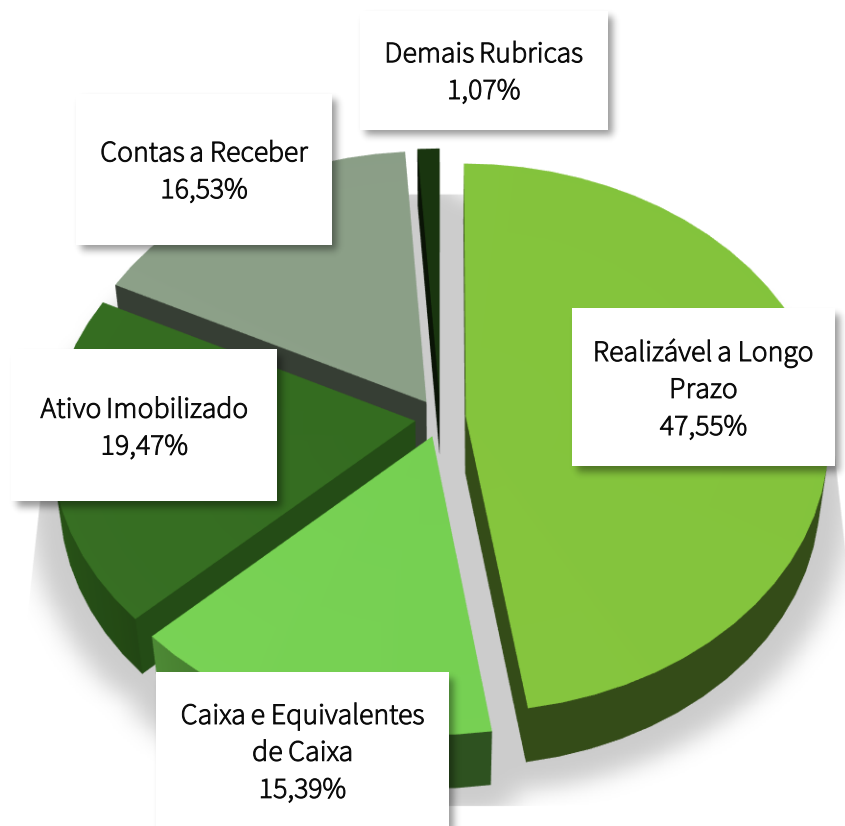
	AV%	AH%	dez/20	nov/20	out/20	set/20	ago/20
ATIVO	100,00%	-1,22%	4.754.062,05	4.802.053,43	4.784.944,04	4.762.229,54	4.812.280,18
CIRCULANTE	32,79%	0,31%	1.558.745,77	1.577.903,86	1.560.794,47	1.538.079,97	1.553.928,27
Caixa e Equivalentes de Caixa	15,39%	-2,89%	731.775,74	740.890,10	723.751,56	702.637,36	752.926,13
Contas a Receber	16,53%	3,30%	785.730,18	795.773,91	795.803,06	794.202,76	759.762,29
Estoques	0,87%	0,00%	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85	41.239,85
NÃO CIRCULANTE	67,21%	-1,97%	3.195.316,28	3.224.149,57	3.224.149,57	3.224.149,57	3.258.351,91
Outras Contas a Receber	0,00%	0,00%	3,29	3,29	3,29	3,29	3,29
Realizável a Longo Prazo	47,55%	0,00%	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00	2.260.488,00
Investimentos	0,20%	0,00%	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06	9.422,06
Ativo Imobilizado	19,47%	-6,81%	925.402,93	954.236,22	954.236,22	954.236,22	988.438,56
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100,00%	0,05%	5.994.333,07	6.025.792,53	5.996.761,93	6.014.233,96	5.991.587,67
PASSIVO	79,01%	0,06%	4.736.112,33	4.767.571,79	4.738.541,19	4.756.013,22	4.733.366,93
CIRCULANTE	43,80%	0,00%	2.625.380,61	2.657.702,73	2.629.357,41	2.647.457,26	2.625.409,43
Obrigações Trabalhistas/Tributárias	37,04%	-0,16%	2.220.496,41	2.256.468,93	2.225.410,41	2.247.566,22	2.223.945,70
Fornecedores	6,75%	0,84%	404.884,20	401.233,80	403.947,00	399.891,04	401.463,73
NÃO CIRCULANTE	35,21%	0,13%	2.110.731,72	2.109.869,06	2.109.183,78	2.108.555,96	2.107.957,50
Parcelamento Tributário - LP	27,32%	0,00%	1.637.353,83	1.637.353,83	1.637.353,83	1.637.353,83	1.637.353,83
Empréstimos e Financiamentos	7,90%	0,59%	473.377,89	472.515,23	471.829,95	471.202,13	470.603,67
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20,99%	0,00%	1.258.220,74	1.258.220,74	1.258.220,74	1.258.220,74	1.258.220,74

AV% - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo / passivo em dezembro de 2020;

AH% - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre agosto e dezembro de 2020.



