

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.

Dezembro de 2021

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Cronograma Processual.....	5
• 2. Informações sobre as Recuperandas.....	7
2.1. Histórico.....	8
2.2. Informações Gerais.....	9
2.4. Quadro Funcional.....	10
• 3. TNSG – Análise Operacional.....	12
3.1. Fluxo de passageiros.....	13
3.2. Linhas atendidas.....	14
• 4. Créditos.....	22
4.1. Créditos - TNSG.....	23
4.2. Créditos - Posto Marina.....	24
• 5. Análise Econômico-Financeira - TNSG.....	25
• 6. Análise Econômico-Financeira - Posto Marina.....	31
• 7. Informações Adicionais.....	37
7.1. Cumprimento das Obrigações.....	38
7.2. Informações Adicionais.....	39

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.

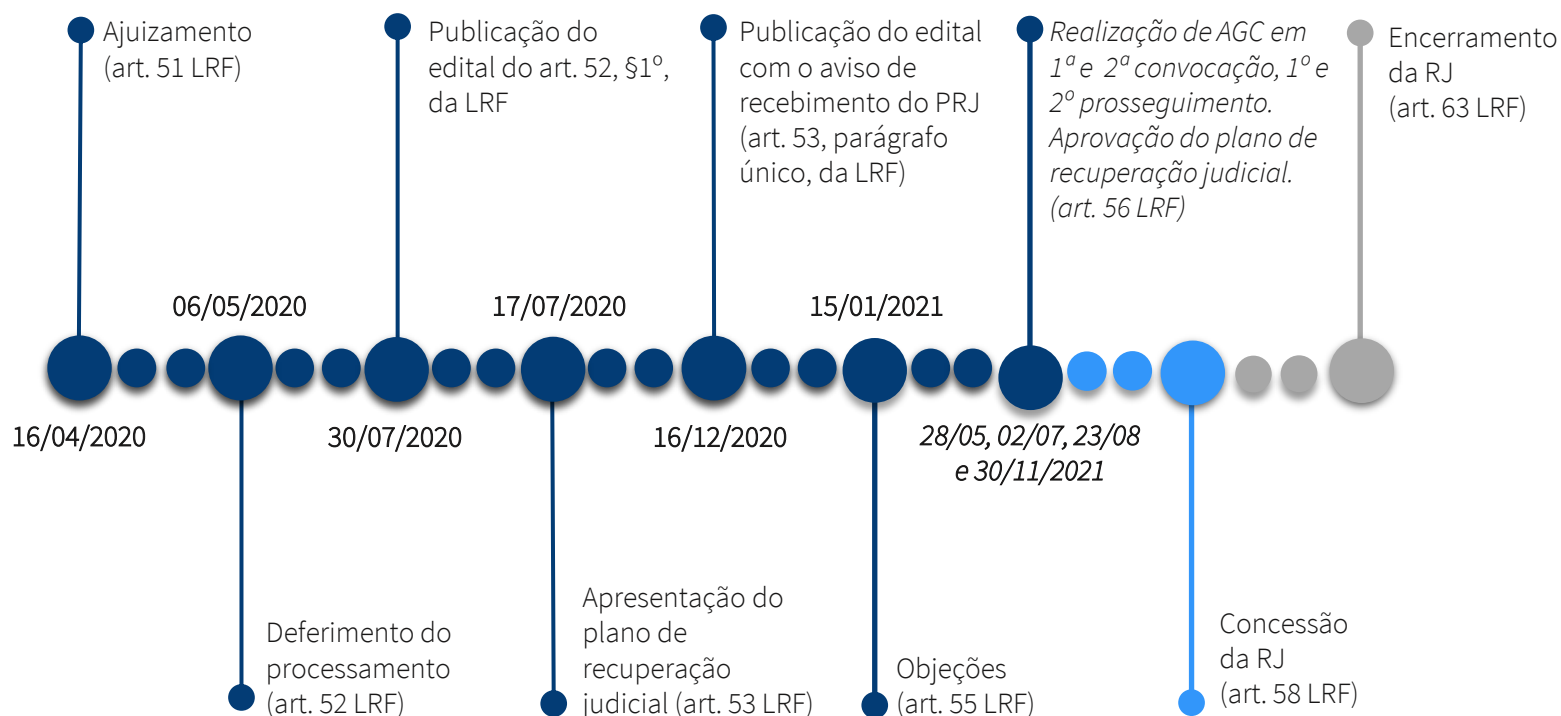
Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

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\$)**.

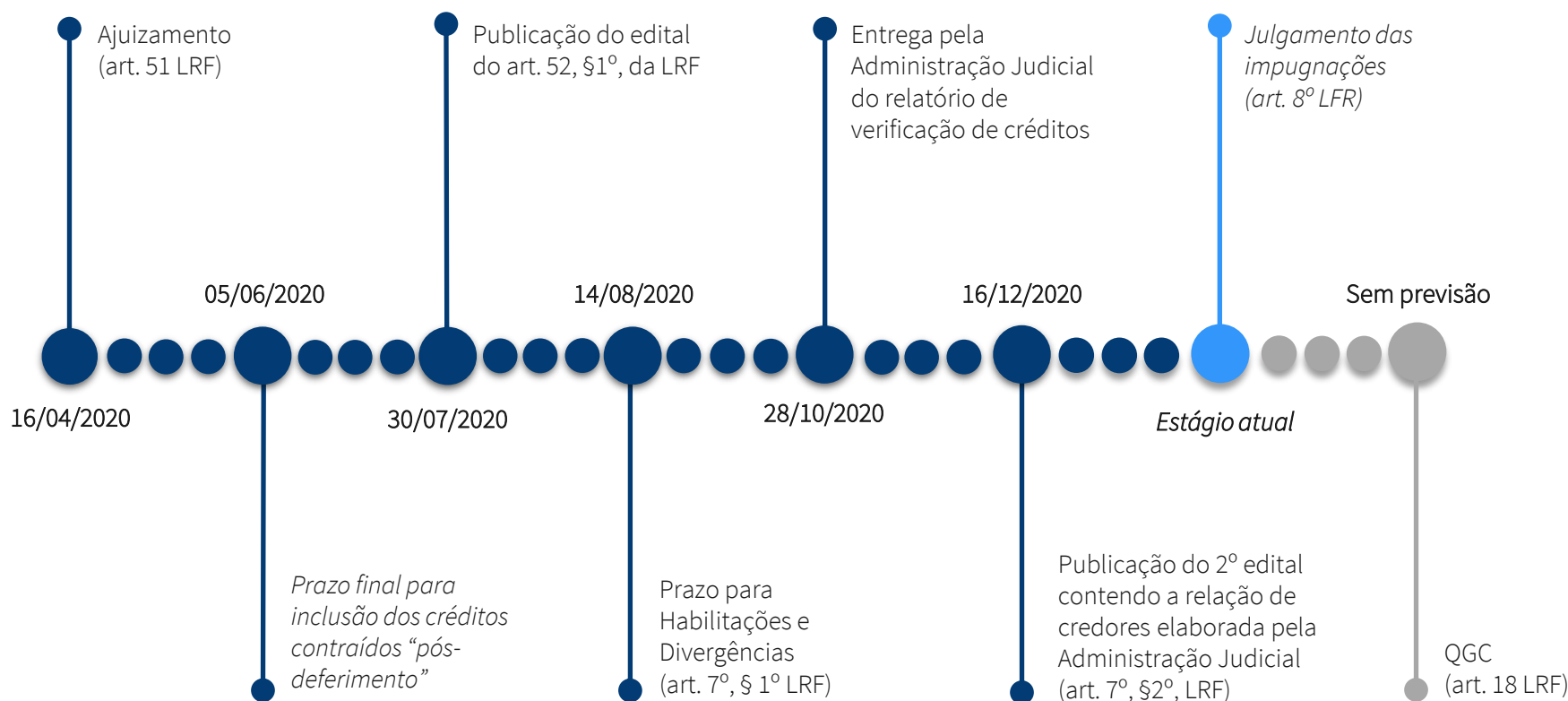
1.3 Cronograma Processual

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.



