

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
DEZEMBRO/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 15/02/21 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 dezembro.

1. DA ESTRUTURA SOCIETARIA e ORGANIZACIONAL - ATIVIDADE EMPRESARIAL

Em relação a atividade empresarial, ou seja, seu escopo operacional não houve alteração alguma mantendo a recuperanda como principal objeto 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.

Em relação a estrutura societária da empresa, continua idêntica a apresentada no início da recuperação judicial possuindo a seguinte composição social:


GUARDA
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Nome Socio	Quota Social	Percentual Societário
ARMINDO ROBINSON	R\$ 1.800.000,00	100 %

*alteração social 14/5/2019



Em relação a estrutura organizacional não houve qualquer alteração, mantendo-se em operação a sede, sem filiais.

2. 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 feito aguarda a ida a conclusão para tomada de decisão quanto a realização de assembleia virtual.

3. QUADRO RESUMO DO PRJ APROVADO

Ainda não foi aprovado o plano eis que não realizada assembleia de credores ainda, mas com datas de 1ª e 2ª convocações agendadas, quais seja, 24-02-2021 e 17-03-2021

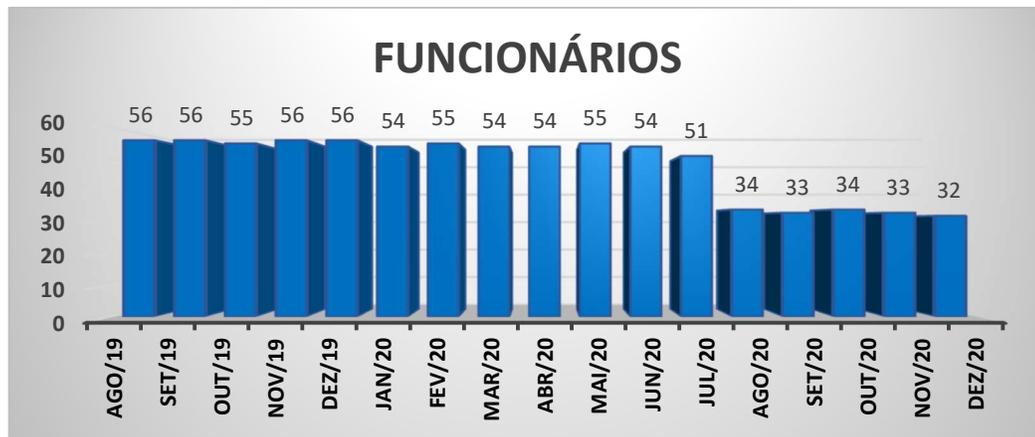
4. SITUAÇÃO ATUAL DA EMPRESA

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 32 colaboradores ativos todos eles celetistas, desconhecendo qualquer prestador de serviço regular sem o

devido registro em CTPS e, 01 colaborador operando mediante Pessoa Jurídica, conforme informações relativas ao mês de **DEZEMBRO/20**, tendo uma redução significativa no quadro de funcionários, representando o menor número de colaboradores até o momento.

