

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
JANEIRO/2020**

SOCIEDADE DE ÔNIBUS CAPIVARENSE LTDA

PROCESSO RJ nº 5001849-39.2019.8.21.0019

Data da Distribuição = 11.07.2019

Data do Deferimento = 16.07.2019

Data da Concessão da RJ = ainda não concedida

Juízo = Vara Regional Empresarial de Novo Hamburgo/RS

Link para pesquisa: <https://www.guardaadogados.com.br/novo/sociedade-de-onibus-capivarense-ltda/>

BREVE EXPLANAÇÃO SOBRE O PRESENTE DOCUMENTO

O presente Relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais, limitada à dados disponibilizados da Recuperação Judicial da empresa Sociedade de Ônibus Capivarense Ltda.

As informações prestadas pelo Administrador Judicial são extraídas da análise de documentação fornecidos mensalmente pela Recuperanda, bem como de reuniões com os procuradores e representantes da mesma.

A Recuperanda atende com frequência e regularidade no prazo delineado por esta administradora, até o dia 20 de cada mês, no que se refere a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

1. RESUMO DO PROCESSO

O pedido de Recuperação Judicial da Sociedade de Ônibus Capivarense Ltda foi ajuizado em 11.07.2019 e teve seu processamento deferido em 16.07.2019.

A empresa em 17.09.2019 apresentou o plano de recuperação judicial, sobre o qual houve diversas habilitações e impugnações sobre os valores apontados. Após análise e explicações feitas pela empresa, o Administrador Judicial proferiu o Relatório do artigo 7º §2º C/C com artigo 55 da LR que culminou na publicação do Edital em 08/11/2019.

Tendo em vista, a apresentação de objeções, foi solicitada a designação de data para Assembleia de Credores pelo Administrador Judicial.

O processo de Recuperação Judicial está aguardando a realização da Assembleia de Credores que ocorrerá em 1ª convocação no dia 25/03/2020 e em 2ª convocação em 15/04/2020.

2. QUADRO RESUMO DO PRJ APROVADO

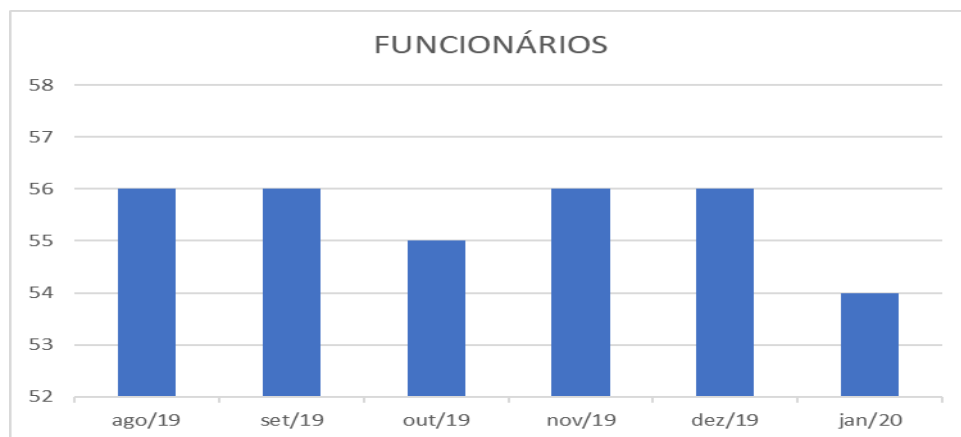
Ainda não foi aprovado o plano. Aguardando realização da Assembleia de Credores.

3. SITUAÇÃO ATUAL DA EMPRESA

A principal atividade comercial da Recuperanda é o transporte intermunicipal de passageiros atendendo aos municípios de São Leopoldo, Novo Hamburgo, Estância Velha e Ivoti, sendo que de forma acessória a empresa administra um posto de combustíveis de Bandeira Ipiranga, loja de conveniência de Bandeira AMPM, loja de peças e acessórios de Bandeira BOSCH e uma pequena loja de confecções.

A- FUNCIONÁRIOS

Atualmente a empresa possui 54 funcionários ativos, conforme informações relativas ao mês de JANEIRO/20, mantendo-se praticamente no mesmo patamar dos meses anteriores.