5.1 Análise Patrimonial – Ativo

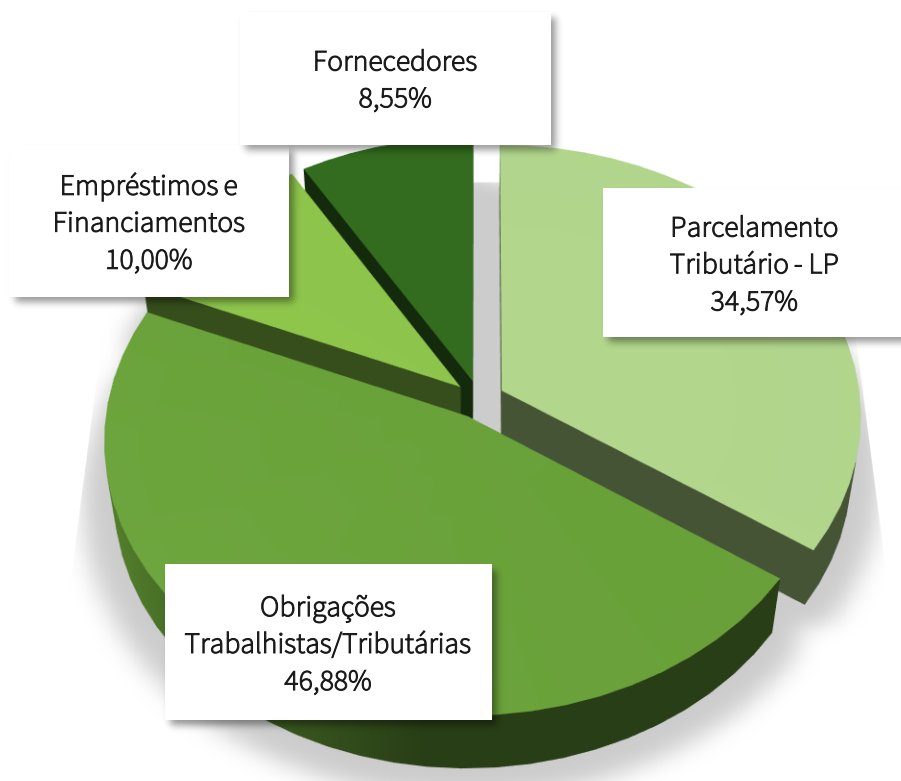


O ativo da Recuperanda, em 31/12/2020, perfaz o montante de R\$ 4.754.062,05. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de agosto a dezembro de 2020:

- **Realizável a Longo Prazo:** representou em dezembro de 2020 47,55% 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 agosto e dezembro;
- **Caixa e Equivalentes de Caixa e Contas a Receber:** conforme registros contábeis, em 31 de agosto de 2020, a Recuperanda apresentava R\$ 752.926,13 em caixa. Não foram observadas maiores alterações nesta conta até dezembro, totalizando R\$ 731.775,74 neste último mês, queda de 2,89%. Já **Contas a Receber** sofreu acréscimo de 3,30% entre agosto e dezembro de 2020, totalizando neste último mês R\$ 785.730,18;
- **Ativo Imobilizado:** entre agosto e dezembro de 2020, a conta sofreu redução de 6,81%, perfazendo o montante de R\$ 925.402,93 neste último mês. Embora a Recuperanda disponha de uma frota numerosa de veículos, os mesmos já estão **substancialmente depreciados contabilmente**.



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 cerca de **81%** dos recursos contraídos de terceiros da Recuperanda em dezembro de 2020;
- Os **Empréstimos e Financiamentos** representaram 10% do total de obrigações em dezembro de 2020, totalizando neste último mês cerca de R\$ 473 mil;
- Houve breve acréscimo da rubrica **Fornecedores** entre agosto e dezembro de 2020, totalizando neste último mês saldo de R\$ 404.884,20 a pagar.