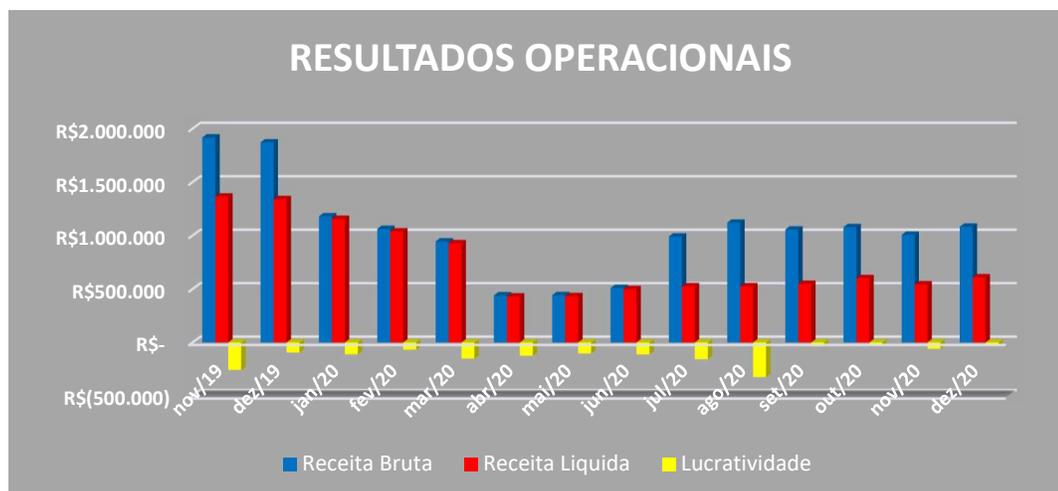


Em relação ao adimplemento dos salários dos funcionários ativos, segundo documentos remetidos pela empresa, **estes tiveram seus vencimentos adimplidos de forma pontual.**

B- ECONÔMICA

A empresa no mês de **DEZEMBRO/20** teve um faturamento bruto de R\$ 1.082.885,52 e um PREJUÍZO contábil de R\$ 32.997,40.

Já o resultado acumulado no período de JANEIRO/20 A **DEZEMBRO/20** foi de uma receita bruta total de R\$ 10.916.112,72 frente a um PREJUÍZO de R\$ 1.308.297,13.



A empresa como boa parte da atividade econômica brasileira e mundial sofreu impacto direto oriundo da pandemia do COVID19, 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 ao faturamento de momentos pré-COVID, salientando que, os meses de janeiro e fevereiro são tradicionalmente muito ruins ante férias escolares e das empresas.

A situação da empresa é muito complexa, os números acima deixa evidente que a média transportada esta muitíssimo aquém dos períodos anteriores refletindo diretamente nos resultados da empresa, ainda que esta tenha feito cortes severos no número de seus colaboradores mas os resultados finais ainda são muito ruins e nada promissores e algum resultado efetivo somente será alcançado quando alguma normalidade no país for atingida, o que duvida ocorra no primeiro semestre ante a marcha da vacinação atualmente.

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:

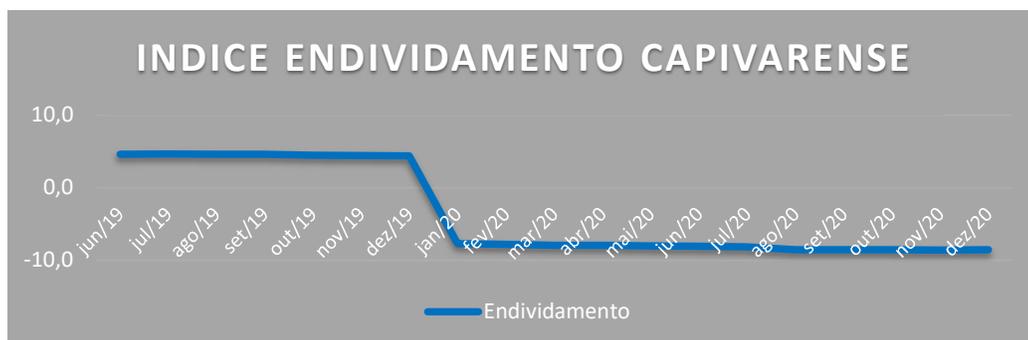


	Nº CREDORES	VALOR	% DO VALOR
CLASSE I TRABALHISTAS	99	R\$ 1.911.455,12	30,85%
CLASSE II GARANTIA REAL	01	R\$ 1.198.792,04	19,35%
CLASSE III QUIROGRAFÁRIOS	39	R\$ 3.043.361,81	49,12%
CLASSE IV PEQ. EMPR. e ME	31	R\$ 42.376,11	0,68%
TOTAL	170	R\$ 6.195.985,08	100%



O endividamento geral, segundo dados contábeis, pós recuperação judicial vinha se mantendo de certa forma estável desde a interposição do feito.