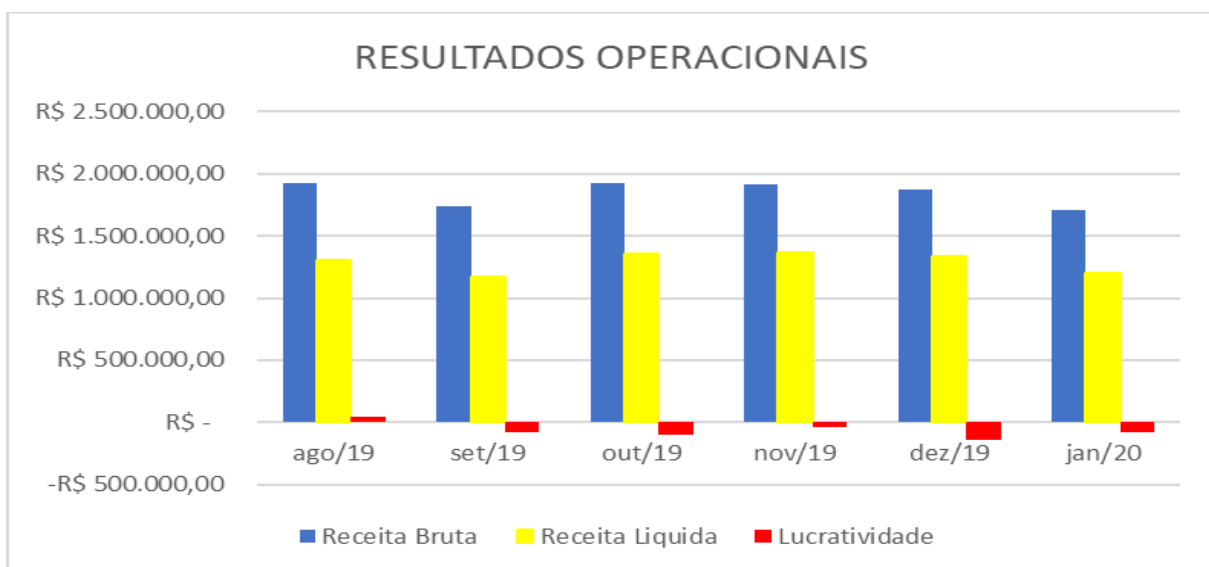
Em relação ao adimplemento dos salários dos funcionários ativos, segundo documentos remetidos pela empresa, estes tiveram seus vencimentos adimplidos de forma pontual.

B- ECONÔMICA

A empresa no mês de JANEIRO/20 teve um faturamento de R\$ 1.712.634,75, um pouco menor que nos meses anteriores, porém deve ser salientado que o mês de janeiro representa um dos piores períodos do ano para a empresa vez que o período de férias acaba impactando diretamente no resultado da empresa.

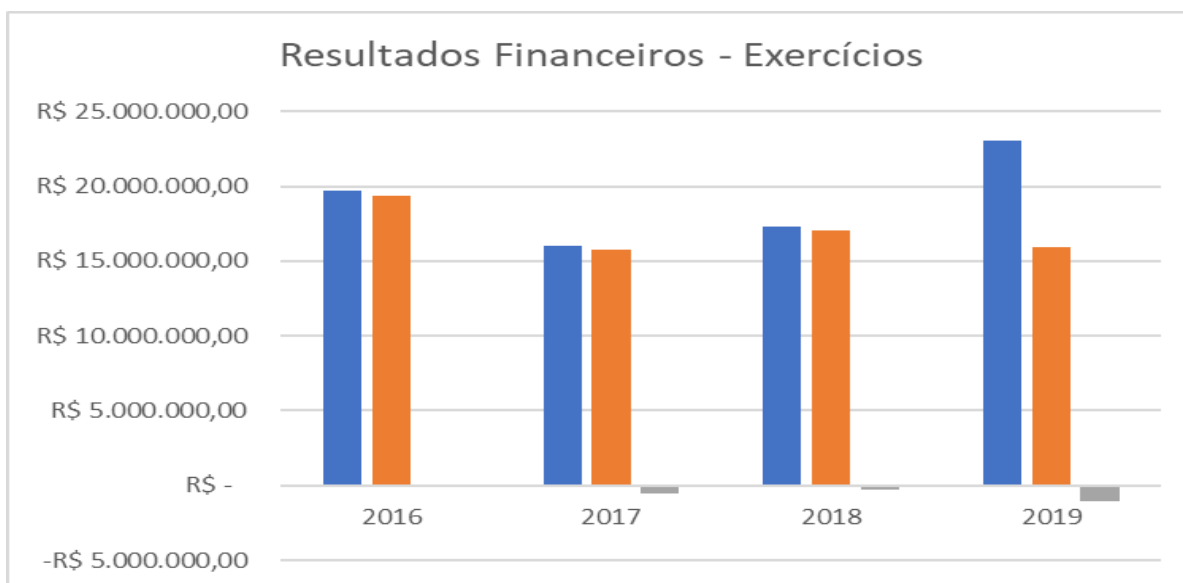
Apenas a título de informação, vez que o balanço de 2019 e o balancete de janeiro de 2020 foram apresentados quase no mesmo momento, a empresa no ano de 2019 teve uma receita operacional acumulada de R\$ 23.054.960,15, cerca de 33% maior que no ano de 2018.

