

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
AGOSTO/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/>

Último documento que serviu de base para o presente relatório **foi entregue em 23/9/20 pela recuperanda.**

INTRODUÇÃO

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 empresa.

A Recuperanda atende com frequência e regularidade no prazo delineado por esta administradora até o dia 25 de cada mês, no que se refere a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

Salienta que, atendendo aos termos do art. 2 da recomendação 72/2020 do CNJ, item 2.2.1, 2.2.2 e 2.2.3 informa que não houve alteração da atividade empresarial nem do quadro societário e gestão da empresa e nem abertura de ou fechamento de filiais no mês de agosto.

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 estava aguardando a realização da Assembleia de Credores que deveria ocorrer em 1ª convocação no dia 25/03/2020 e em 2ª convocação em 15/04/2020. Ocorre que, diante dos acontecimentos com a Pandemia (COVID-19), foi determinada o cancelamento das Assembleias.

A recuperanda apresentou manifestação recente acostando aditivo ao plano que, de forma resumida, pede autorização para os credores para alienação de ativos da empresa.

Nesta data o processo está conclusos para decisão sobre o assunto.

2. QUADRO RESUMO DO PRJ APROVADO

Ainda não foi aprovado o plano eis que não realizada assembleia de credores no momento.

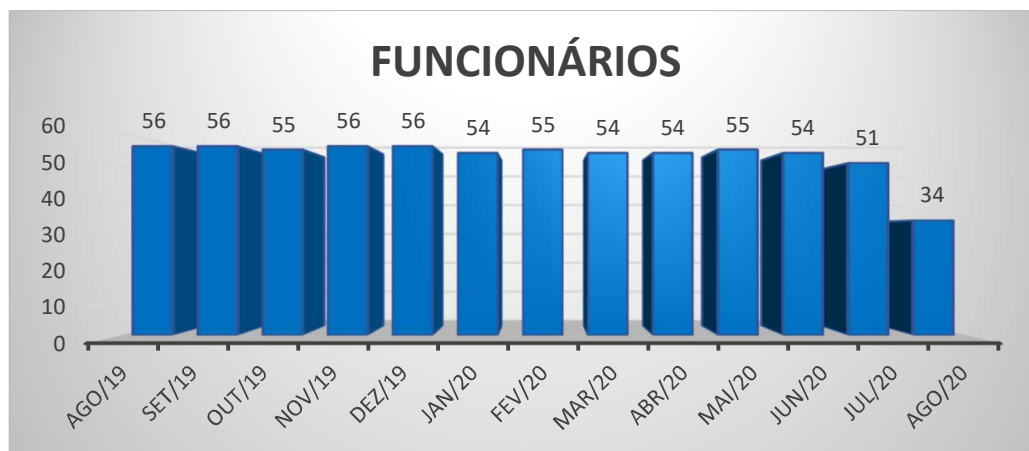
3. SITUAÇÃO ATUAL DA EMPRESA

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 – ITEM 2.2.4

Atualmente a empresa possui 34 funcionários ativos todos eles celetistas, desconhecendo qualquer prestador de serviço regular sem o devido registro em CTPS ou operando mediante pessoa jurídica, conforme informações relativas ao mês de **AGOSTO/20**, tendo uma redução significativa no quadro

de funcionários, representando o menor número de colaboradores até o momento.

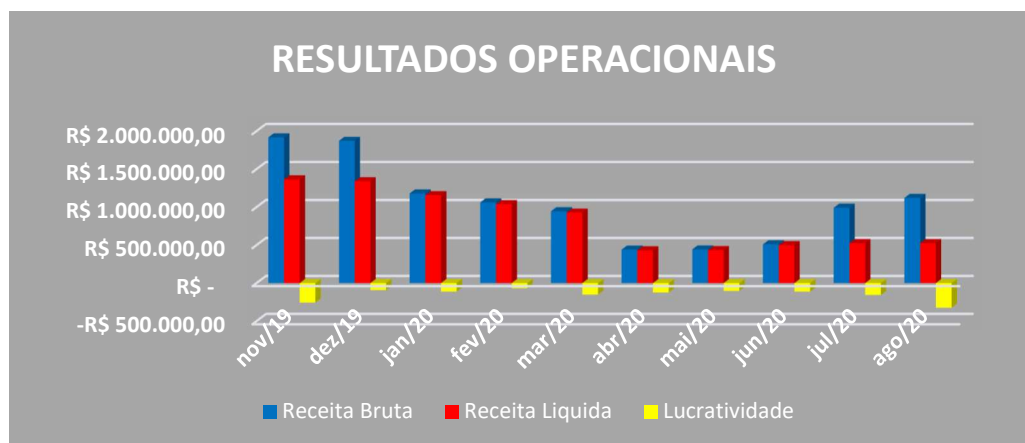


Em relação ao adimplemento dos salários dos funcionários ativos, segundo documentos remetidos pela empresa, **estes tiveram seus vencimentos adimplidos de forma pontual.**

B- ECONÔMICA

A empresa no mês de **AGOSTO/20** teve um faturamento bruto de R\$ 1.120.728,02 e um PREJUÍZO contábil de R\$ 323.164,27.