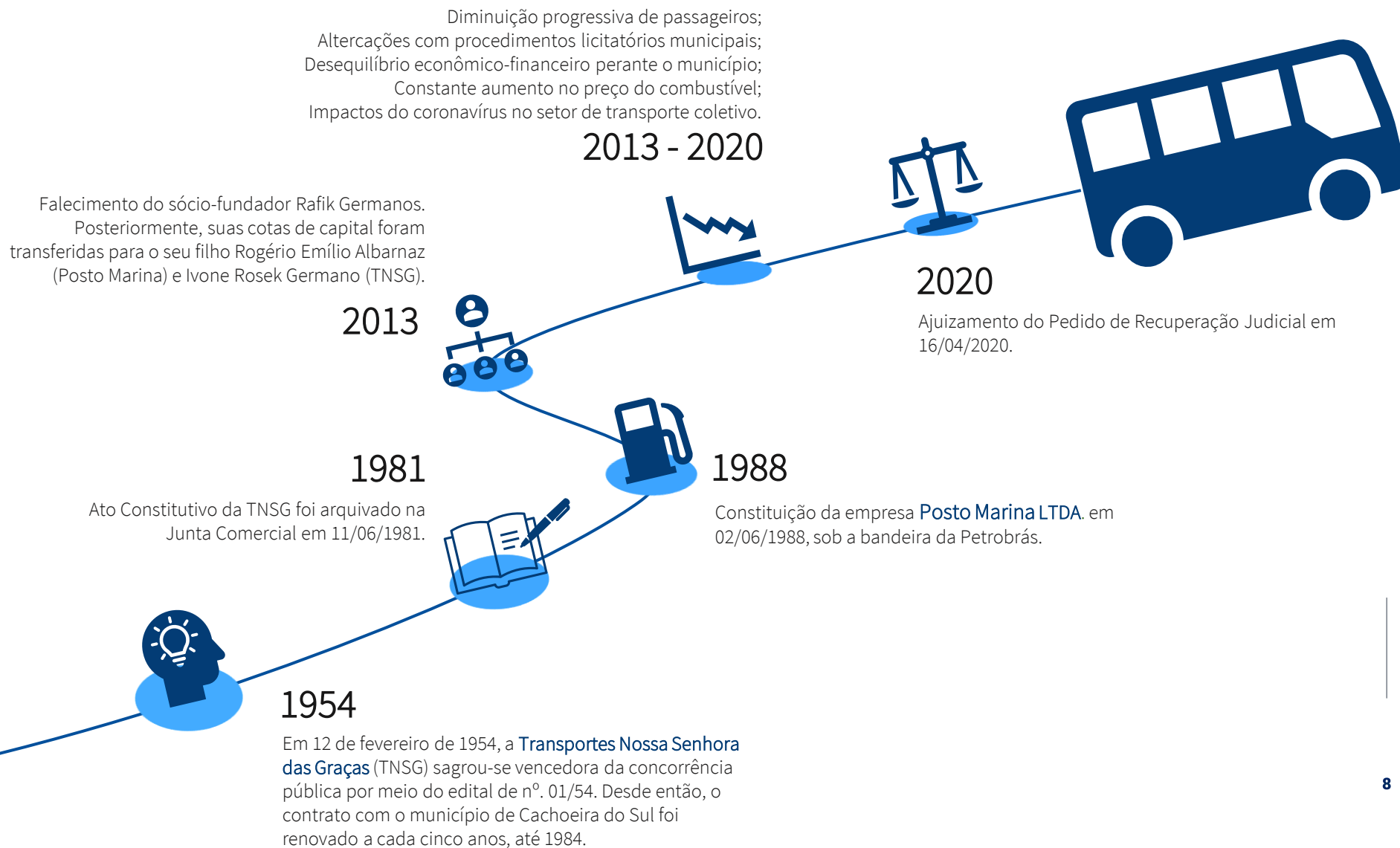


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

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

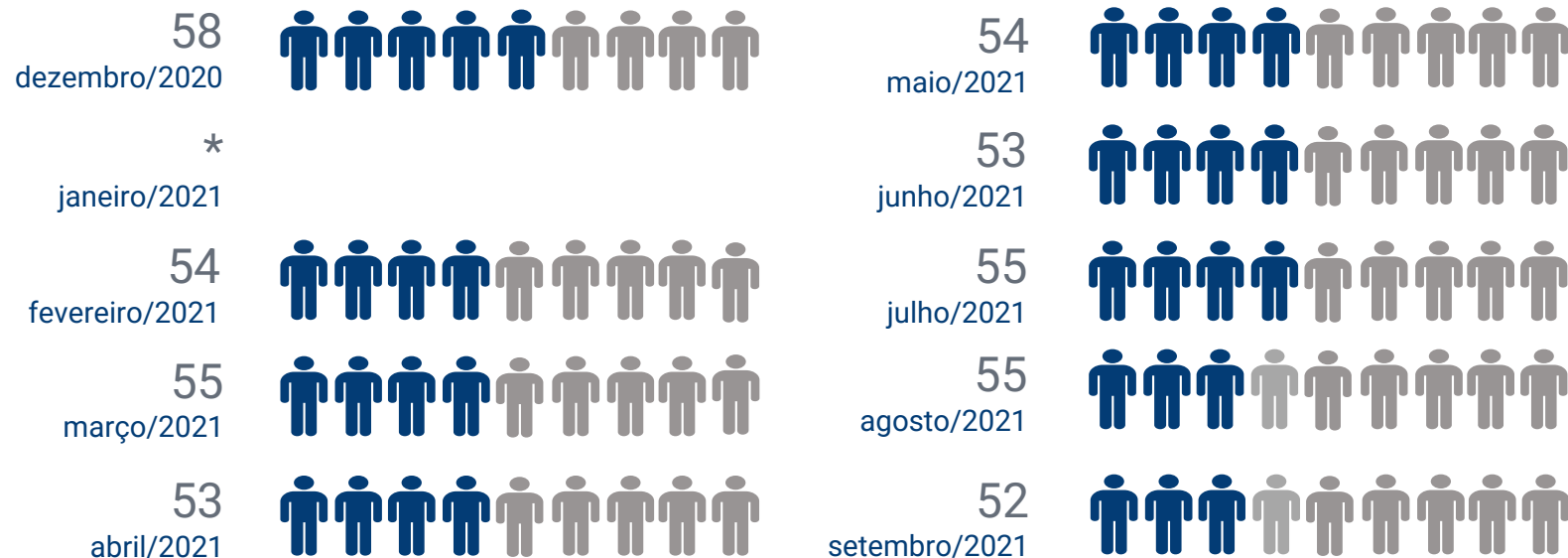
- **Objeto principal:** Comércio varejista de Combustíveis, lubrificantes, bar, lancheria e restaurante.
- **Natureza Jurídica:** Sociedade Empresária Limitada
- **Sede:** Avenida dos Imigrantes, S/N – Bairro Marina
- **Cidade:** Cachoeira do Sul – RS
- **Capital Social:** R\$ 15.600,00

Sócio(a)	Número de quotas
Octávio Badui Germano	7.800
Rogério Emilio Albarnaz Germanos	7.800

2.3 Quadro Funcional

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

TNSG



*Informação não disponibilizada pela Recuperanda.

2.3 Quadro Funcional

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

Posto Marina LTDA.