Abaixo segue o gráfico:



Em relação ao resultado de 2019, em que pese não finalizado oficialmente o balanço do ano, se verifica que a empresa acumulou um prejuízo de R\$ 1.053.574,04, cerca de 300% maior que o ano de 2018.

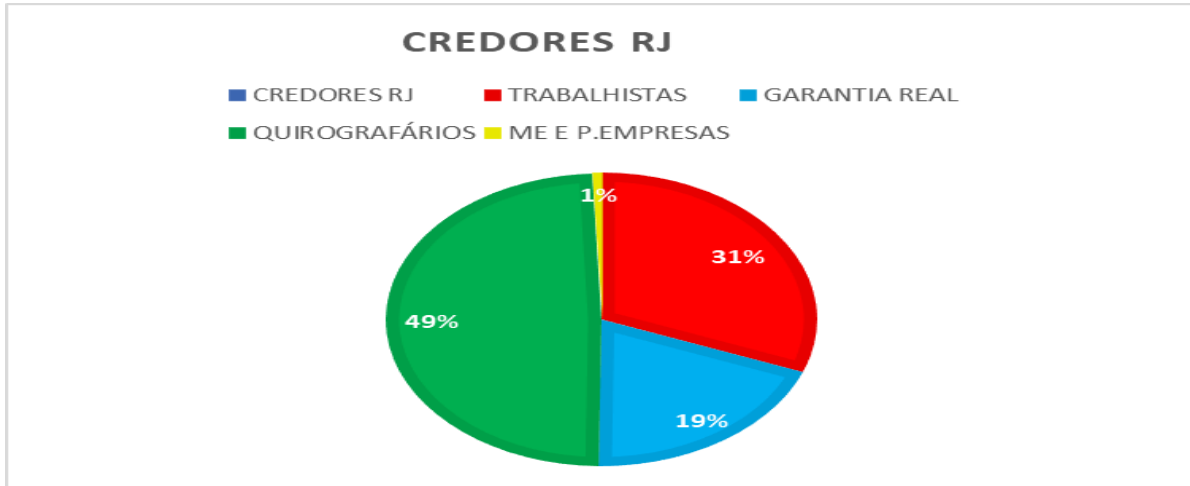
Para melhor análise, segue abaixo gráfico sobre os resultados desde o ano de 2016, o qual demonstra um aumento de receita, mas por outro lado um incremento no prejuízo da empresa.