5.2 Análise de Desempenho

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)** referente aos meses de outubro a dezembro de 2020:

	AV%	AH%	dez/20	nov/20	out/20
(=) RECEITA LÍQUIDA	100,00%	-9,33%	384.722,33	369.941,33	424.316,00
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	-3,69%	4,43%	(14.185,79)	(14.429,88)	(13.583,51)
(-) DESP.C/MANUT.DE VEICULOS	-14,98%	-11,11%	(57.620,05)	(57.774,37)	(64.822,37)
(-) DESP.C/ COMBUSTÍVEL	-27,58%	1,47%	(106.102,03)	(101.859,22)	(104.565,07)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-47,75%	-6,09%	(183.719,03)	(204.951,13)	(195.627,92)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	-0,75%	28,41%	(2.866,25)	(2,31)	(2.232,19)
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	-8,66%	0,00%	(33.333,29)	-	-
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,06%	1.540,93%	246,14	35,00	15,00
(=) RESULTADO OPERACIONAL	-3,34%	-129,56%	(12.857,97)	(9.040,58)	43.499,94
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-0,89%	3,92%	(3.427,81)	(2.845,63)	(3.298,41)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-4,23%	-140,51%	(16.285,78)	(11.886,21)	40.201,53

AV% - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total da receita líquida em dezembro de 2020;

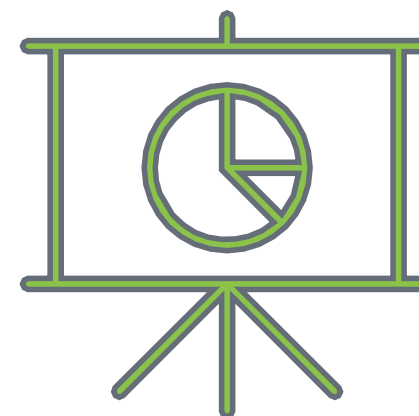
AH% - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre outubro e dezembro de 2020.



5.2 Análise de Desempenho

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

- ✓ Em dezembro de 2020, a **receita líquida** totalizou R\$ 384,7 mil, 9,33% inferior a agosto. Observou-se também um acréscimo de aproximadamente 4,5% do total de custos e despesas entre os referidos meses; tais fatores, em combinação, fizeram com que a empresa apresentasse prejuízo líquido no último mês do exercício, no montante de **R\$ -16.285,78**;
- ✓ 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;
- ✓ Na análise consolidada do **último trimestre de 2020**, houve percepção de **lucro contábil**, no montante de R\$ 12.029,54.





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA POSTO MARINA

- 6.1. Análise Patrimonial
- 6.2. Análise de Desempenho
- 6.3. Fluxo de Caixa

6.1 Análise Patrimonial

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

	AV%	AH%	dez/20	nov/20	out/20	set/20	ago/20
ATIVO	100,00%	71,94%	1.152.618,58	1.127.571,70	961.361,11	818.373,09	670.368,53
CIRCULANTE	82,46%	106,75%	950.473,69	921.170,24	754.959,65	611.971,63	459.710,50
Caixa e Equivalentes de Caixa	73,01%	164,54%	841.490,38	802.692,15	640.605,94	487.961,16	318.100,49
Outros Créditos	3,69%	-43,23%	42.494,80	51.989,58	47.865,20	72.812,92	74.850,30
Estoques	5,77%	-0,41%	66.488,51	66.488,51	66.488,51	51.197,55	66.759,71
NÃO CIRCULANTE	17,54%	-4,04%	202.144,89	206.401,46	206.401,46	206.401,46	210.658,03
Outros Ativos	0,63%	0,00%	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00
Ativo Imobilizado	16,91%	-4,19%	194.894,89	199.151,46	199.151,46	199.151,46	203.408,03
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100,00%	76,35%	1.156.446,23	1.099.284,04	964.391,15	819.949,68	655.762,95
PASSIVO	111,54%	62,17%	1.289.853,60	1.232.691,41	1.097.798,52	964.729,95	795.352,46
CIRCULANTE	74,50%	157,78%	861.505,91	788.862,50	652.517,56	511.479,93	334.201,57
Obrigações Trabalhistas/Tributárias	5,63%	-0,67%	65.123,76	65.485,45	64.121,54	65.596,26	65.564,20
Fornecedores	68,86%	196,45%	796.382,15	723.377,05	588.396,02	445.883,67	268.637,37
NÃO CIRCULANTE	37,04%	-7,11%	428.347,69	443.828,91	445.280,96	453.250,02	461.150,89
Parcelamento Tributário - LP	6,38%	-12,80%	73.809,91	76.269,19	79.728,47	82.187,75	84.647,48
Empréstimos e Financiamentos	30,66%	-5,83%	354.537,78	367.559,72	365.552,49	371.062,27	376.503,41
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-11,54%	-4,43%	(133.407,37)	(133.407,37)	(133.407,37)	(144.780,27)	(139.589,51)

AV¹% - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo / passivo em dezembro de 2020;

AH²% - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre agosto e dezembro de 2020.