Porém, a partir de janeiro/2020, houve uma queda brusca do valor e desde lá tem se mantido estável desde então na casa de -08, conforme gráfico abaixo:



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 estão descritas abaixo, demonstrando as parcelas já pagas do acordo e o saldo a pagar.

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	
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	parc 4-pg 30/10/20	
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	parc 6-pg 30/10/20	parc 6-pg 31/08/20	



GUARDA
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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 8-pg 31/08/20	parc 8-pg 30/10/20	
parc 9-pg 30/04/20	parc 9-pg 30/04/20	parc 9-pg 30/04/20	parc 9-pg 30/10/20			
parc 10-pg 12/06/20	parc 10-pg 29/5/20	parc 10-pg 29/05/20		parc 10-pg 30/10/20		
	parc 11-pg 30/6/20	parc 11-pg 30/10/20	parc 11-pg 31/08/20			
	parc 12-pg 30/09/20					
	parc 13-pg 30/09/20	parc 13-pg 31/08/20	parc 13-pg 30/10/20			
	parc 14-pg 30/09/20					
	parc 15-pg 30/10/20	parc 15-pg 30/10/20				
Saldo R\$ 0,00	Saldo R\$ 140.448,40	Saldo R\$ 186.582,57	Saldo R\$ 39.796,21	Saldo R\$ 89.355,77	Saldo R\$ 40.866,15	

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 inscrito o valor de R\$ 153.791,54 na esfera estadual em nome da empresa, conforme documento 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 enviou a este administrador o extrato de pagamento do INSS apenas, não havendo comprovação do pagamento dos tributos no mês atual.

Inclusive, no questionário mensal que a empresa deve enviar com a documentação para o relatório, foi informado que não foi pago o tributo referente ao INSS ref 12/2020 R\$ 22.981,07.

**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, autorizado pelo Juízo.

A.1. DO ATIVO – ITEM 2.2.5.1 – ATIVO

O valor do ativo registrado na contabilidade para o mês de **DEZEMBRO/20** foi de R\$ 6.246.758,04 cerca de R\$ 71.413,03 menor que no mês anterior, oriundo especificamente da redução do item caixa que foi reduzido em R\$ 38.136,08 não havendo qualquer grande alteração que seja passível de registro.



A.2. DO PASSIVO – ITEM 2.2.5.2 – PASSIVO

O valor do passivo registrado na contabilidade para o mês de **DEZEMBRO/20**, foi de R\$ 7.571.678,16 cerca de R\$ 38.265,96 menor que no mês anterior mantendo-se certo equilíbrio em relação ao mês anterior.



B- OPERAÇÃO E NEGÓCIO

A empresa tem por objeto principal o transporte de passageiros.

Segundo dados da empresa, a mesma, no mês de **DEZEMBRO/20**, ocorreu uma pequena queda em relação ao mês anterior, mas se mantém no mesmo patamar, estando longe de números anteriores.

Apenas a título de exemplo, em **DEZEMBRO/20 a empresa transportou cerca de 31,6% 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.

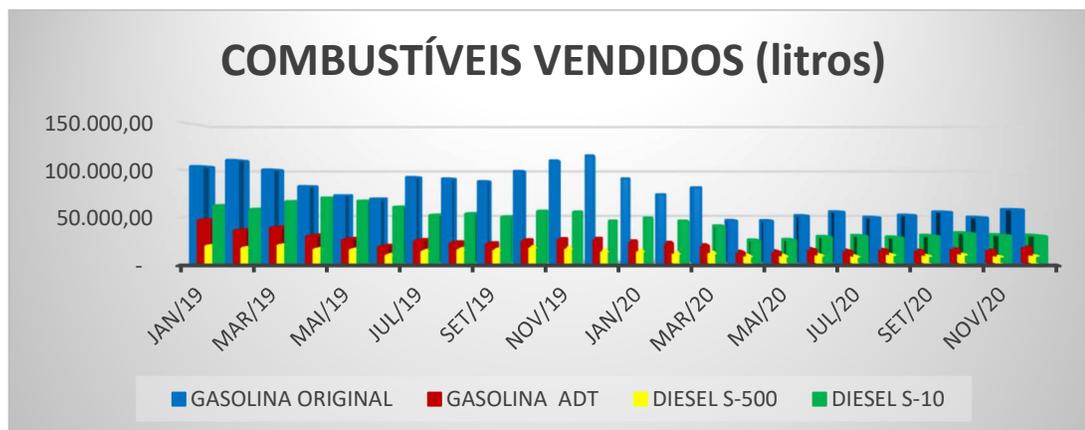


O segundo principal negócio da Recuperanda é a comercialização de combustível.