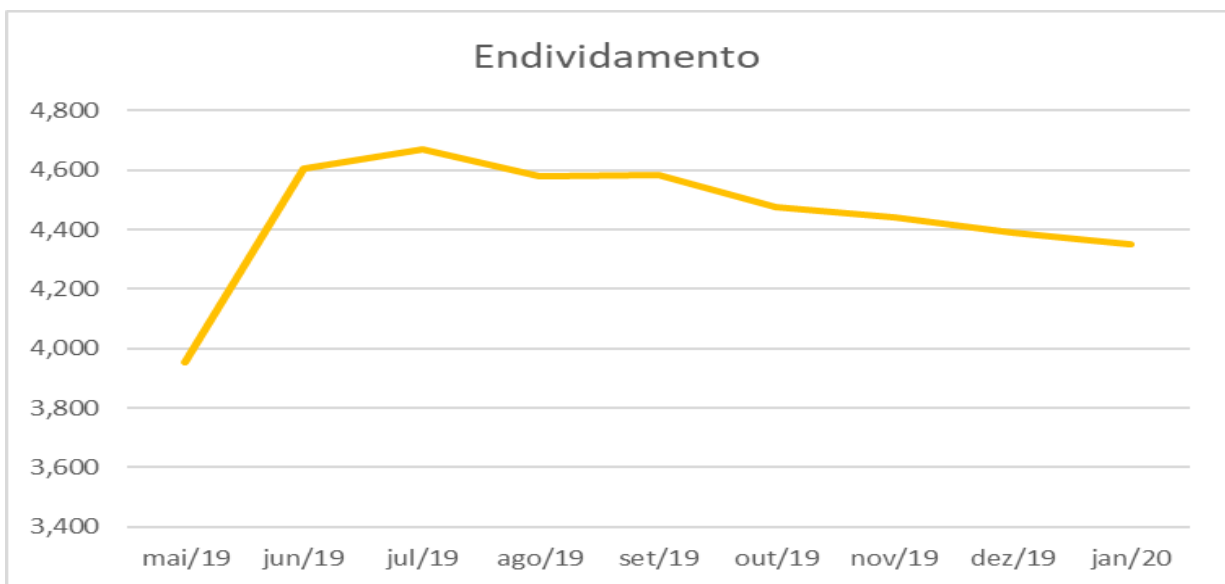
C- CREDORES DA RJ

A Recuperanda possui cerca de 170 credores vinculados a sua recuperação por dívidas anteriores a propositura da RJ, que perfazem um total aproximado de R\$ 6.195.985,08 de passivo, assim distribuídos:

	Nº CREDORES	VALOR	% DO VALOR
CLASSE I TRABALHISTAS	99	R\$ 1.911.455,12	30,85%
CLASSE II GARANTIA REAL	01	R\$ 1.198.792,04	19,35%
CLASSE III QUIROGRAFÁRIOS	39	R\$ 3.043.361,81	49,12%
CLASSE IV PEQ. EMPR. e ME	31	R\$ 42.376,11	0,68%
TOTAL	170	R\$ 6.195.985,08	100%



O endividamento geral, segundo dados contábeis, pós recuperação judicial vinha se mantendo de certa forma estável desde a interposição do feito. Já a partir do mês de DEZEMBRO/19 esse índice começou a diminuir, ficando em 4,35 no mês de JANEIRO/20, o que significa que para cada real de capital próprio da companhia, está possui outros 4,35 de terceiros, conforme gráfico abaixo, revelando a alta dependência do financiamento da atividade.



A constatação de tal afirmação, encontra como base a análise do aumento da necessidade de Capital de Giro da empresa a partir do ano de 2017. Gráfico abaixo, que obrigou a mesma a buscar formas de financiamento resultando nas dificuldades operacionais do momento:



D- FISCAL

No que se refere às dívidas tributárias, foram realizadas pesquisas junto aos sites da Receita Federal, SEFAZ/RS e município de Ivoti/RS.

Em relação a pesquisa no site da PGFN não há dívidas federais inscritas em nome da empresa, conforme documento em anexo.

Segundo informações as dívidas em fase de parcelamento são as descritas abaixo, **salientando que a empresa não apresentou nova relação destas dívidas:**

Parcelamentos Ativos					
Pis ref 04,05/2019 (4 parc)	Cofins ref 04,05/2019 (10 parc)	INSS ref 01,02,03/2019 (84 Parc)	INSS ref 04,05,06/2019 (84 Parc)	INSS ref 07/2019 (60 Parc)	Total
R\$ 2.084,64	R\$ 9.659,20	R\$ 122.168,81	R\$ 207.064,46	R\$ 51.407,41	R\$ 92.384,52



GUARDA
ADVOGADOS ASSOCIADOS

parc 1-pg 02/08/19	parc 1- pg 02/08/19	parc 1- pg 19/08/19	parc 1- pg 19/08/19	parc 1 - pg 14/10/19	
parc 2-pg 30/09/19	parc 2-pg 30/09/19	parc 2-pg 30/09/19	parc 2-pg 30/09/19	parc 2 - pg 29/11/19	
parc 3-pg 31/10/19	parc 3-pg 31/10/19	parc 3-pg 29/10/19	parc 3-pg 28/10/19	parc 3 - pg 30/12/19	
parc 4-pg 29/11/19	parc 4-pg 29/11/19	parc 4-pg 29/11/19	parc 4-pg 29/11/19	parc 4 - pg 31/01/20	
xxxxxxxxxx	parc 5-pg 30/12/19	parc 5-pg 30/12/19	parc 5-pg 30/12/19		
	parc 6-pg 31/01/20	parc 6-pg 31/01/20	parc 6-pg 31/01/20		

