

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Recuperação Judicial nº 5001893-51.2021.8.24.0004
2ª Vara Cível da Comarca de Araranguá/SC

Recuperandas:

EMPRESA UNIÃO DE TRANSPORTE LTDA.
VIAÇÃO CIDADE LTDA.

Janeiro de 2023

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 a Recuperanda.....	7
2.1. Histórico do Grupo União	8
2.2. Estrutura Societária.....	9
2.3. Estabelecimentos	10
2.4. Atividade Empresarial.....	11
2.5. Quadro Funcional.....	12
2.6. Reunião com Administração.....	13
• 3. Créditos.....	15
3.1. Créditos Concursais.....	16
3.2. Créditos Extraconcursais.....	17
• 4. Análise Econômico-Financeira.....	19
4.1. Ativo.....	20
4.2. Passivo.....	21
4.3. Demonstração dos Resultados.....	22
4.4. Receitas por Segmento.....	23
4.5. Indicadores Financeiros.....	24
4.6. Projeção Resultado.....	25
• 5. Plano de Recuperação Judicial	26
5.1. Plano de Recuperação Judicial.....	27
• 6. Informações Adicionais.....	29
6.1. Cumprimento de Outras Obrigações.....	30
6.2. Registros Fotográficos.....	31

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 **Empresa União de Transporte Ltda. e Viação Cidade Ltda.** (doravante denominado **Grupo União**) as quais foram fornecidas por seus representantes; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração das **Grupo União** sobre os negócios e as operações do referido grupo empresarial.

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

Importa também referir que a Administração do **Grupo União** 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.

Esta Administração Judicial acordou com os representantes da Recuperanda

que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **15 do mês subsequente** àquele sobre o qual o relatório de atividades se refere.

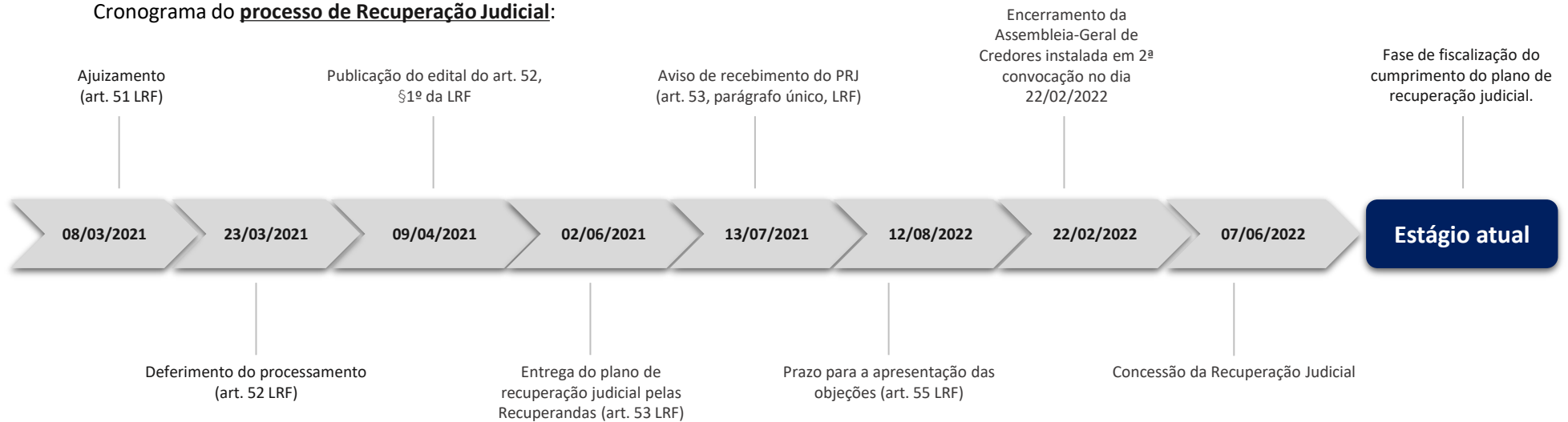
Por fim, destaca-se que o escopo do presente Relatório foi fundamentado, substancialmente, com base na Recomendação Nº 72 do Conselho Nacional de Justiça ("CNJ"). A orientação foi publicada em 19 de agosto de 2020 e visa padronizar os relatórios mensais de atividades apresentados pelo administrador judicial.

O presente relatório de atividades, no que tange às **análises contábeis** realizadas, tem como **data-base os demonstrativos findos em 30/09/2022 e 31/10/2022**. No que se refere às **demaís informações operacionais**, o relatório apresenta informações coletadas até o final do mês de **novembro de 2022**.

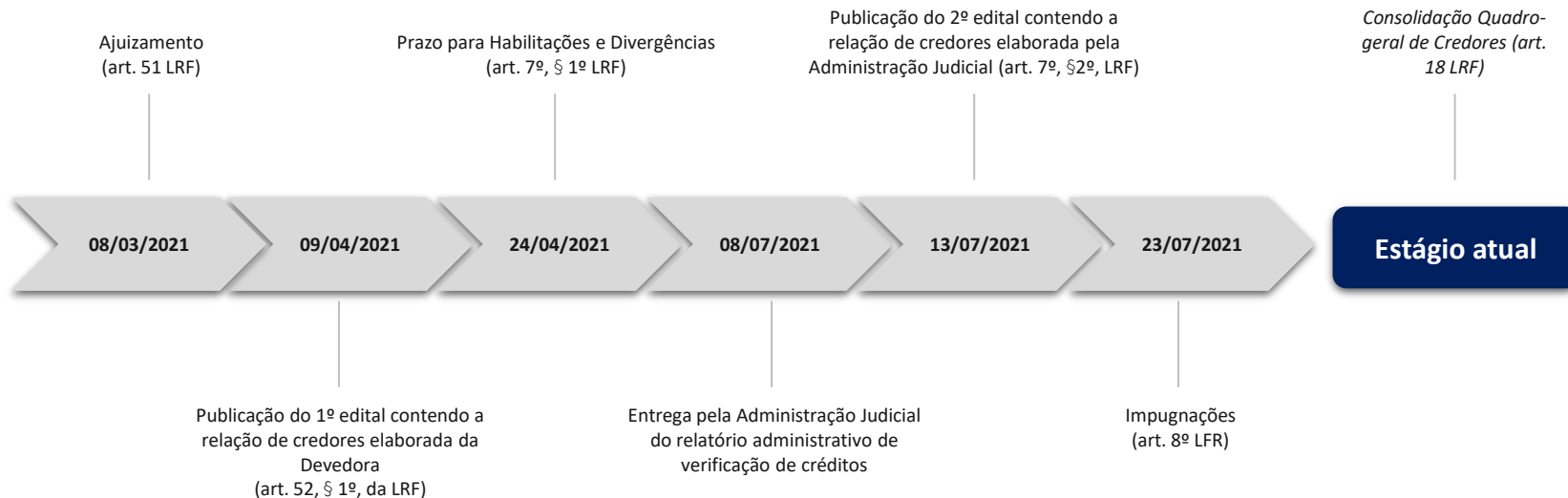
Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório **estão expressos em reais (R\$)**.