**Informação não disponibilizada pela Recuperanda.*



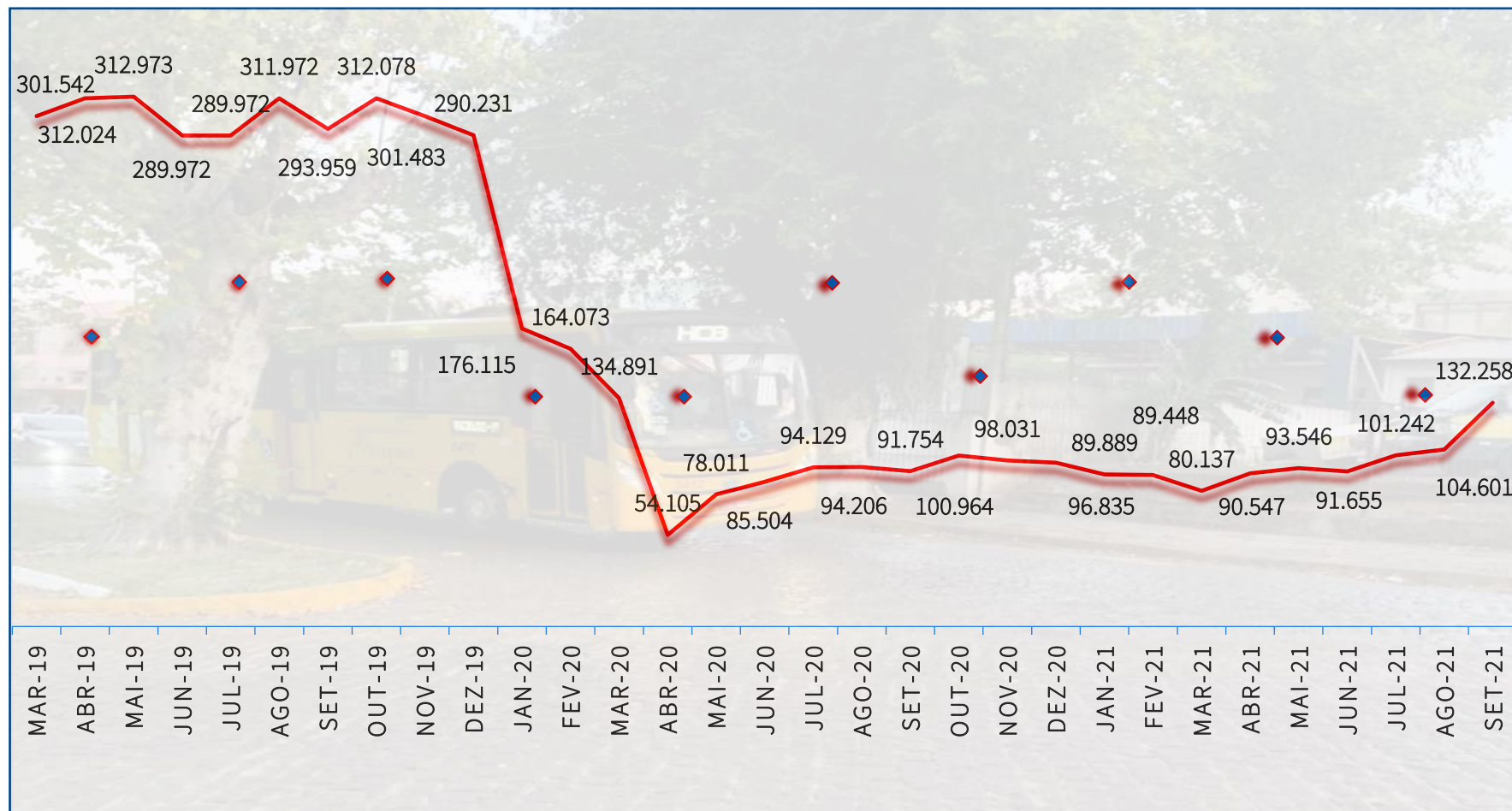
RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. TNSG – ANÁLISE OPERACIONAL

- 3.1. Fluxo de passageiros
- 3.2. Linhas atendidas

3.1 Fluxo de Passageiros

Com base nas informações gerenciais até então disponibilizadas pela TNSG, apresenta-se abaixo a **quantidade mensal de passageiros** transportados desde março de 2019:



3.2. Linha 021 - PROMORAR

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na **Linha 021 – PROMORAR**:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	2,2
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	38,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	17,9
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	394,8
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	852,5



Linha 021 – PROMORAR

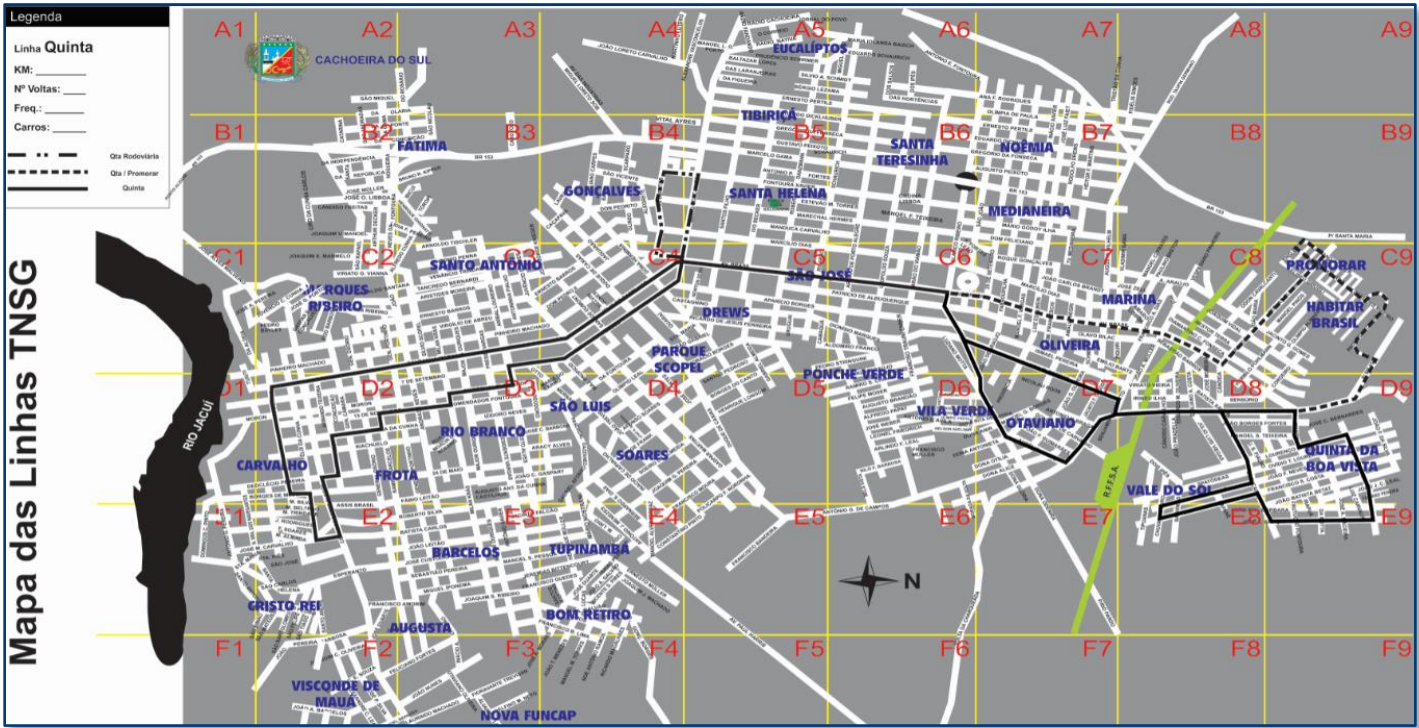
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 001 - QUINTA

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 001 – Quinta:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	1,7
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	38,2
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	22,3
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	583,0
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	999,0