Já o resultado acumulado no período de JANEIRO/20 A **AGOSTO/20** foi de uma receita bruta total de R\$ 6.691.120,65 frente a um PREJUÍZO de R\$ 1.147.055,63.



A empresa como boa parte da atividade econômica brasileira e mundial sofreu impacto direto oriundo da pandemia do covid, sendo visível a visualização dos problemas em especial nos meses de abril e maio, como retorno gradual da receita a partir de junho.

De qualquer maneira a empresa ainda não chega faturamentos de momentos pre-covid, salientando que os meses de janeiro e fevereiro são tradicionalmente muito ruins ante férias escolares e das empresas.

A situação vem melhorando, mas os resultados finais ainda são muito ruins e nada promissores.

De qualquer maneira o período de operação até o final deste ano serão importantes para análise da efetiva condição da empresa em se reerguer.

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 CREDITORES	VALOR	% DO VALOR
CLASSE I	99	R\$ 1.911.455,12	30,85%

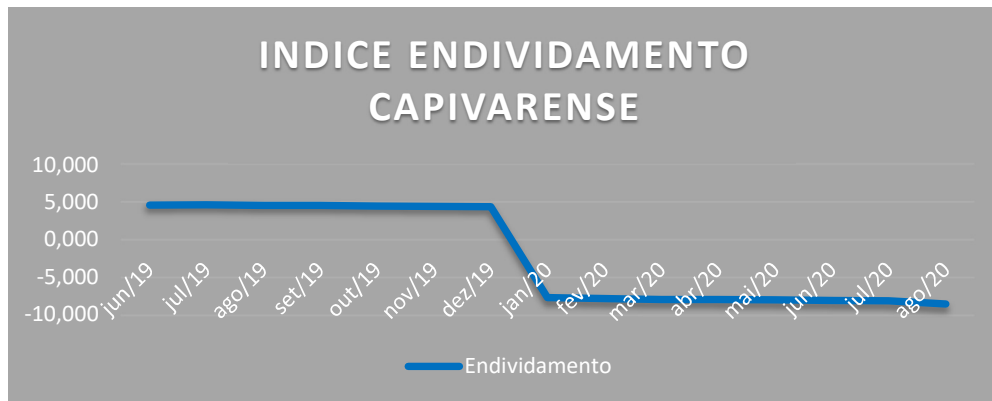

GUARDA
 ADVOGADOS ASSOCIADOS

TRABALHISTAS			
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.

Porém, a partir de janeiro/2020, houve uma queda brusca do valor e desde lá tem se mantido estável desde então na casa de -8, conforme gráfico abaixo:



A empresa, como se verá na peça que junta aos autos o presente relatório realizou inúmeras alienações de veículos visando manter sua operação e os salários em dia.

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 à 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, presumindo de forma clara que não houve o pagamento das parcelas da dívida a partir de junho e julho.**

PARCELAMENTOS ATIVOS						
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)	INSS ref 10 E 11/2019 (60 Parc)	INSS ref 13º sal 2019 (60 Parc)	Total valor parcelado
R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
9.659,20	122.168,81	207.064,46	51.407,41	102.032,69	47.315,90	539.648,47
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 1 - pg 20/01/20	parc 1 - pg 18/03/20	
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 2 - pg 28/02/20	parc 2-pg 30/04/20	



GUARDA

ADVOGADOS ASSOCIADOS

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 3 - pg 31/03/20	parc 3-pg 29/05/20	
parc 4-pg 29/11/19	parc 4-pg 29/11/19	parc 4-pg 29/11/19	parc 4 - pg 31/01/20	parc 4-pg 30/04/20	Saldo R\$ 45.777,74	
parc 5-pg 30/12/19	parc 5-pg 30/12/19	parc 5-pg 30/12/19	parc 5 - pg 28/02/20	parc 5-pg 29/05/20		
parc 6-pg 31/01/20	parc 6-pg 31/01/20	parc 6-pg 31/01/20	parc 6 - pg 31/03/20	Saldo R\$ 95.540,92		
parc 7-pg 28/02/20	parc 7-pg 28/02/20	parc 7-pg 28/02/20	parc 7-pg 30/04/20			
parc 8-pg 31/03/20	parc 8-pg 31/03/20	parc 8-pg 31/03/20	parc 8-pg 29/05/20			
parc 9-pg 30/04/20	parc 9-pg 30/04/20	parc 9-pg 30/04/20	Saldo R\$ 44.004,51			
parc 10-pg 12/06/20	parc 10-pg 29/5/20	parc 10-pg 29/05/20				
Saldo R\$ 0,00	parc 11-pg 30/6/20					
	Saldo R\$ 145.490,81	Saldo R\$ 102.049,70				