1.2 Cronograma Processual

Cronograma do processo de Recuperação Judicial:



Cronograma da Verificação de Créditos:



O prazo de 180 dias de suspensão das ações e execuções (*stay period*), previsto nos artigos 52, III, c/c 6º, §4º, da LRF findou em 18/03/2022.

1.3 Eventos do Mês

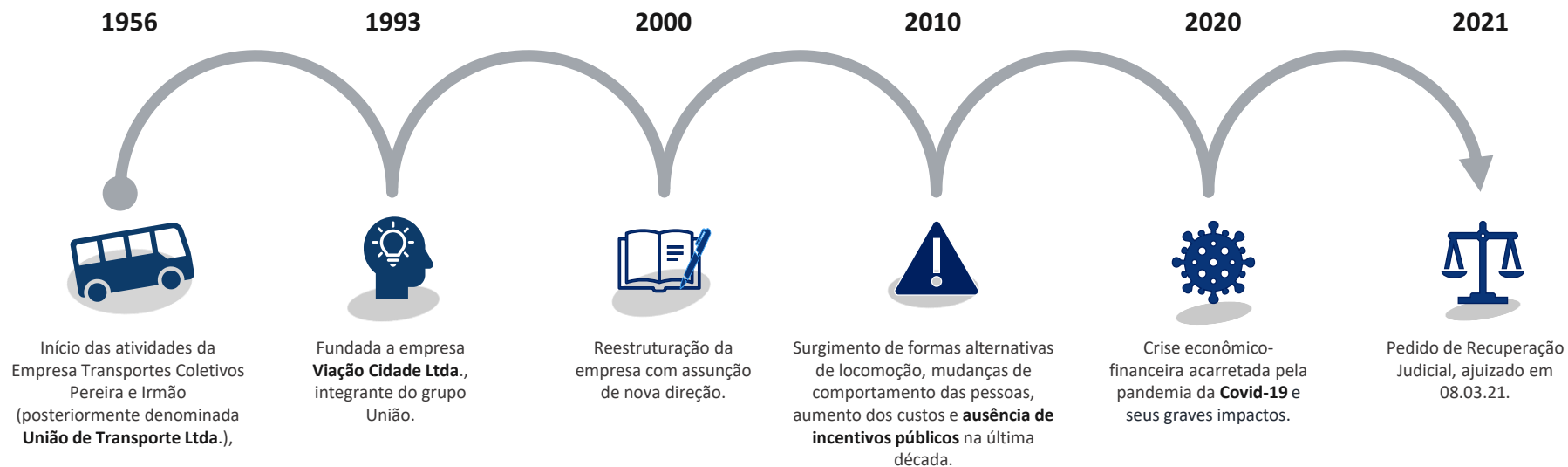
Apresenta-se abaixo a relação dos principais eventos que tramitaram no processo de Recuperação Judicial (nº 5002932-89.2020.8.21.0008) desde a apresentação do último relatório até o final do mês de novembro de 2022:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
16/11/2022	Petição da Administração Judicial do processo nos autos do evento 892 ao 911	Evento 913
25/11/2022	Decisão interlocutória determinando que não houve descumprimento do PRJ em relação ao pagamento dos créditos trabalhistas	Evento 916

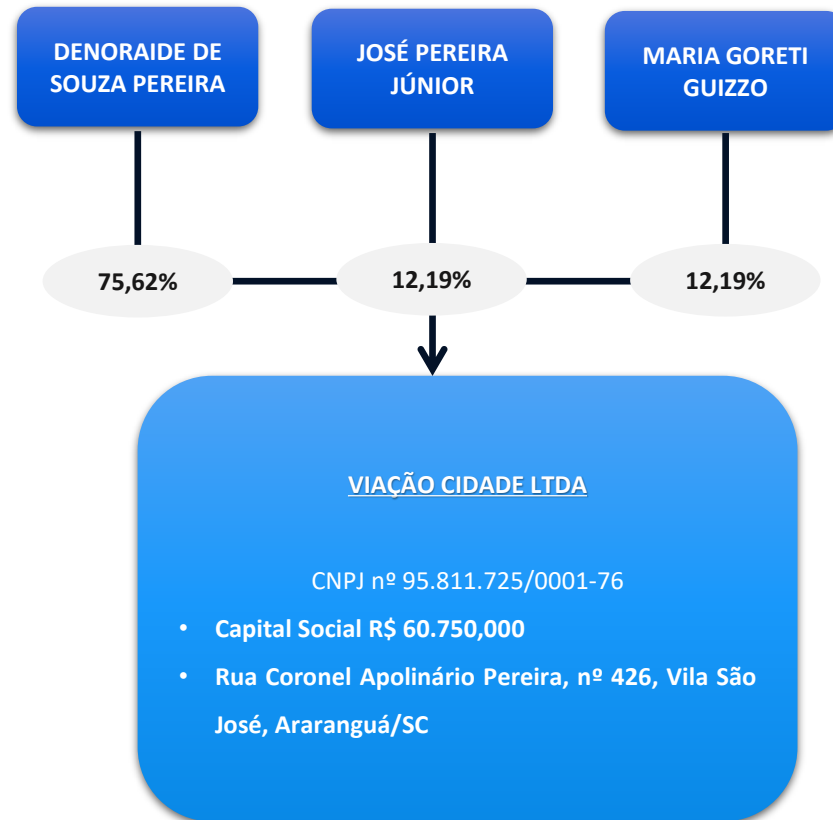
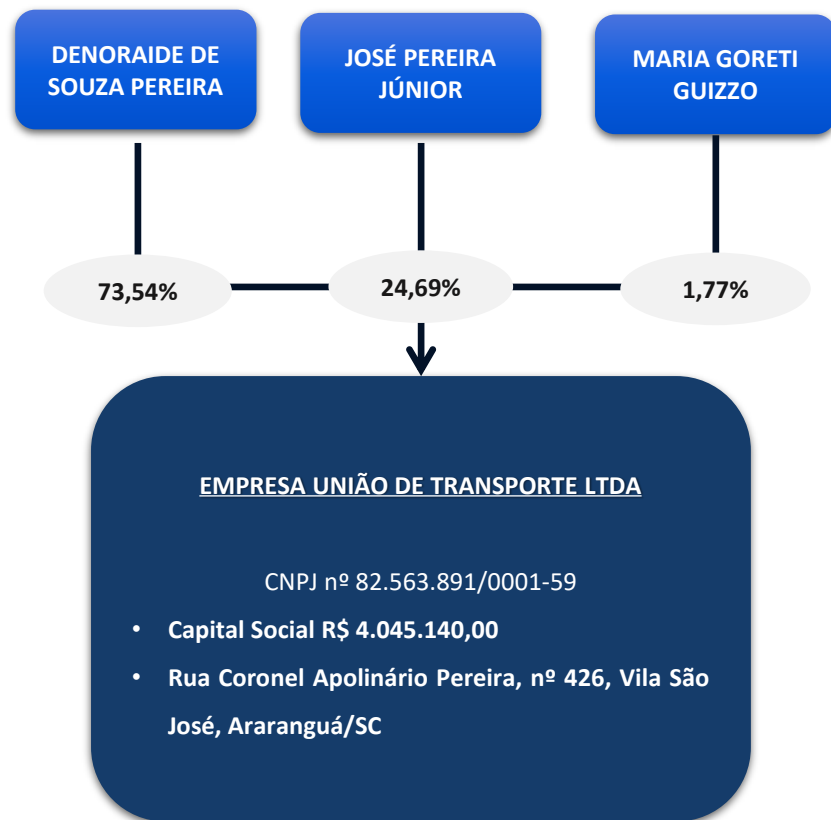
2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 2.1. Histórico do Grupo
- 2.2. Estrutura Societária
- 2.3. Estabelecimentos
- 2.4. Atividade Empresarial
- 2.5. Quadro Funcional
- 2.6. Visitas às Recuperandas