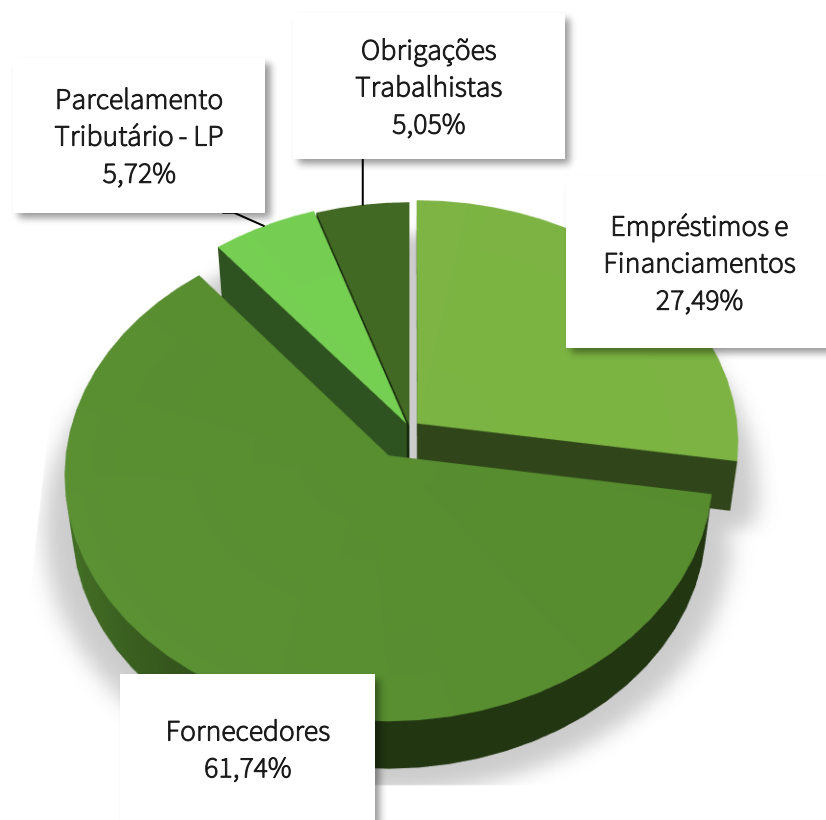
6.1 Análise Patrimonial – Ativo



O ativo da Recuperanda, em 31/12/2020, perfaz o montante de **R\$ 1.152.618,58**. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de agosto a dezembro de 2020:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** conforme registros contábeis, em 31 de dezembro de 2020 a Recuperanda apresentava cerca de R\$ 841 mil em disponibilidades de caixa, acréscimo de 164,54% ante agosto. Esta equipe técnica entende que o valor não tem correspondência com a realidade. O tema será tratado junto aos responsáveis pela contabilidade da Empresa, a fim de que nos próximos relatórios de atividades tal discrepância já esteja corrigida;
- **Outros Créditos:** rubrica composta por Adiantamentos, Aplicações de resgate a curto prazo e Depósitos Judiciais, a mesma totalizou cerca de R\$ 42,5 mil em dezembro de 2020, redução de aproximadamente 43% ante agosto, vinculada principalmente a resgate de aplicações em CDB;
- **Ativo Imobilizado:** o valor contábil deste grupo de contas perfaz cerca de R\$ 195 mil em dezembro de 2020. O montante é composto, essencialmente, pela rubrica de “CONSTRUÇÕES E REFORMAS”, que totalizou neste último mês aproximadamente R\$ 166.832,81;

6.1 Análise Patrimonial – Passivo



- A maior parcela das obrigações com terceiros da Recuperanda está concentrada em **Fornecedores**. Tais obrigações representaram a monta de cerca de **R\$ 796 mil** em 31 de dezembro de 2020. Além disso, é possível observar que a rubrica sofreu acréscimo de 196,45% entre agosto e dezembro, aumento vinculado especialmente ao fornecedor PETROBRAS DISTRIBUIDORA S.A.;
- A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos** é composta, principalmente, por valores a pagar a Cooperativa Sicredi e Banco Banrisul. No entanto, deve-se ressaltar que tais obrigações referem-se a **créditos extraconcursais**;
- Houve redução de cerca de 13% na rubrica **Parcelamentos Tributários de Longo Prazo**, entre agosto e dezembro de 2020, consolidando saldo devedor de R\$ 73.809,91 neste último mês.