Linha 001 - QUINTA

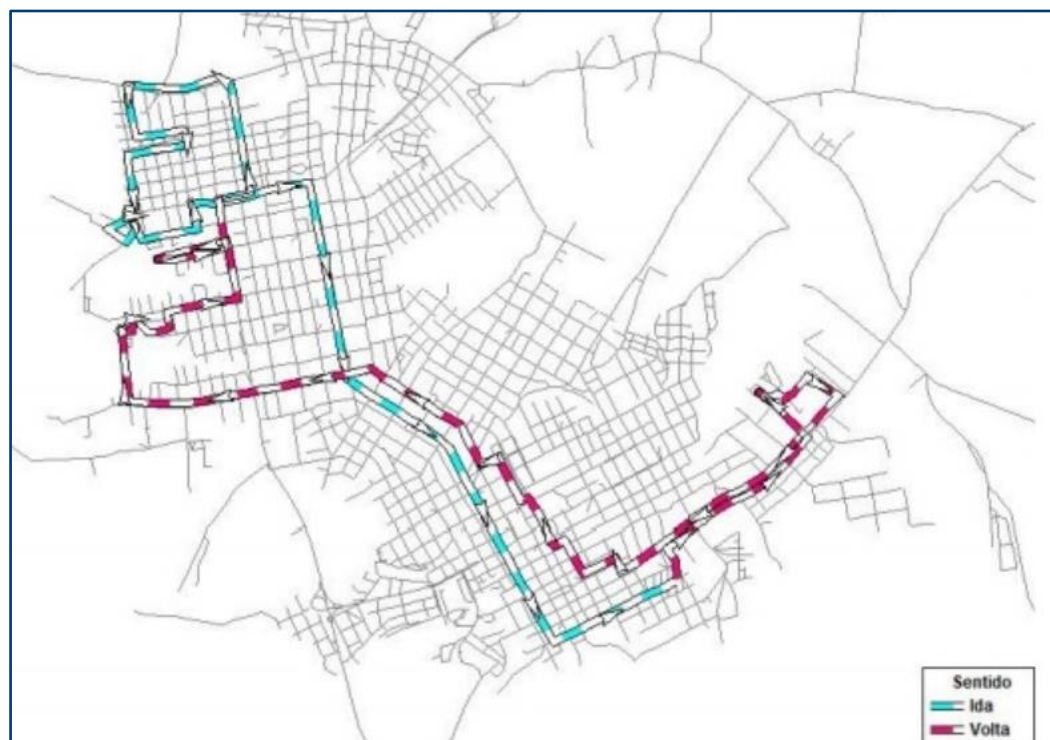
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 011 - NOÊMIA / COH / PRAD

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na **Linha 011 – Noêmia/COH/PRAD**:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	1,6
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	38,3
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	23,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	869,2
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	1.409,1



Linha 011 – Noêmia/COH/PRAD

* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 041 - SOARES PONCHO VERDE



Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 041 – SOARES PONCHO VERDE:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	1,0
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	15,8
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	15,8
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	192,8
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	193,5



Linha 041 – SOARES PONCHO VERDE

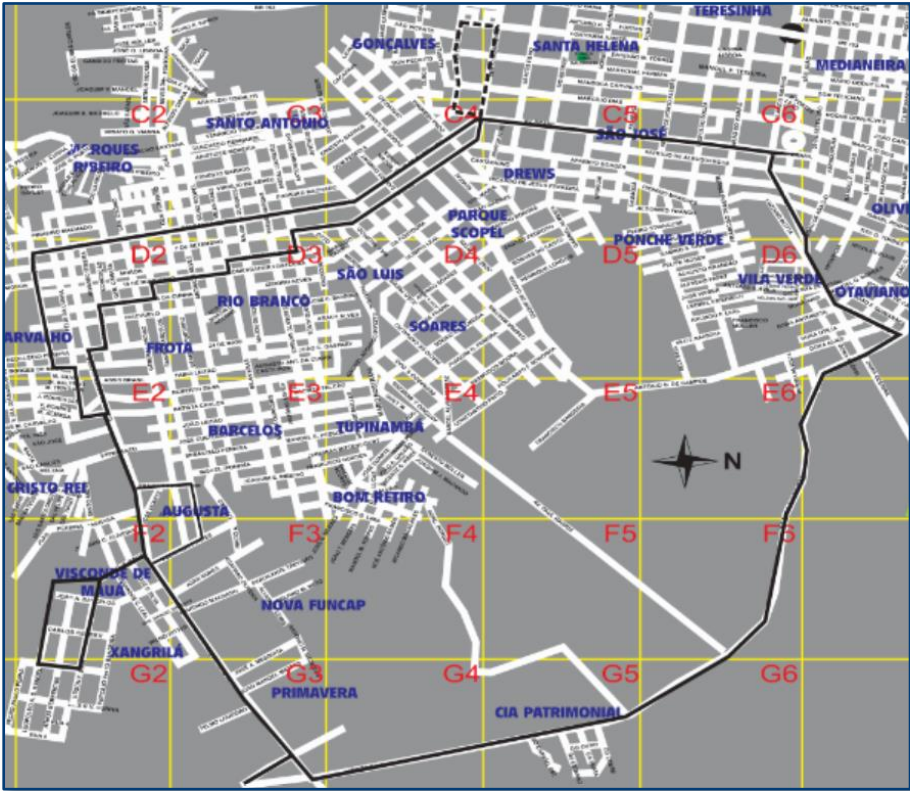
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 072 – CHARQUEADA / CENTRO

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 072 – CHARQUEADAS/CENTRO:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	0,8
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	12,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	15,7
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	142,0
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	114,1



Linha 072 – CHARQUEADAS/CENTRO

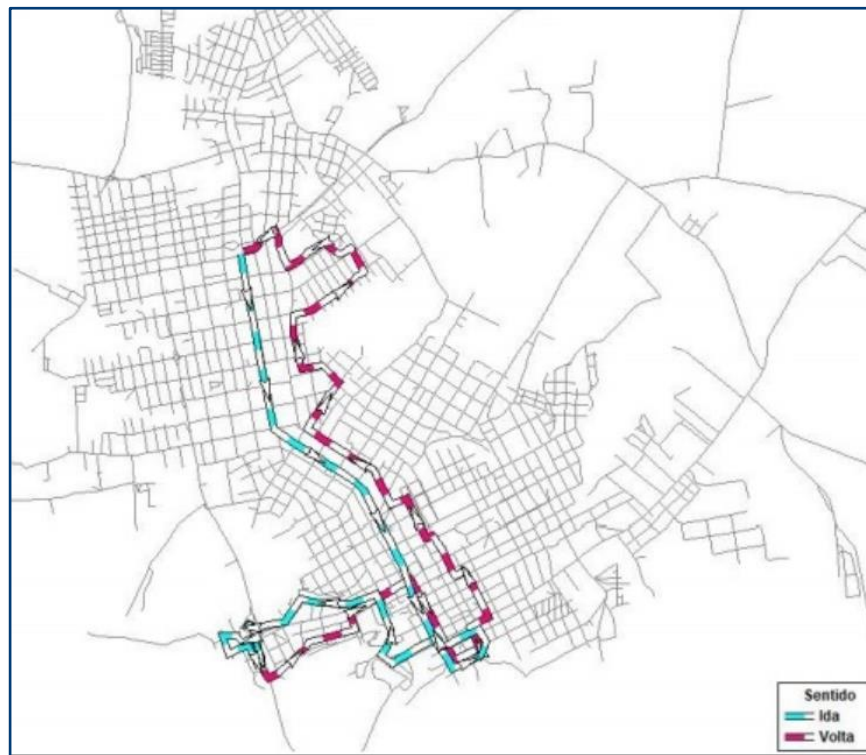
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 081 – PONCHO VERDE / FÁTIMA

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 081 – PONCHO VERDE/FÁTIMA:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	0,8
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	14,7
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	19,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	159,3
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	119,8