2.1 Histórico do Grupo União



2.2 Estrutura Societária - Grupo Econômico



2.3 Estabelecimentos - Localização



A sede das Recuperandas está localizada na Rua Coronel Apolinário Pereira, nº 426, sala 01, Vila São José, Araranguá/SC



Filial em Torres/RS



Filial em Criciúma/SC



Filial em Florianópolis/SC



2.4 Atividade Empresarial

Integrantes do **Grupo União**, as Recuperandas **União de Transporte Ltda. e Viação Cidade Ltda.**, têm como atividade-fim o transporte rodoviário de passageiros em âmbito municipal e intermunicipal. A primeira atua precipuamente no eixo que interliga as regiões Sul de Santa Catarina ao Norte do Rio Grande do Sul, enquanto a segunda concentra suas atividades na cidade sede, em Araranguá/SC, e no município vizinho de Balneário Arroio do Silva/SC.

O grupo conta com cerca de 169 colaboradores e 80 veículos, o que permite, ainda, a prestação de serviços de fretamento em âmbito nacional e internacional.

Possuem marca consolidada há décadas e atendem a uma estrutura de aproximadamente 30 pontos de venda, coleta e embarque nas regiões em que operam suas linhas regulares de ônibus. Situadas na comarca de Araranguá/SC, as Recuperandas contam, ainda com **2 filiais**, nas cidades de **Criciúma/SC** e **Torres/RS**.

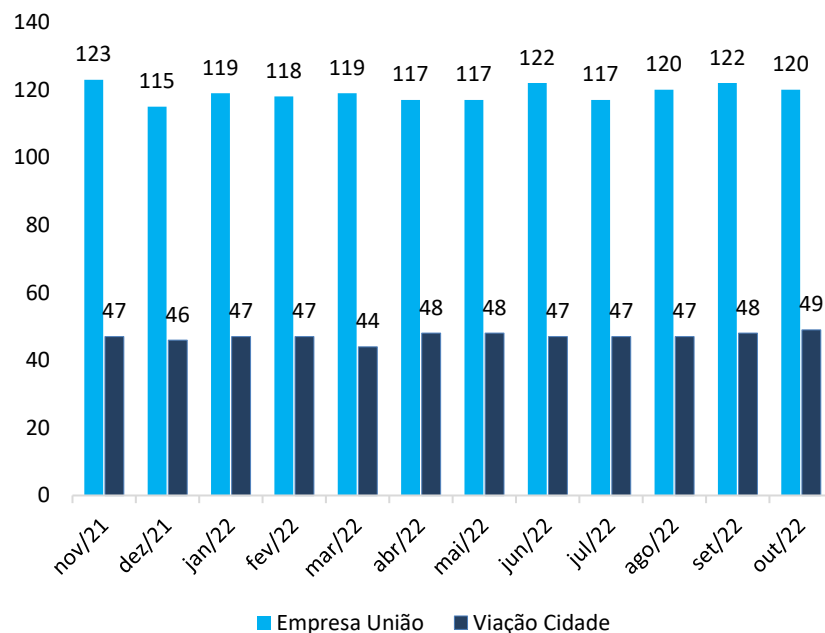
Os representantes afirmam que, na última década, mesmo em razão das mudanças ocasionadas pelo surgimento de formas alternativas de locomoção, aumento de custos e ausência de políticas públicas, as empresas vinham apresentando um crescimento menor, mas sempre conseguindo manter o equilíbrio financeiro.

Todavia, desde a crise gerada pela pandemia da COVID-19, que restringiu a circulação de pessoas e demandou a paralisação de muitos setores da economia, o grupo vem apurando prejuízo.



2.5 Quadro Funcional

Apresenta-se a seguir a evolução do quadro funcional do **Grupo União** conforme informações encaminhadas pela sua administração:



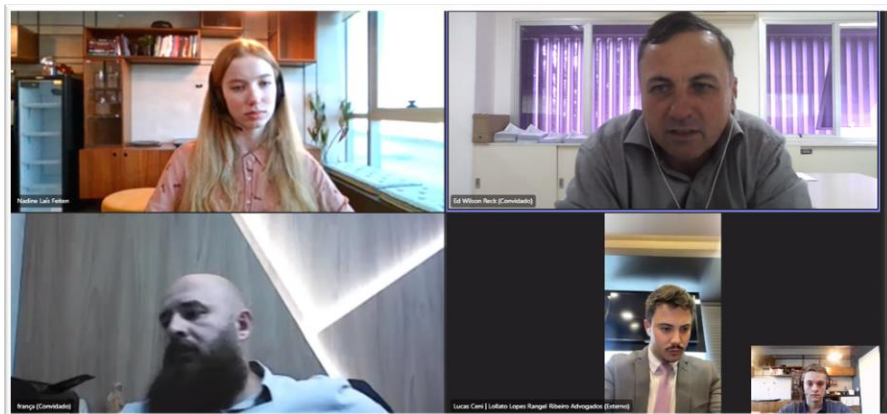
Ao final de **outubro de 2022**, verificou-se a **redução de 1 colaborador**. Assim, o quadro funcional (celetistas) do Grupo União era composto por:

- ✓ 120 empregados na Empresa União;
- ✓ 49 empregados na Viação Cidade;

Ademais, a Recuperanda informou realizar a terceirização de alguns setores das Empresas com o objetivo de reduzir despesas. Em **outubro de 2022** o quadro era de **35 prestadores de serviços na modalidade Pessoa Jurídica**.