Tributos Devidos		
FGTS ref 05/2019	FGTS ref 06/2019	Total
R\$ 12.197,75	R\$ 12.172,69	R\$ 24.370,44

No que tange às dívidas Estaduais, também não há dívidas inscritas na esfera estadual em nome da empresa, conforme documento em anexo.

Referente aos tributos municipais não foi possível verifica no site da Prefeitura de Ivoti se há dívidas inscritas em nome da empresa pois não há esse acesso.

A empresa não enviou a este administrador o comprovante de pagamentos de tributos relativos aos meses de dezembro de 2019 e janeiro de 2020.

4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

A- BALANÇO PATRIMONIAL

Em relação balanço patrimonial, o qual vai em anexo ao presente laudo, ante sua extensão.

Pelos dados apresentados, não se vislumbrou alterações substanciais nos números apresentados, não havendo pontos a destacar.

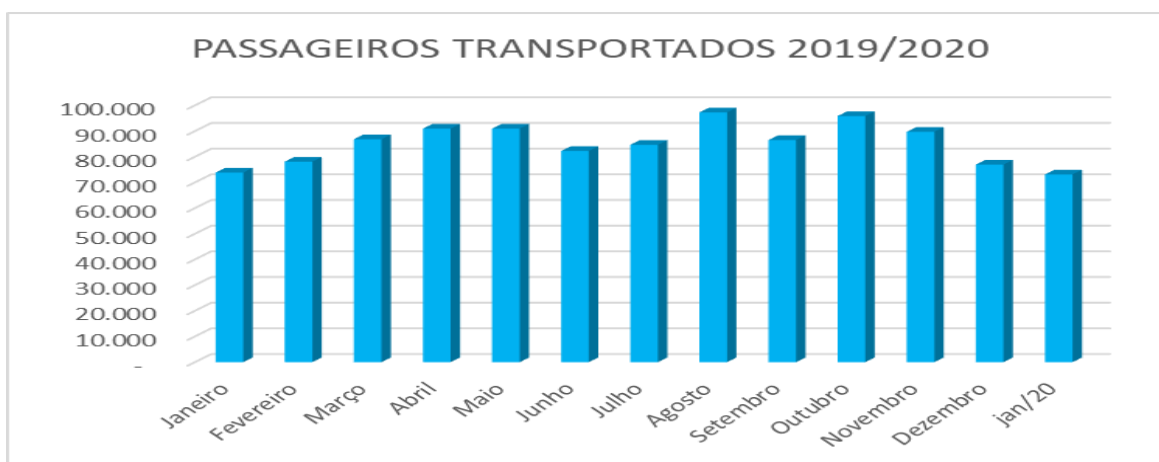
B- OPERAÇÃO E NEGÓCIO

A empresa tem por objeto principal o transporte de passageiros.

Segundo dados da empresa, a mesma, no mês de JANEIRO/20, transportou 73.115 passageiros, o que representou um decréscimo em relação ao mês anterior, oriundo claramente do período de férias.

Em comparação ao mesmo mês de janeiro de 2019 se verifica uma queda insignificante (0,01%) de cerca de 700 passageiros transportados há menos.

O Gráfico abaixo exemplifica a situação reportada.