Linha 081 – PONCHO VERDE/FÁTIMA

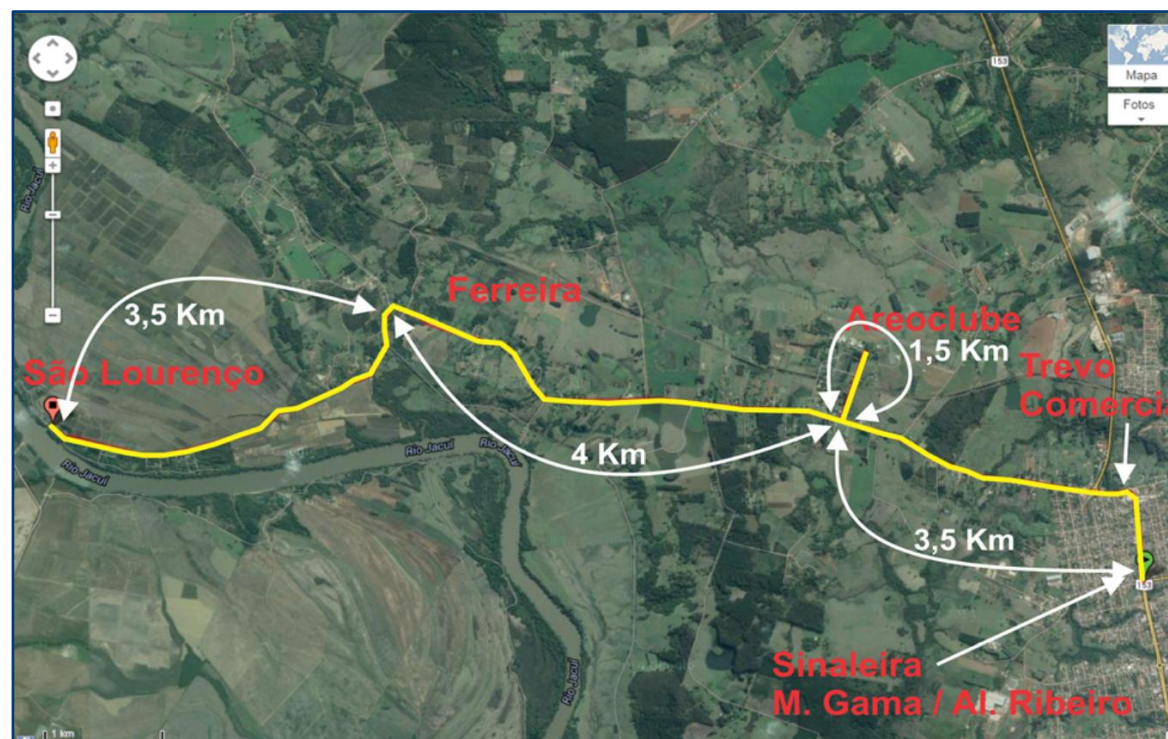
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 904 - SÃO LOURENÇO

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 904 – SÃO LOURENÇO:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	0,7
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	25,2
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	36,6
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	167,6
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	115,4



Linha 904 – SÃO LOURENÇO

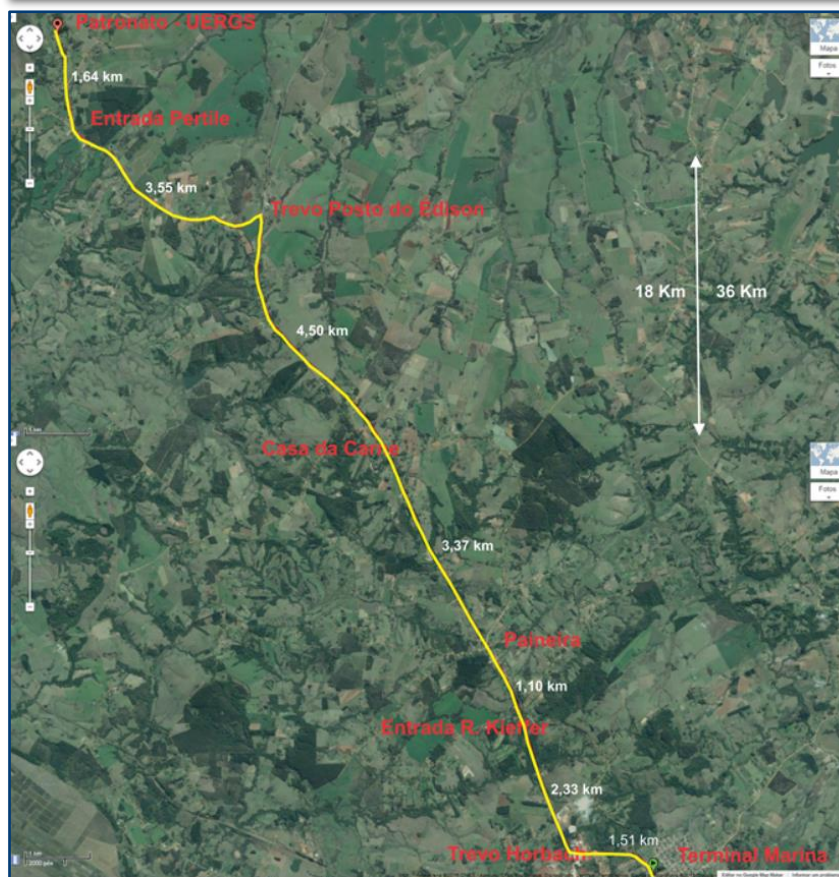
* Informações atualizadas não disponibilizadas.



3.2. Linha 901 - TRÊS VENDAS ZONA NORTE

Abaixo podem ser visualizadas as informações referentes à circulação na Linha 901 – TRÊS VENDAS ZONA NORTE:

Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA KM RODADO	0,5
Nº DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS A CADA TRAJETO	21,3
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR TRAJETO	45,7
QUILOMETRAGEM MÉDIA POR DIA	225,0
MÉDIA DE PASSAGEIROS TRANSPORTADOS POR DIA	105,2



* Informações atualizadas não disponibilizadas.

Linha 901 – TRÊS VENDAS ZONA NORTE

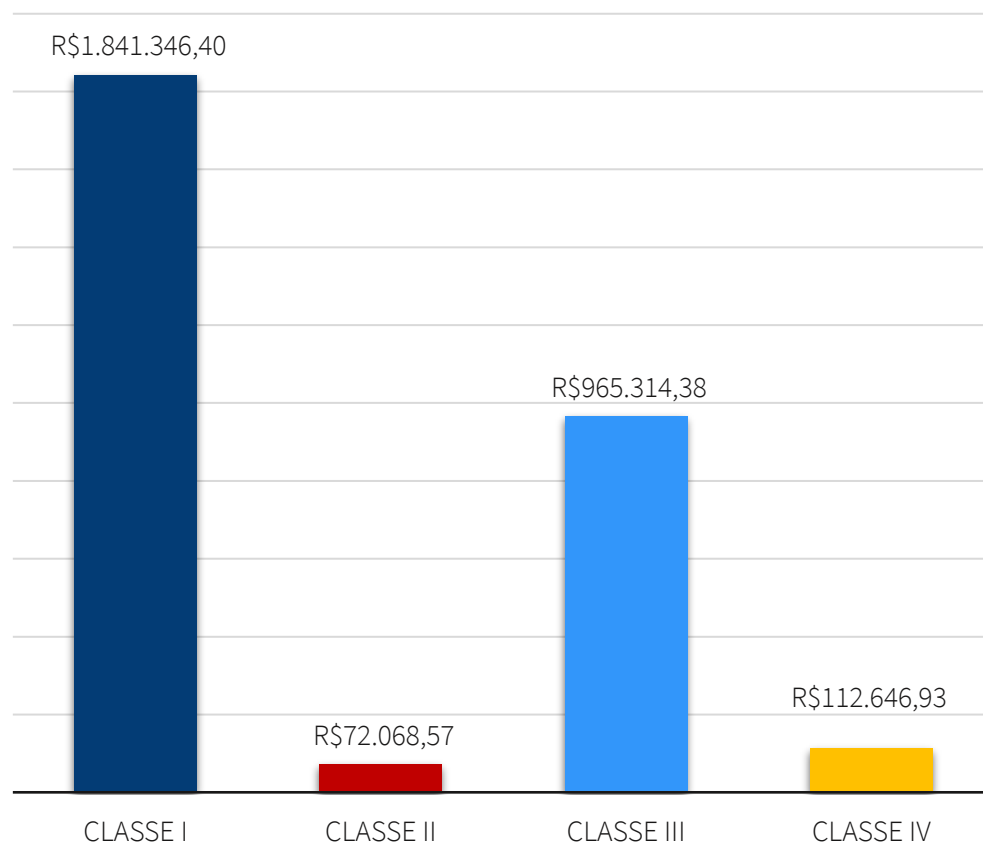


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. CRÉDITOS

- 4.1. Créditos - TNSG
- 4.2. Créditos – Posto Marina

4.1 Créditos por Classe – TNSG



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 2.991.376,28***.