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, há dívidas inscritas na esfera estadual em nome da empresa no valor de R\$ 30.444,75, conforme documento em anexo, cerca de 2 reais maior que mês anterior.

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 enviou a este administrador o extrato de pagamento do INSS apenas.

**4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS ITEM 2.2.5 – ART. 2º
RECOMENDAÇÃO 72/2020**

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, a não ser redução de seu imobilizado pela venda de veículos de sua propriedade.

B- DO ATIVO – ITEM 2.2.5.1 – ATIVO

O valor do ativo registrado na contabilidade para o mês de agosto foi de R\$ 6.429.511,90 cerca de R\$ 58.149,90 maior que no mês anterior, oriundo especificamente do aumento do ativo circulante, não havendo qualquer grande alteração que seja passível de registro.

C- DO PASSIVO – ITEM 2.2.5.2 – PASSIVO

O valor do passivo registrado na contabilidade para o mês de agosto foi de R\$ 7.587.194,67 cerca de R\$ 381.314,17 maior que no mês anterior, oriundo especificamente do aumento do passivo circulante.

Em relação a este aumento se deu basicamente pelo incremento do valor relativo ao item 2.1.1.3 e 2.1.1.4 do balancete (Ordenados a pagar e contribuições sociais a recolher).

Tais itens refletem a demissão de 14 funcionários da empresa os quais não receberam suas verbas rescisórias e, portanto, não tiveram os recolhimentos previdenciários realizados.

Este incremento de dívida, notadamente extraconcursal, é a principal dívida “nova” no momento da empresa e que é alvo de ações individuais na Justiça laboral por parte dos funcionários.

Segundo a empresa, uma tentativa de acordo foi buscada no âmbito da Justiça do Trabalho, todavia, os valores pleiteados pelos ex-funcionários, os quais requerem além das verbas rescisórias outros itens relativos ao contrato de trabalho (Adicionais, horas extras etc) inviabilizaram qualquer forma de acordo, no momento.

As questões fiscais foram informadas em item específico desse relatório.

Desconhece qualquer cessão fiduciária ou direitos creditórios, bem como outras relações obrigacionais em aberto.

D- OPERAÇÃO E NEGÓCIO

A empresa tem por objeto principal o transporte de passageiros.

Segundo dados da empresa, a mesma, no mês de **AGOSTO/20**, foi o mês que transportou mais pessoas desde o início da Pandemia, mas ainda muito menos que nos meses normais.

Apenas a título de exemplo, em **AGOSTO/20 a empresa transportou cerca de 23% do volume de passageiros se comparado ao mesmo mês do ano de 2019, demonstrando de forma clara o impacto da pandemia nos negócios da companhia.**

O Gráfico abaixo exemplifica a situação reportada.

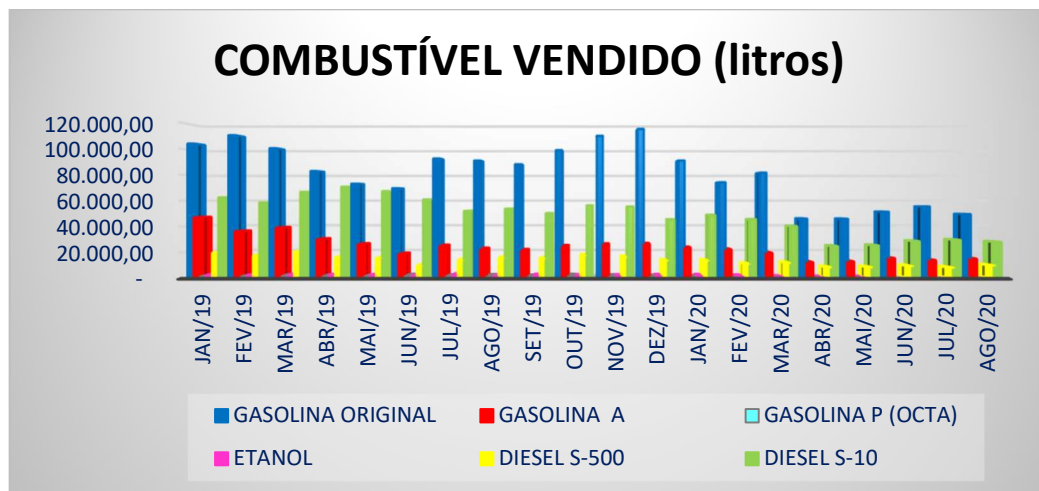


O segundo principal negócio da Recuperanda é a comercialização de combustível.