2.6 Reunião com a Administração

Em primeiro lugar, no que tange às atividades empresariais, cumpre destacar que este relatório aborda as informações gerais verificadas e repassadas à equipe da Administração Judicial por meio de videoconferência realizada com os representantes das Recuperandas no dia **07/12/2022** e referem-se ao período findo em **novembro de 2022**. Quanto às informações contábeis e financeiras repassadas pela administração do Grupo, referem-se aos meses de **setembro e outubro de 2022**.



Videoconferência realizada em 07/12/2022

A Administração Judicial, em uma abordagem inicial, solicitou aos representantes da Recuperanda um panorama a respeito da **situação atual** da Devedora.

Inicialmente, apontou-se os diversos problemas que a Empresa vem enfrentando com relação ao **bloqueio de rodovias**. Desde manifestações

políticas até desastres naturais, como os desmoronamentos ocorridos em Santa Catarina.

Questionada com relação ao **aumento expressivo dos combustíveis**, a Recuperanda informou que atualmente paga R\$ 6,22 por cada litro de diesel. Quanto a este aumento, informaram que conseguem repassá-lo para os clientes nas linhas privadas. Entretanto, nas linhas municipais não conseguiram aprovar um **aumento das passagens** junto à prefeitura.

Cabe ressaltar que o procurador municipal de Araranguá embargou a licitação sob alegação de **má fé** por parte da Recuperanda, por conta da adição de um termo de subsídio no contrato. A Devedora recorreu da decisão e aguarda resposta sobre o pleito.

Questionada quanto à ocupação dos ônibus, a Devedora informou que no momento **usa 100% dos seus veículos**. Ainda, indicou o aumento do movimento decorrente do fim do ano e festas relacionadas, fato comum e já esperado pela empresa, que possui contratos de turismo e viagens particulares até o primeiro trimestre de 2023.

Nessa linha, cabe mencionar o **aumento de demanda** entre janeiro e o período do carnaval, que, de acordo com a Recuperanda, é uma novidade para este período, fugindo da normalidade.

2.6 Reunião com a Administração

Com relação aos contratos privados, a Empresa destacou a **permanência de seu contrato** com a JBS e, também, informou sobre outros contratos com outras empresas e prefeituras, tais como: Seara, Carboníferas, Imbepel, Rede Angenon, Turfa Fértil e prefeituras municipais.

Outrossim, acerca de **1 (um) ônibus de turismo apreendidos pelo Scania Banco S.A**, mencionado anteriormente em Relatório de Atividades apresentado em novembro/2022, o advogado da empresa informou que a Devedora quitou a dívida extraconcursal com o banco Scania em duas parcelas e, após o adimplemento, já retomou a posse do bem, que já está em circulação.

O Sr. Ed Wilson afirmou que todas as **obrigações correntes estão em dia**, como água, energia elétrica e salários. Em relação aos **débitos tributários da Empresa União**, foi informado que ainda há valores em dívida ativa na esfera federal não parcelados. Nesse contexto, a Recuperanda estuda oportunidades de parcelamento, a fim de aderir condições sustentáveis dentro do fluxo de caixa.

Com relação aos pagamento concursais, o advogado da Recuperanda informou que **não foi realizado nenhum pagamento** de credores concursais, aproveitou, também, para enfatizar o cumprimento do plano, tendo em vista o período de 12 meses de carência de pagamento.

Por fim, de acordo com os gestores, a perspectiva para o fim do ano é atender o setor de **turismo**. De acordo com o relato, estarão cumprindo, até janeiro, contratos que foram afetados pela pandemia e estão sendo retomados neste fim de ano.

3. CRÉDITOS

- 3.1. Crédits Concurais
- 3.2. Crédits Extraconcurais

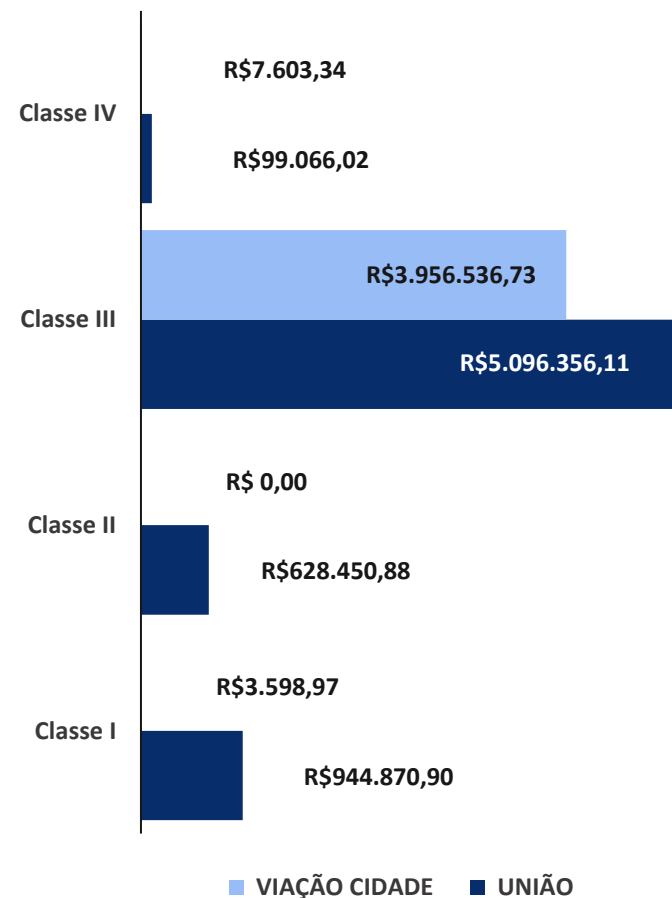
3.1 Créditos Concursais

O gráfico ao lado apresenta a síntese do quadro de credores constante do Edital Art. 7º, §2º, nas respectivas classes, segregados por devedora. Constatase o seguinte:

Do total de créditos sujeitos ao processo recuperacional, **63%** se referem a dívidas da **Empresa União** e **37%** se referem a dívidas da **Viação Cidade**.