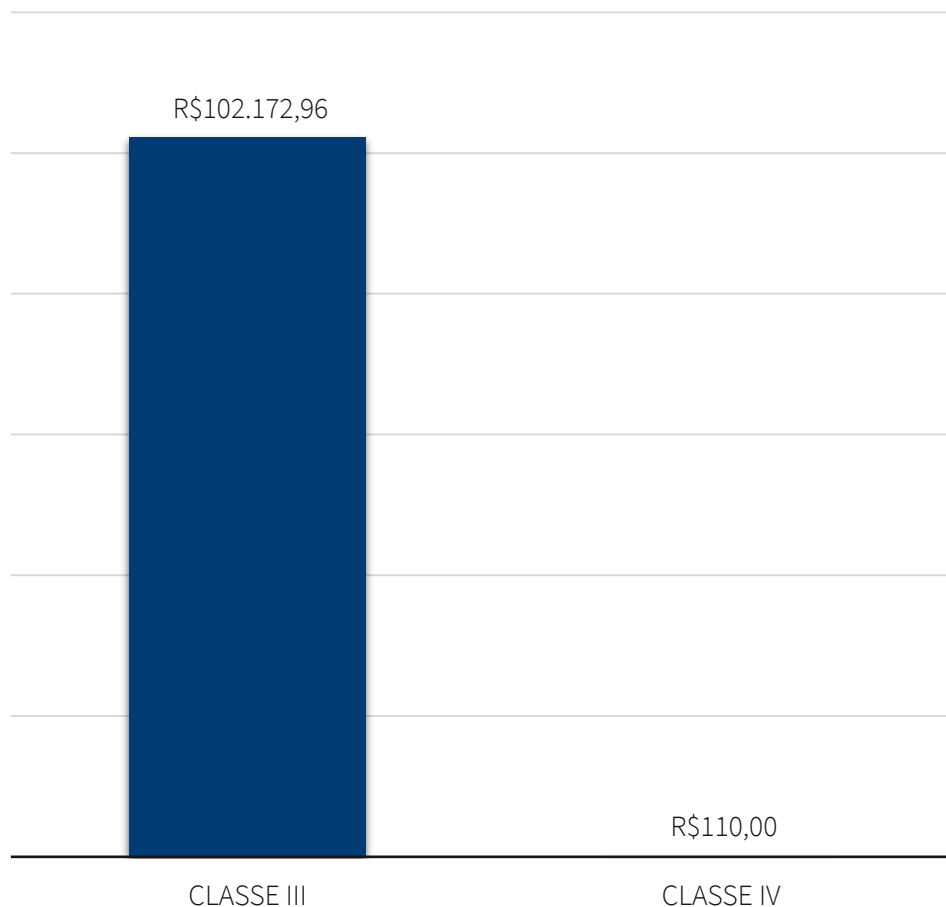
A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhista (111 credores), Classe II – Garantia Real (1 credor), Classe III – Quirografários (22 credores) e Classe IV – ME/ EPP (24 credores).



**Os valores contidos nesta página estão baseados no quadro-geral de credores que atualmente encontra-se em estágio de construção.*



4.2 Créditos por Classe – Posto Marina LTDA



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 102.282,96***.

A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe III – Quirografários (6 credores) e Classe IV – ME/ EPP (1 credor).



**Os valores contidos nesta página estão baseados no quadro-geral de credores que atualmente encontra-se em estágio de construção.*





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA TNSG

- 5.1. Análise Patrimonial
- 5.2. Análise de Desempenho

5.1 Análise Patrimonial

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

	AV% ¹	AH% ²	set/21	ago/21	jul/21
ATIVO	100,00%	2,40%	4.904.851,88	4.887.460,90	4.789.740,57
CIRCULANTE	35,28%	7,58%	1.730.513,05	1.706.376,16	1.608.655,83
Caixa e Equivalentes de Caixa	17,53%	4,72%	859.585,69	871.376,86	820.839,16
Contas a Receber	16,92%	11,13%	829.687,51	793.759,45	746.576,82
Estoques	0,84%	0,00%	41.239,85	41.239,85	41.239,85
NÃO CIRCULANTE	64,72%	-0,21%	3.174.338,83	3.181.084,74	3.181.084,74
Outras Contas a Receber	0,00%	0,00%	3,29	3,29	3,29
Realizável a Longo Prazo	46,09%	0,00%	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
Ativo Imobilizado	18,44%	-0,74%	904.425,48	911.171,39	911.171,39
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100,00%	0,98%	5.029.475,70	5.019.913,59	4.980.473,19
PASSIVO	99,70%	0,99%	5.014.613,95	5.005.051,84	4.965.611,44
CIRCULANTE	61,65%	1,53%	3.100.562,89	3.092.164,53	3.053.834,94
Obrigações Trabalhistas/Tributárias	53,10%	1,48%	2.670.571,61	2.669.867,00	2.631.569,34
Fornecedores	8,55%	1,83%	429.991,28	422.297,53	422.265,60
NÃO CIRCULANTE	38,06%	0,12%	1.914.051,06	1.912.887,31	1.911.776,50
Parcelamento Tributário - LP	28,48%	0,00%	1.432.377,01	1.432.377,01	1.432.377,01
Empréstimos e Financiamentos	9,58%	0,47%	481.674,05	480.510,30	479.399,49
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,30%	0,00%	14.861,75	14.861,75	14.861,75

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

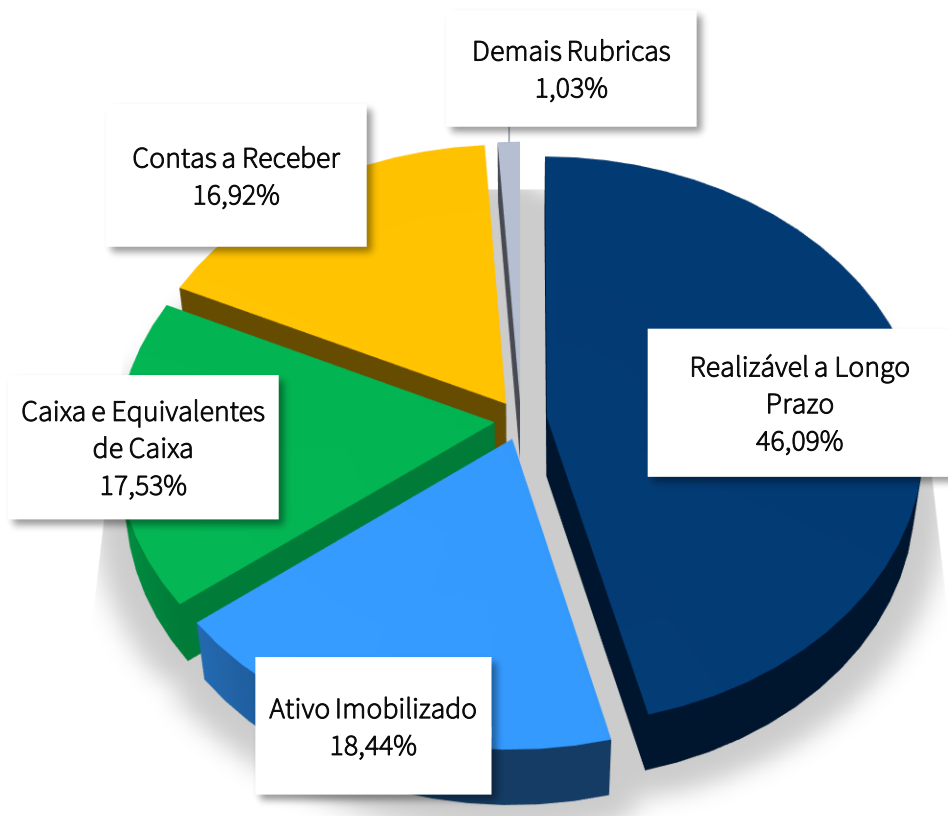
AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre julho e setembro/2021.