Em números gerais, a empresa comercializou em **AGOSTO/20** cerca de 101.560,46 litros de combustível, o que demonstra nova queda na venda de combustível.

Ainda, em relação à mesma época do ano passado, **AGOSTO/19**, a queda foi significativa, 83.586,98 litros à menos de combustível, o que representa uma queda de 45% no volume vendido.

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



C-ÍNDICES DE LIQUIDEZ

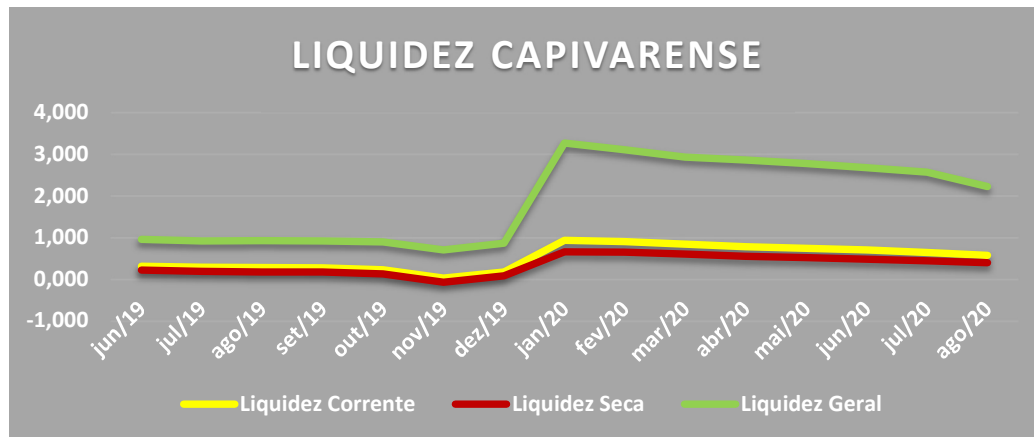
Para uma melhor análise, o relatório financeiro está dividido em duas análises, quais sejam;

- 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.



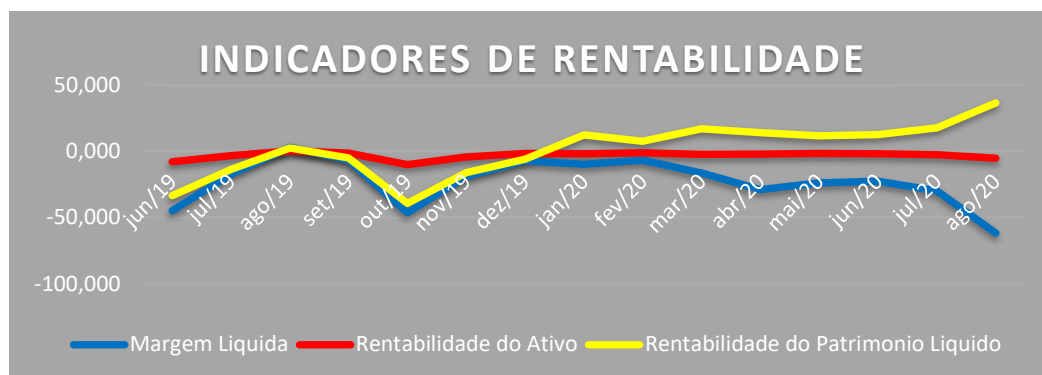
Os índices de liquidez da empresa se mantinham estáveis com pequenas variações, especialmente, oriundas de eventos sazonais, vindo a sofrer grande impacto a partir do mês de março.

D- 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.



5- CONCLUSÃO SOBRE O DESEMPENHO DA EMPRESA

O quadro apresentado pela empresa no mês de agosto continua sendo o de desastre econômico, com breve melhora na receita, mas, mas ainda longe do passado, sobretudo os meses de outubro, novembro e dezembro.

As dificuldades da empresa são claras e necessitam de urgente melhora no quadro geral sob pena desta não ter mais "folego" para a retomada, por tal razão importante que se tenha definido um quadro sobre o aditivo apresentado e manifestação dos credores, os reais interessados.

Porto Alegre, 23 de setembro de 2020.

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