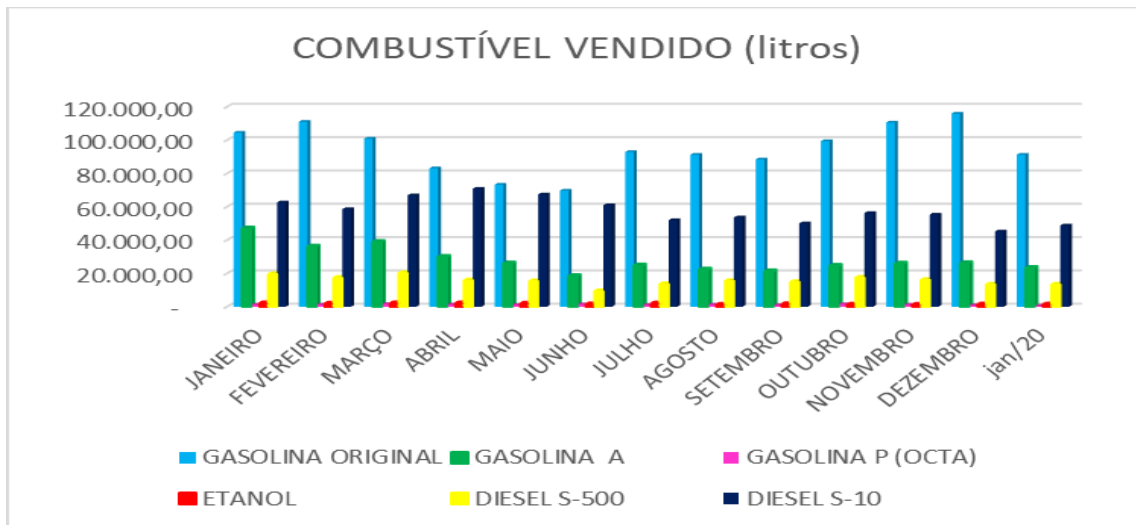


O segundo principal negócio da Recuperanda é a comercialização de combustível.

Em números gerais, a empresa comercializou em JANEIRO/20 cerca de 178.464,19 litros de combustível, o que representou um também um decréscimo em relação aos 3 meses anteriores, provavelmente reflexo da época de férias.

Em relação ao mês de janeiro de 2019, primeiro a ter parâmetro fornecido pela empresa, a recuperanda cerca de 58 mil litros a menos de combustível, o qual representa uma queda de 25% no volume vendido.

O Gráfico abaixo demonstra claramente a evolução da venda dos combustíveis, estando os níveis próximos aos parâmetros anteriores a própria RJ.



A- INDÍCES DE LIQUIDEZ

Para uma melhor análise, o relatório financeiro está dividido em duas análises, quais sejam;

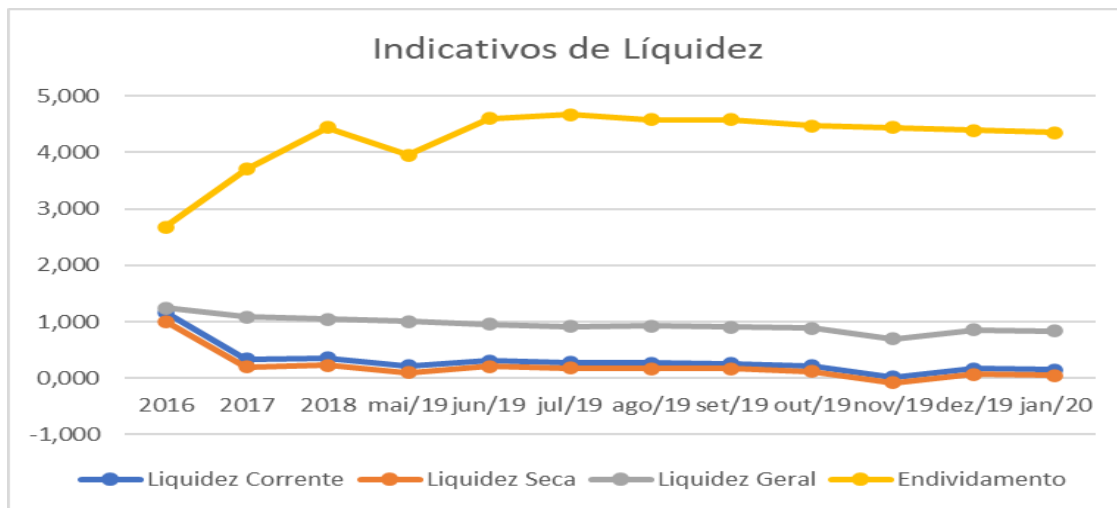
B.1) Liquidez;

B.2) Rentabilidade;

Indicativos de Liquidez

Em subitens tal indicativo foi analisado em 4 etapas, quais sejam:

- **Liquidez Corrente:** tem por objetivo analisar as condições de pagamento das dívidas no curto prazo.
- **Liquidez Seca:** tem por objetivo analisar as condições de pagamento das dívidas no curto prazo, mas exclui o item estoques no qual estão muitas vezes valorizados eis que não aplicado índices de depreciação e outros fatores econômicos;
- **Liquidez Geral:** Analisa as condições de pagamento das dívidas no longo prazo;
- **Endividamento:** Apresenta o grau de endividamento de uma empresa frente ao seu capital próprio.