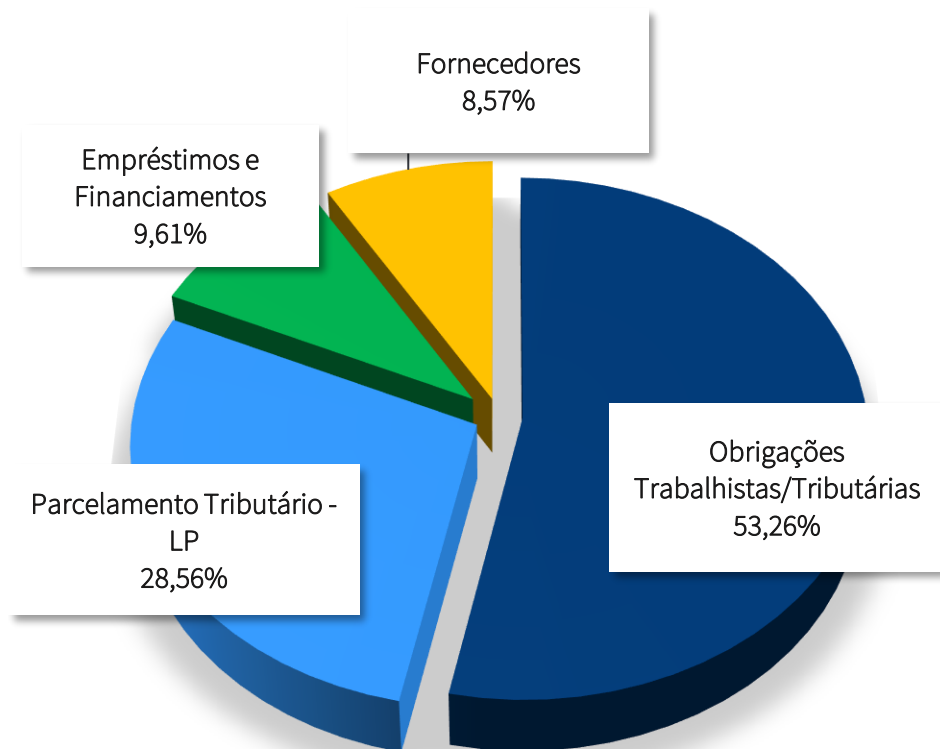
5.1 Análise Patrimonial – Ativo

O ativo da Recuperanda, em 30/09/2021, perfaz o montante de **R\$ 4.904.851,88**. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de julho a agosto de 2021:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa e Contas a Receber:** conforme registros contábeis, em 31 de julho de 2021, a Recuperanda apresentava R\$ 820.839,16 em caixa. Ao final de setembro de 2021,, totalizou **R\$ 859.585,69**, acréscimo de 4,72%. A rubrica **Contas a Receber** totalizou **R\$ 829.687,51** neste último mês, aumento de 11,13% ante julho do mesmo ano, devido ao acréscimo no saldo de valores a receber da prefeitura de Cachoeira do Sul.
- **Ativo Imobilizado:** entre julho e setembro de 2021, a conta sofreu redução de 0,74% devido a depreciações, perfazendo o montante de R\$ 904.425,48 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 setembro de 2021 46,09% 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 julho e setembro/21.



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 **81,82%** dos recursos contraídos de terceiros da Recuperanda em setembro de 2021;
- **Empréstimos e Financiamentos** representaram 9,61% do total de obrigações em setembro de 2021, totalizando neste último mês cerca de R\$ 482 mil;
- Houve acréscimo de 1,83% na rubrica **Fornecedores** entre julho e setembro de 2021, totalizando neste último mês saldo de R\$ 429.991,28 a pagar.

* Desconsiderando-se o patrimônio líquido.



5.2 Análise de Desempenho

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

	AV% ¹	AH% ²	jan-set/21	jan-set/20
(=) RECEITA LÍQUIDA	100,00%	-6,28%	3.599.262,67	3.840.402,61
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	-38,01%	-40,33%	(1.367.965,71)	(2.292.360,99)
(-) DESP.C/MANUT.DE VEICULOS	-13,71%	-28,20%	(493.434,53)	(687.218,11)
(-) DESP.C/ COMBUSTÍVEL	-30,36%	-5,46%	(1.092.682,53)	(1.155.810,68)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-19,68%	-9,89%	(708.237,16)	(785.937,90)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	-0,76%	94,93%	(27.368,28)	(14.040,00)
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	-0,58%	-79,71%	(20.977,45)	(103.402,34)
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,39%	152,55%	14.003,72	5.545,00
(=) RESULTADO OPERACIONAL	-2,71%	-91,87%	(97.399,27)	(1.198.367,41)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-0,76%	-54,00%	(27.224,55)	(59.182,60)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-3,46%	-90,09%	(124.623,82)	(1.257.550,01)

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

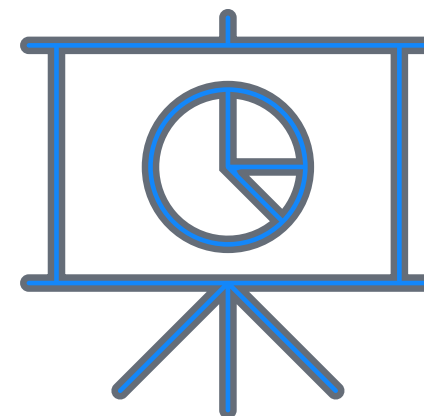
AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre os períodos de janeiro a setembro de 2020 e 2021.



5.2 Análise de Desempenho

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

- ✓ No período acumulado de janeiro a setembro de 2021, a **receita líquida** performada pela Recuperanda totalizou **R\$ 3.599.262,67**, 6,28% inferior ao mesmo período de 2020.;
- ✓ Observou-se, em contrapartida, uma **redução substancial** do montante de custos e despesas operacionais: de aproximadamente R\$ 5,1 milhões, em 2020, para cerca de **R\$ 3,7 milhões em 2021**, ou -26,68%;
- ✓ Foi possível observar redução dos prejuízos entre os períodos analisados: de R\$ -1.257.550,01 em 2020 para **R\$ -124.623,82 em 2021**;
- ✓ O registro da **depreciação** dos ativos imobilizados continua a ser feito trimestralmente, quando é realizada a apuração trimestral dos impostos diretos a pagar. A periodicidade correta da contabilização de despesas destas natureza, à luz dos princípios contábeis vigentes, é mensal.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA POSTO MARINA

- 6.1. Análise Patrimonial
- 6.2. Análise de Desempenho

6.1 Análise Patrimonial

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

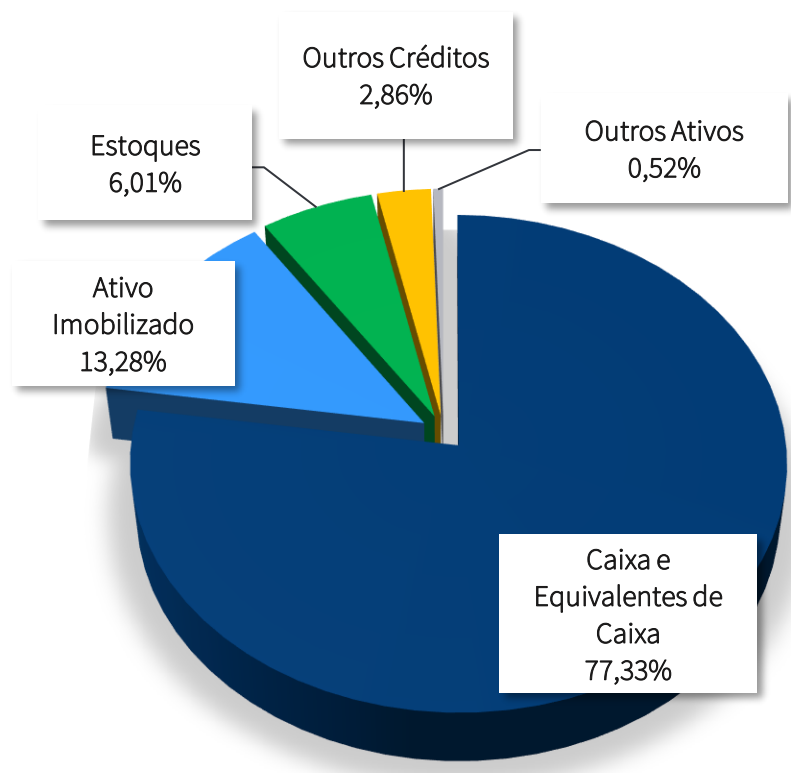
	AV% ¹	AH% ²	set/21	ago/21	jul/21
ATIVO	100,00%	3,18%	1.384.819,45	1.363.850,99	1.342.101,18
CIRCULANTE	86,20%	3,94%	1.193.706,72	1.168.452,24	1.148.469,43
Caixa e Equivalentes de Caixa	77,33%	4,38%	1.070.896,38	1.039.945,00	1.025.923,55
Outros Créditos	2,86%	0,67%	39.538,79	45.235,69	39.274,33
Estoques	6,01%	0,00%	83.271,55	83.271,55	83.271,55
NÃO CIRCULANTE	13,80%	-1,30%	191.112,73	195.398,75	193.631,75
Outros Ativos	0,52%	0,00%	7.250,00	7.250,00	7.250,00
Ativo Imobilizado	13,28%	-1,35%	183.862,73	188.148,75	186.381,75
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	97,90%	3,92%	1.355.684,80	1.327.759,52	1.304.605,24
PASSIVO	105,91%	3,61%	1.466.599,74	1.438.674,46	1.415.520,18
CIRCULANTE	78,52%	5,21%	1.087.314,05	1.061.630,35	1.033.499,01
Obrigações Trabalhistas/Tributárias	4,80%	2,15%	66.519,01	63.456,47	65.117,01
Fornecedores	73,71%	5,41%	1.020.795,04	998.173,88	968.382,00
NÃO CIRCULANTE	27,39%	-0,72%	379.285,69	377.044,11	382.021,17
Parcelamento Tributário - LP	4,30%	-3,14%	59.554,51	60.482,07	61.482,07
Empréstimos e Financiamentos	23,09%	-0,25%	319.731,18	316.562,04	320.539,10
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8,01%	0,00%	(110.914,94)	(110.914,94)	(110.914,94)