A lista de credores consolidada é composta pela **Classe I – Trabalhistas (30 credores)**, **Classe II – Garantia Real (1 credor)**, **Classe III – Quirografários (59 credores)** e **Classe IV – ME/EPP (53 credores)**.

O passivo total sujeito à Recuperação Judicial que compôs o Edital Art. 7º, §2º, é de **R\$ 10.736.482,95**.



3.2 Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal

A tabela abaixo apresenta o passivo fiscal das Recuperandas, os quais também não estão sujeitos ao concurso de credores. Verifica-se que o saldo contábil apresentado referente ao passivo tributário em **agosto de 2022** perfaz a monta de **R\$ 14.252.681,05** conforme demonstrado abaixo.

	EMPRESA UNIÃO	VIAÇÃO CIDADE	TOTAL
PREVIDENCIÁRIOS	6.292.189,29	343.191,98	6.635.381,27
TRIBUTOS ESTADUAIS	2.474.613,36	257,05	2.474.870,41
TRIBUTOS FEDERAIS	5.060.793,72	74.919,64	5.135.713,36
TRIBUTOS MUNICIPAIS	3.742,14	2.973,87	6.716,01
TOTAL	13.831.338,51	421.342,54	14.252.681,05

Outrossim, conforme consulta realizada no site da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, em **07 de dezembro de 2022**, as Recuperandas **apresentavam débitos inscritos em Dívida Ativa** na esfera federal na monta de **R\$ 12.431.421,03**.

	EMPRESA UNIÃO	VIAÇÃO CIDADE	TOTAL
TRIBUTÁRIO - DEMAIS DÉBITOS	3.057.319,28	-	3.057.319,28
TRIBUTÁRIO - PREVIDENCIÁRIO	9.374.101,75	-	9.374.101,75
TOTAL	12.431.421,03	-	12.431.421,03

Importa destacar que as Recuperandas contratam frequentemente com o poder público, de tal modo que precisam apresentar Certidão negativa de Débitos para que possam concorrer em licitações. Dessa forma, os tributos referentes a Recuperanda Viação Cidade estão parcelados ou com a exigibilidade suspensa.

3.2 Créditos Extraconcursais – Demais Créditos

CAIXA ECONOMICA FEDERAL	Contrato		Valor Atualizado
	Confissão de Dividas e Constituição de Alienação Fiduciária - Garagem de Criciúma		R\$ 1.964.557,32
BANCO MONEO S.A.	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº. 403873	R\$ 175.149,49
	Cédula de Credito Bancário - FINANE	Contrato nº.404632	R\$ 282.664,48
	Cédula de Credito Bancário - FINANE - BNDES	Contrato nº. 552232	R\$ 903.914,46
	Cédula de Credito Bancário - FINANE - BNDES	Contrato nº. 557749	R\$ 254.042,56
	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº. 445827	R\$ 364.460,80
	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº. 570435	R\$ 317.310,38
	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº. 481017	R\$ 156.296,30
	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº. 445800	R\$ 252.755,17
	Cédula de Credito Bancário - FINANE - BNDES	Contrato nº. 5600073	R\$ 1.322.108,80
	Cédula de Credito Bancário - FINANE - BNDES	Contrato nº. 670383	R\$ 368.388,72
MARCOS LUIS SCHLICKMANN	Confissão de Dividas e Constituição de Alienação Fiduciária - Garagem de Florianópolis		R\$ 9.004.456,06
SCANIA LATIN AMERICA LTDA	Cédula de Credito Comercial - FINANE - BNDES	Contratos: nº 62.960 e nº 66.055	R\$ 453.808,40
BANCO DO BRASIL	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº 4.000.862	R\$ 143.703,09
	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº 4.000.871	R\$ 149.779,38
	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº 4.001.048	R\$ 189.580,35
	Cédula de Credito Bancário - FINAME	Contrato nº 4.001.049	R\$ 136.374,51
SOCOOP CREDJA	Cédula de Credito Comercial - FINANE - BNDES	Contrato nº. 1007921	R\$ 81.402,95
			R\$ 16.520.753,22

Apresentam-se os títulos de crédito extraconcursais que possuam vínculos com (i) adiantamento de contrato de câmbio (ACC); (ii) cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios, (iii) alienação fiduciária e (iv) operações de *leasing*.

No caso do Grupo União, conforme informações prestadas pelos representantes da empresa, as dívidas extraconcursais atualizadas no mês de **abril de 2022**, excluindo o passivo fiscal, montam **R\$ 16.520.753,22**, as quais se referem a contratos de garantia, conforme informações enviadas pelas Recuperandas.

A tabela ao lado foi baseada em informações disponibilizadas em abril de 2022. Foram solicitados reiteradamente os valores atualizados dos créditos extraconcursais, mas até a finalização do Relatório de Atividades nada foi recebido por esta Equipe Técnica. Assim que recebidas, esta Equipe as reportará informações no próximo Relatório de Atividades.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

- 4.1. Ativo
- 4.2. Passivo
- 4.3. Demonstração dos Resultados
- 4.4. Receitas por Segmento
- 4.5. Indicadores Financeiros
- 4.6. Projeção de Fluxo de Caixa

4.1 Informações Financeira - Ativo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo combinado das contas sintéticas de **Ativo** das Recuperandas (em reais):

	out/22	AV	AH	set/22	ago/22	out/21
ATIVO CIRCULANTE	19.929.688	29%	44%	19.991.431	19.908.867	13.801.184
Disponibilidades	5.911.934	9%	535%	6.210.830	6.426.240	930.943
Clientes a receber e Adiantamentos - CP	3.174.821	5%	33%	3.111.552	2.843.192	2.379.495
Estoques	352.510	1%	31%	356.226	326.806	269.408
Impostos a recuperar	316.042	0%	43%	308.430	310.246	220.325
Outros créditos *	10.000.000	15%	0%	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Despesas do exercício seguinte	174.382	0%	17123%	4.393	2.383	1.012
ATIVO NÃO CIRCULANTE	48.645.068	71%	-3%	47.842.005	48.210.980	50.062.586
REALIZÁVEL LONGO PRAZO	13.540.763	20%	4%	12.695.264	13.023.056	13.062.276
Clientes a receber - LP	17.937	0%	0%	17.937	17.937	17.937
Partes relacionadas	9.883.768	14%	7%	9.088.146	9.313.428	9.280.268
Depósitos judiciais	538.192	1%	-19%	488.316	590.826	663.206
Impostos diferidos	3.100.865	5%	0%	3.100.865	3.100.865	3.100.865
PERMANENTE	35.104.305	51%	-5%	35.146.741	35.187.924	37.000.310
Investimentos	1.257.256	2%	0%	1.257.256	1.257.256	1.257.256
Imobilizado	33.831.911	49%	-5%	33.874.214	33.915.265	35.726.331
Intangível	15.139	0%	-9%	15.271	15.403	16.723
Propriedades para Investimento	-	0%	0%	-	-	-
TOTAL DO ATIVO	68.574.756	100%	7%	67.833.436	68.119.847	63.863.770

AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do Ativo.