6.2 Análise de Desempenho

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)** referente aos meses de outubro a dezembro de 2020.

	AV%	AH%	dez/20	nov/20	out/20
(=) RECEITA LÍQUIDA	100,00%	7,57%	393.484,96	358.214,43	365.803,87
(-) CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA	-96,95%	13,59%	(381.489,52)	(290.514,58)	(335.834,52)
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	-4,39%	45,65%	(17.265,21)	(17.761,19)	(11.853,67)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-3,30%	4,97%	(12.982,56)	(10.375,15)	(12.368,37)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	-0,38%	159,36%	(1.503,42)	-	(579,67)
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	-1,08%	0,00%	(4.256,57)	-	-
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,07%	0,00%	259,98	-	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL	-6,04%	-559,64%	(23.752,34)	39.563,51	5.167,64
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00%	-40,35%	0,34	0,93	0,57
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-2,06%	-1,16%	(8.102,99)	(8.245,81)	(8.197,68)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-8,10%	951,50%	(31.854,99)	31.318,63	(3.029,47)

AV% - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total da receita líquida em dezembro de 2020;

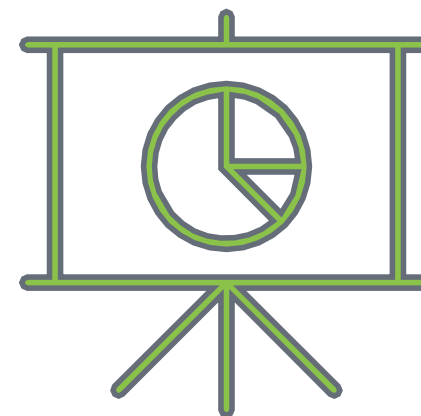
AH% - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre outubro e dezembro de 2020.



6.2 Análise de Desempenho

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

- ✓ É possível observar que a empresa performou um faturamento líquido médio de cerca de **R\$ 372 mil** mensais entre outubro e dezembro de 2020; entre os referidos meses, houve crescimento de **7,57%** do volume de receitas;
- ✓ Apesar do crescimento verificado de receitas, houve um acréscimo de **15,32% de custos e despesas operacionais**, ampliando a percepção de prejuízo líquido entre agosto e dezembro de 2020;
- ✓ O registro da **depreciação** dos ativos imobilizados vem sendo realizado trimestralmente. A periodicidade correta das despesas destas natureza, à luz dos princípios contábeis vigentes, é mensal;
- ✓ Na análise consolidada do **último trimestre de 2020**, houve percepção de **prejuízo contábil**, no montante de R\$ 3.565,83.



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 19/02/2021, conforme mencionado nas páginas 11 deste relatório, momento em que o 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** dispõe de R\$ 183.094,5 em Dívida Ativa com a União. Esta Equipe reforçou as oportunidades atuais de parcelamentos tributários e sugeriu que os representantes da Recuperanda analisem a viabilidade de adesão destes.



As Recuperandas não adquiriram novos ativos imobilizados, tampouco contraíram novos empréstimos até o mês de dezembro de 2020.



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.



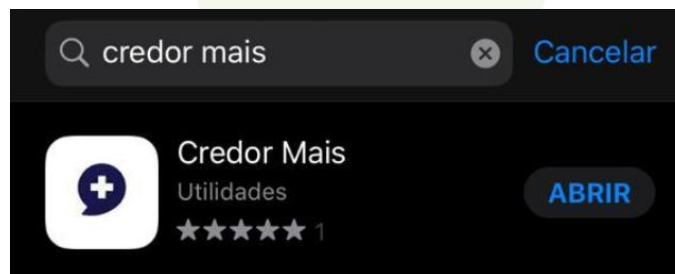
Os honorários da Administração Judicial foram recentemente fixados. Até o momento, nenhuma parcela foi adimplida.

7.2 Informações **Adicionais**

As principais etapas do presente processo recuperatório e o processo em sua íntegra, podem ser consultadas através do **site**:

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

Ou **aplicativo**



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



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



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31349/O



Matheus Martins Costa Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