Os índices de liquidez da empresa se mantem estáveis há algum tempo com pequenas variações, especialmente, oriundas de eventos sazonais.

O Único ponto a ser destacado se vincula que a partir do ano de 2016 o endividamento da empresa foi crescendo, passando de 2,678 para 4,669 em julho/2019.

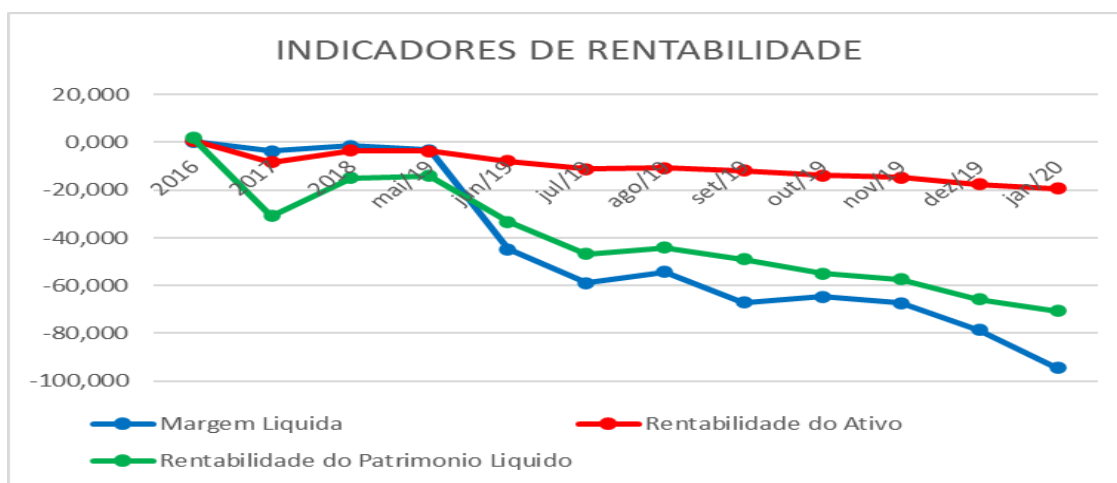
Entretanto, em AGOSTO/19, já no advento da Recuperação Judicial, o endividamento começou a diminuir, chegando em JANEIRO/20 em 4,351, não havendo assim uma relação direta entre a RJ e este resultado, visto que o decréscimo fora pequeno.

C – INDICADORES DE RENTABILIDADE

Em subitens tal indicativo foi analisado em 3 etapas, quais sejam:

- **Margem Líquida.** Representa qual o percentual líquido de lucro que a empresa obtém por cada unidade vendida;
- **Rentabilidade do ativo.** Representa o percentual de rentabilidade do ativo com base no lucro obtido
- **Rentabilidade do Patrimônio líquido.** Representa o percentual de rentabilidade do capital de cada sócio investido.

Em relação a estes índices, face a ausência de alguns dados importantes para apuração especificamente no que se refere ao item margem líquida, pode-se observar uma alteração grande dos dados apurados conforme se verifica no quadro abaixo, não servindo este índice no momento como parâmetro para apuração do resultado da empresa.



6- CONCLUSÃO SOBRE O DESEMPENHO DA EMPRESA

Em relação a empresa, cabe expor que a mesma incrementou de forma razoável seu faturamento no ano de 2019, se comparado ao ano de 2018.

Todavia, tal resultado não vem se refletindo no resultado final vez que acumulou prejuízo razoável ao final do exercício de 2019, o qual salienta, não se tratam e números absolutos visto que não encerrado ainda o balanço de 2019.

Porto Alegre, 10 de março de 2020.

GUARDA & STEIGLEDER ADVOGADOS ASSOCIADOS
ADMINISTRADOR JUDICIAL
LUIS HENRIQUE GUARDA
OAB/RS 49914