AH - Análise horizontal. Apresentam as variações entre **outubro/21** e **outubro/22** para cada rubrica.

* saldo de R\$ 10.000.000, referente à um crédito com a prefeitura de Araranguá. Entretanto, a Administração Judicial alerta que o crédito é objeto de discussão judicial com baixa perspectiva de realização.

4.2 Informações Financeiras - Passivo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo combinado das contas sintéticas de **Passivo** das Recuperandas (em reais):

	out/22	AV	AH	set/22	ago/22	out/21
PASSIVO CIRCULANTE	28.809.051	42%	30%	28.566.229	28.514.363	22.130.398
Fornecedores - CP	1.454.789	2%	17%	1.380.827	1.427.618	1.239.080
Empréstimos e Financiamentos - CP	13.584.872	20%	59%	13.851.006	13.849.895	8.547.292
Obrigações Sociais - CP	5.106.854	7%	16%	4.951.241	5.007.822	4.401.100
Obrigações Tributárias - CP	5.858.805	9%	12%	5.724.398	5.586.020	5.234.373
Debentures	-	0%	0%	-	-	-
Adiantamentos	-	0%	0%	-	-	-
Outras Obrigações - CP	2.803.731	4%	4%	2.658.757	2.643.008	2.708.553
EXIGÍVEL LONGO PRAZO	29.131.994	42%	0%	28.425.560	28.739.908	28.997.323
Fornecedores - LP	-	0%	0%	-	-	-
Empréstimos e financiamentos - LP	2.452.455	4%	-75%	2.518.957	2.585.338	9.860.548
Obrigações Sociais - LP	163.689	0%	-14%	165.932	168.174	190.597
Obrigações Tributárias - LP	3.802.915	6%	25%	3.823.358	3.843.802	3.053.978
Outras Obrigações - LP	218.254	0%	0%	218.254	218.254	218.254
Partes relacionadas – LP *	10.404.384	15%	190%	9.608.761	9.834.043	3.583.649
Impostos Diferidos - L'P	8.131.095	12%	0%	8.131.095	8.131.095	8.131.095
Provisões - LP	3.959.203	6%	0%	3.959.203	3.959.203	3.959.203
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.633.710	16%	-17%	10.841.647	10.865.576	12.736.049
Capital Social	4.105.890	6%	0%	4.105.890	4.105.890	4.105.890
Reservas	3.749.296	5%	0%	3.749.296	3.749.296	3.749.296
Ajuste de Avaliação Patrimonial	15.783.890	23%	0%	15.783.890	15.783.890	-
Lucros acumulados	(13.005.365)	-19%	19%	(12.797.428)	(12.773.500)	(10.903.026)
TOTAL DO PASSIVO + PL	68.574.756	100%	7%	67.833.436	68.119.847	63.863.770

AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o Passivo total.

AH - Análise horizontal. Apresentam as variações entre **outubro/21** e **outubro/22** para cada rubrica.

* Saldos a pagar à empresa **TURIMCAR ADMINISTRADORA DE BENS PROPRIOS LTDA.**, de cujo Capital Social a Empresa União participa. Vale referir que essa empresa “coligada” não é parte no processo de recuperação judicial.

4.3 Informações Financeiras – Demonstração dos Resultados

Apresenta-se abaixo a Demonstração de Resultado do Exercício mensal dos meses de outubro de 2021 e de agosto a outubro de 2022 (em reais):

	OUT/22	AV	AH	SET/22	AV	AGO/22	AV	OUT/21	AV
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	1.910.586	100%	26%	2.069.972	100%	3.678.478	100%	1.517.683	100%
CUSTO DOS SERVIÇOS (-)	(1.621.780)	85%	29%	(1.698.481)	82%	(3.385.795)	92%	(1.253.234)	83%
LUCRO BRUTO	288.806	15%	9%	371.491	18%	292.683	8%	264.450	17%
DESPESAS OPERACIONAIS	(437.695)	23%	51%	(424.474)	21%	(883.082)	24%	(289.107)	19%
Despesas comerciais (-)	(135.012)	7%	42%	(135.391)	7%	(269.243)	7%	(95.304)	6%
Despesas administrativas (-)	(291.365)	15%	12%	(267.558)	13%	(539.502)	15%	(259.795)	17%
Outras receitas e (despesas)	(11.317)	1%	-117%	(21.525)	1%	(74.337)	2%	65.992	4%
Equivalência patrimonial	-	0%	0%	-	0%	-	0%	-	0%
RESULTADO OPERACIONAL	(148.889)	8%	504%	(52.984)	3%	(590.399)	16%	(24.657)	2%
RESULTADO FINANCEIRO	(59.048)	3%	-67%	29.055	1%	61.856	2%	(176.808)	12%
Receitas financeiras	61.000	3%	51780%	64.633	3%	137.653	4%	118	0%
Despesas financeiras	(120.048)	6%	-32%	(35.578)	2%	(75.797)	2%	(176.926)	12%
RESULTADO ANTES TRIBUTOS	(207.937)	11%	3%	(23.929)	1%	(528.542)	14%	(201.466)	13%
IRPJ e CSLL	-	0%	0%	-	0%	-	0%	-	0%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(207.937)	11%	3%	(23.929)	1%	(528.542)	14%	(201.466)	13%

AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total da Receita Líquida.

AH - Análise horizontal. Apresentam as variações entre **outubro/21 e outubro/22** para cada rubrica.