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

AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre julho e setembro/2021.



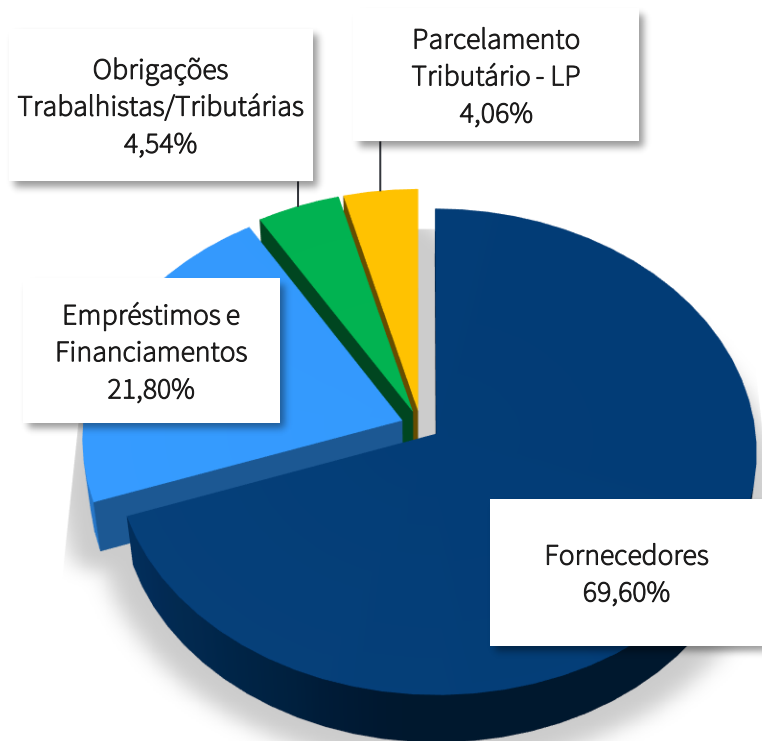
6.1 Análise Patrimonial – Ativo



O ativo da Recuperanda, em 30/09/2021, perfaz o montante de **R\$ 1.384.819,45**. Abaixo, elencam-se as principais observações pertinentes ao período de julho a setembro de 2021:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** conforme registros contábeis, em 30 de setembro de 2021 a Recuperanda apresentava cerca de R\$ 1,1 milhão em disponibilidades de caixa, acréscimo de 4,38% ante julho do mesmo ano. Cabe realizar uma ressalva de que **esses saldos não correspondem à realidade**, situação particular e comum à atividade da Recuperanda, tendo em vista que parcela das vendas é transacionada através de dinheiro em espécie, e as baixas desses valores (vinculadas às contas do passivo) não vem sendo feitas, historicamente, de forma adequada;
- **Outros Créditos:** rubrica composta por Adiantamentos, Aplicações de resgate a curto prazo e Depósitos Judiciais, totalizou cerca de R\$ 39,5 mil em setembro de 2021, acréscimo de 0,67% em relação a julho;
- **Ativo Imobilizado:** o valor contábil deste grupo de contas perfaz cerca de R\$ 184 mil em setembro de 2021, redução de 1,35% em relação a julho, devido às depreciações de máquinas e equipamentos;

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 milhão** em 30 de setembro de 2021. Além disso, é possível observar que a rubrica sofreu acréscimo de 5,41% entre julho e setembro de 2021, aumento vinculado especialmente ao fornecedor PETROBRAS DISTRIBUIDORA S.A.;
- A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos** é composta por valores a pagar a Cooperativa Sicredi e Banco do Brasil. Cumpre ressaltar que tais obrigações referem-se a **créditos extraconcursais**;
- Houve redução de 3,14% na rubrica **Parcelamentos Tributários de Longo Prazo**, entre julho e setembro de 2021, consolidando saldo devedor de R\$ 59.554,51 neste último mês.



6.2 Análise de Desempenho

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

	AV% ¹	AH% ²	jan-set/21	jan-set/20
(=) RECEITA LÍQUIDA	100,00%	-26,88%	3.448.006,93	4.715.846,77
(-) CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA	-89,03%	-24,59%	(3.069.739,46)	(4.070.524,72)
(-) DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	-4,03%	-52,23%	(138.923,86)	(290.792,46)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-3,42%	-32,28%	(117.880,62)	(174.065,44)
(-) DESPESAS COM IMPOSTOS	-0,16%	38,93%	(5.602,90)	(4.032,77)
(-) DESPESA COM DEPRECIAÇÃO	-0,37%	0,22%	(12.799,16)	(12.770,57)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	2,99%	-37,03%	103.060,93	163.659,81
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00%	-93,67%	3,97	62,67
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-1,72%	-32,60%	(59.309,00)	(88.001,92)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	1,27%	-42,21%	43.755,90	75.718,56

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

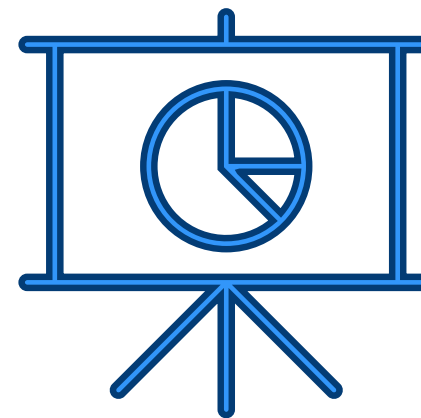
AH%² - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre os períodos de janeiro a setembro de 2020 e 2021..



6.2 Análise de Desempenho

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

- ✓ É possível observar que a Empresa performou um faturamento líquido acumulado de cerca de **R\$ 3,4 milhões** no período de janeiro a setembro de 2021; valor **26,88%** inferior ao volume observado no mesmo período de 2020;
- ✓ Houve também uma redução de **26,64% de custos e despesas operacionais totais**;
- ✓ O resultado líquido auferido no intervalo de janeiro a setembro de 2021 foi de **R\$ 43.755,90**, ante R\$ 75.718,56 em igual período de 2020, redução de **42,21%**;
- ✓ 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.

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\$ 4.102.948,62.



As Recuperandas não adquiriram novos ativos imobilizados, tampouco contraíram novos empréstimos até o mês de setembro de 2021.



As Recuperandas vêm conseguindo cumprir com o pagamentos de despesas gerais como salários, água, telefone, internet, fornecedores e demais valores não sujeitos à Recuperação Judicial.



Os honorários da Administração Judicial foram adimplidos até a data de elaboração deste Relatório.

7.2 Informações Adicionais

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

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

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



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



Carlos Henrique Ortiz
Equipe Jurídica

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