4.4 Informações Financeiras – Receitas por Segmento

Apresenta-se abaixo o detalhamento das **receitas no ano de 2022** por Recuperanda (em R\$ mil):

VIAÇÃO CIDADE LTDA													
Serviços Prestados	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	maio/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Total
Turismo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frete e Alugueis	0,34	-	-	-	-	-	-	-	-	0,06	-	-	0,40
Fretamento	145	139	486	440	387	485	295	277	304	299	-	-	3.257
Vale Transporte	30	60	63	68	65	67	65	73	83	62	-	-	636
Vendas Embarcadas	69	77	84	76	76	71	75	83	82	81	-	-	775
Vendas Agencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	245	276	633	583	528	623	435	433	469	442	-	-	4.668

EMPRESA UNIÃO DE TRANSPORTE LTDA.													
Serviços Prestados	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	maio/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Total
Turismo	68	58	127	224	158	144	199	253	399	262	-	-	1.893
Frete e Alugueis	42	44	51	35	37	41	33	32	35	33	-	-	384
Fretamento	368	376	399	422	434	444	446	544	371	463	-	-	4.268
Vale Transporte	59	142	188	172	212	221	149	180	166	288	-	-	1.825
Vendas Embarcadas	26	26	29	27	28	24	27	29	24	23	-	-	262
Vendas Agencias	909	732	835	888	891	835	952	883	903	943	-	-	8.773
Total	1.472	1.378	1.629	1.769	1.760	1.709	1.806	1.922	1.898	2.012	-	-	17.405

4.5 Informações Financeiras – Indicadores Financeiros

Apresenta-se abaixo alguns indicadores financeiros recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

TABELA INDICADORES FINANCEIROS	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
CCL - Capital circulante líquido (a)	(7.592.807)	(8.568.144)	(8.605.496)	(8.574.798)	(8.879.363)
NCG -Necessidade capital de giro (b)	(270.409)	(1.490.329)	(1.181.841)	(934.621)	(1.206.425)
Liquidez corrente (c)	0,73	0,70	0,70	0,70	0,69
Liquidez imediata (d)	0,23	0,24	0,23	0,22	0,21
Liquidez geral (e)	1,20	1,19	1,19	1,19	1,18
Dívidas/Ativo (f)	0,83	1	1	1	1
Cobertura de juros (g)	(1,2)	(1,7)	(1,6)	(1,6)	(1,6)
Dívida/Patrimônio líquido (h)	4,98	5,28	5,27	5,26	5,45

Referências

(a) – Ativos Circulantes menos Passivos Circulantes.

(b) - Ativos Circulantes exceto disponibilidades menos passivos circulantes exceto dívidas com incidência de juros.

(c) - Ativo Circulante dividido por Passivo Circulante.

(d) - Disponibilidades divididas por Passivo Circulante

(e) - Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo dividido por Passivo Circulante mais Passivo Não Circulante)

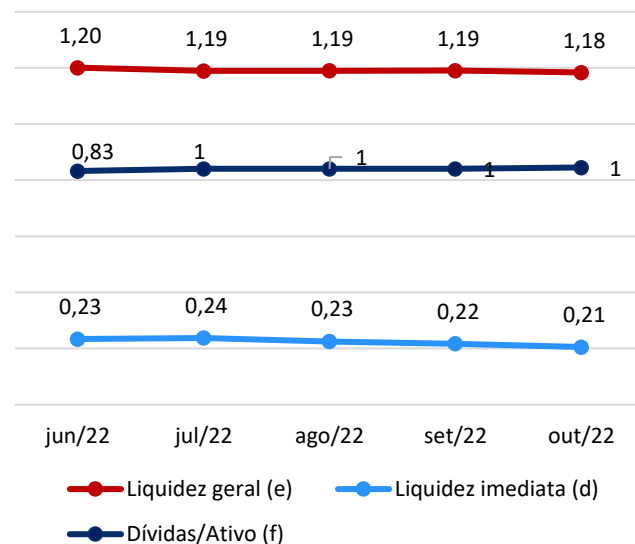
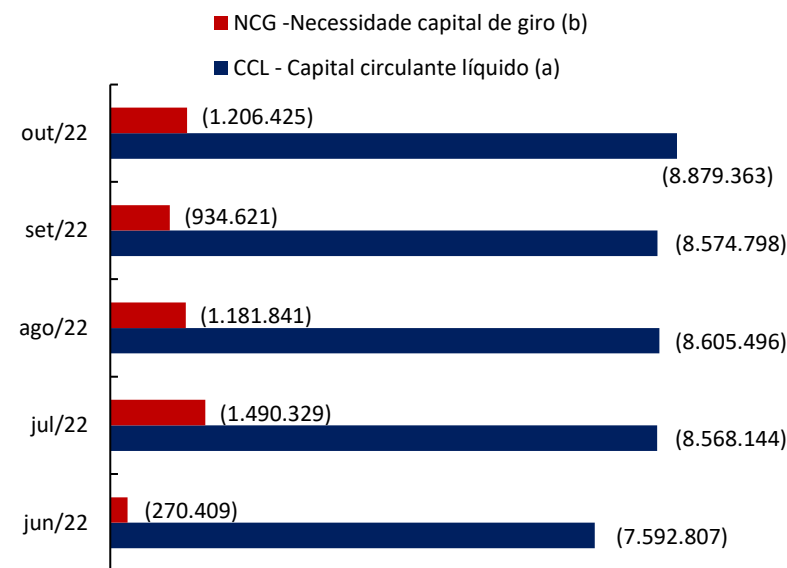
(f) - Indicador de alavancagem financeira, representado pelo total de passivos dividido pelo total de ativos da empresa

(g) - Lucro antes dos juros e Imposto de renda dividido por despesas financeiras

(h) - Dívida Total / Patrimônio Líquido

*Para a interpretação dos índices de liquidez, deve-se considerar os seguintes parâmetros:

- Maior que 1 - folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações
- Se igual a 1 - os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes
- Se menor que 1: não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo



4.6 Informações Financeiras – Projeção de Resultado

Apresenta-se abaixo a projeção de resultado X resultado de fato realizado mensal de agosto a outubro de 2022:

Mês	ago/22		set/22		out/22	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
(+) Receita Bruta de Vendas	2.068.500,00	2.334.650,54	2.080.900,00	2.464.457,52	2.008.600,00	2.287.522,42
(-) Tributos	264.692,05	293.025,17	266.260,65	298.890,62	257.114,70	287.908,45
(-) Devoluções	17.100,00	19.879,64	17.100,00	20.806,54	17.100,00	24.828,42
(=) Receita Líquida	1.786.707,95	2.021.745,73	1.797.539,35	2.144.760,36	1.734.385,30	1.974.785,55
Quilometragens						
Mês	ago/22		set/22		out/22	
Km	438.252	479.774	441.352	476.206	423.277	448.751
Total	438.252	479.774	441.352	476.206	423.277	448.751
Mês	ago/22		set/22		out/22	
Custo Operacional	1.363.532,39	1.635.199,15	1.369.771,63	1.701.714,86	1.333.392,83	1.580.236,25
Custo Trafego	1.227.612,12	1.479.097,88	1.233.851,36	1.551.709,96	1.197.472,57	1.409.522,64
Custo Manutenção	135.920,27	156.101,27	135.920,27	150.004,90	135.920,27	170.713,61
Resultado Operacional	423.175,56	386.546,58	427.767,72	443.045,50	400.992,47	394.549,30
Despesas Operacionais	403.423,10	485.975,09	392.912,90	472.348,97	390.057,05	559.956,29
Despesas Administrativo	157.666,00	277.384,02	146.666,00	270.082,66	146.666,00	289.615,48
Despesas Com Vendas	115.484,82	138.633,33	115.974,62	131.598,40	113.118,77	131.312,26
Despesas Tributarias e Financeiras	130.272,28	69.957,74	130.272,28	70.667,91	130.272,28	139.028,55
Indenizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Não Operacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Linha	19.752,45	-99.428,51	34.854,81	-29.303,47	10.935,41	-165.406,99
(=) EBITDA	268.621,31	-29.470,77	215.127,10	41.364,44	191.207,70	-26.378,44

5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

- 5.1. Plano de Recuperação Judicial

5.1 Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo um quadro resumo das **formas de pagamentos** previstas no plano aprovado em Assembleia-Geral de Credores:

CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	CORREÇÃO	PARCELAS
CLASSE I	Créditos até o limite de 150 salários mínimos	50%	Não se aplica	12 (doze) meses, contados a partir da decisão que homologar o plano de recuperação judicial	TR com sua incidência se dando a partir da data do protocolo do pedido de recuperação Judicial, ou seja, o débito deve ser atualizado pela justiça especializada até a mencionada data e após a correção dar-se-á na forma aqui estabelecida	12
	Saldo remanescente	85%	36 meses, para juros e principal, contados da data da publicação da decisão que homologar o Plano	120 (cento e vinte) parcelas, sendo a primeira delas com vencimento para o dia 20 do mês subsequente ao término do período de carência	TR com sua incidência se dando a partir da data do protocolo do pedido de recuperação Judicial, ou seja, o débito deve ser atualizado pela justiça especializada até a mencionada data e após a correção dar-se-á na forma aqui estabelecida	120
CLASSE II	Não há credores classe II	-	-	-	-	-
CLASSE III	Primeira Parcela - pagamento de até R\$ 1.000,00, limitado ao valor do crédito	-	Não se aplica	12 meses após a data da homologação	-	12
	Saldo remanescente	85%	36 (trinta e seis) meses a partir da Data de Homologação, de juros e principal	30 (trinta) parcelas semestrais.	Taxa Referencial que começará a incidir a partir da data do pedido. A atualização monetária será acumulada durante o período de carência e será paga juntamente	36

5.1 Plano de Recuperação Judicial

CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	CORREÇÃO	PARCELA S
CLASSE IV	OPÇÃO A - Pagamento de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais), em até 12 (doze) meses após a Data de Homologação	-	12 (doze) meses a partir da Data de Homologação	-	-	-
	OPÇÃO B	50%	12 (doze) meses a partir da Data de Homologação	10 (dez) parcelas semestrais, sendo a primeira delas com vencimento para o dia 20 do mês subsequente ao término do período de carência	Taxa Referencial que começará a incidir a partir da Data de Homologação. A atualização monetária será acumulada durante o período de carência e será paga juntamente	10
CREDORES COLABORADORES FINANCEIROS	Não há	0%	12 (doze) meses a partir da Data de Homologação	120 parcelas mensais	Juros: SELIC vigente; Correção Monetária: TR; Amortização: Tabela PRICE.	120

O plano de recuperação foi homologado em **07 de junho de 2022** e ainda está em fase de carência. Portanto, até o momento da realização deste relatório, esta Administração Judicial **não há o que se falar em descumprimento do plano.**



6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 6.1. Cumprimento de Outras Obrigações
- 6.2. Registros Fotográficos

6.1 Cumprimento de Outras Obrigações

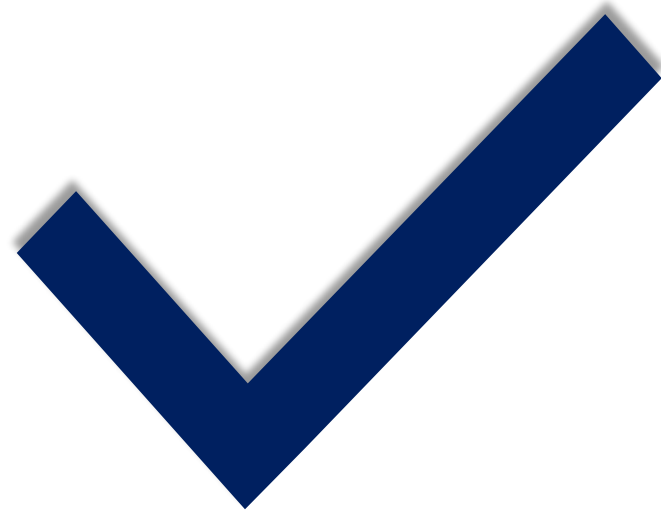
Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado acerca do andamento das atividades da Recuperanda e dos trâmites processuais, um dos papéis da equipe de Administração Judicial é o de fiscalizar as atividades da empresa em Recuperação Judicial, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela **Lei nº 11.101/05**.

Neste contexto, cabe concluir que, por meio da reunião virtual realizada no dia **07 de dezembro de 2022** junto à administração das Empresas e dos registros enviados, **suas atividades vêm sendo desenvolvidas normalmente**.

Quanto às despesas correntes, como energia elétrica, água e fornecedores, os representantes das Empresas afirmam que estão sendo adimplidas tempestivamente. Adicionalmente, foi realizada consulta por esta Equipe Técnica no site da PGFN, momento em que constatou-se que **constam valores inscritos em dívida ativa perante a Receita Federal**, conforme demonstrado na página 17 desse relatório.

Quanto aos honorários em favor da Administração Judicial, estavam em dia até o momento de finalização deste relatório.

Ainda, cabe informar que, 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. 6º-A, da LRF.



6.2 Registros Fotográficos

Em complemento à reunião virtual realizada em **07 de dezembro de 2022**, segue registro fotográfico das instalações das Devedoras em **20 de dezembro 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/SC 50.278



Victória Cardoso Klein
Advogada
OAB/SC 52.615



Alice Minatto
Equipe Jurídica



Nadine Laís Feiten
Equipe Contábil



Felipe Camardelli
Coordenador Contábil
CRA/RS 31.349/O



Isabela Zeferino Reinaldo
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