Em números gerais, a empresa comercializou em **DEZEMBRO/20** cerca de 114.465,78 litros de combustível, o que demonstra um aumento em relação ao mês anterior na venda de combustível.

Ainda, em relação à mesma época do ano passado, **DEZEMBRO/20**, a queda foi significativa, 88.439 litros à menos de combustível, o que representa uma queda de 43% 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;

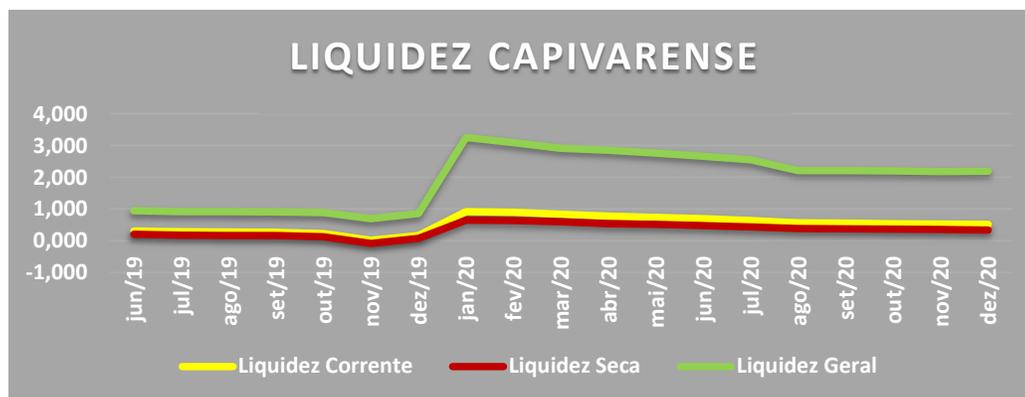
B.1) Liquidez;

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.

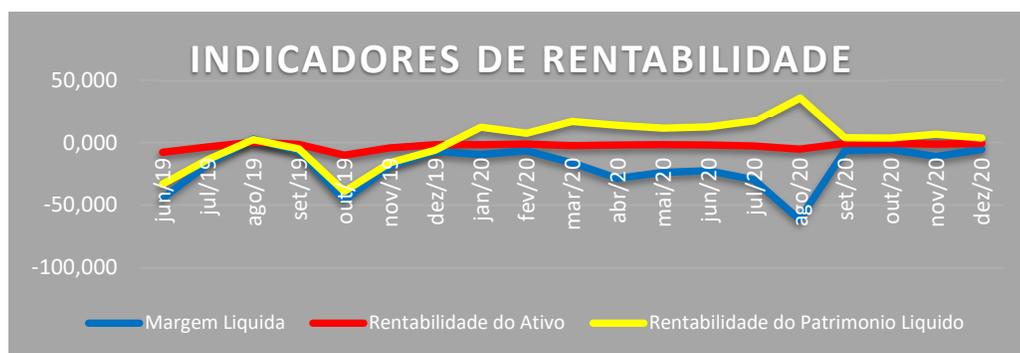
D- INDICADORES DE RENTABILIDADE

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

A situação da empresa e o setor de transportes no Brasil foi intensamente impactado pelos efeitos da pandemia, o qual reduz sobremaneira primeiro o volume de passageiros transportados, ante opções de trabalho em home office, e o segundo pela redução determinada de ocupação nos coletivos como medida de contenção da propagação da pandemia.

Aliado a isso o setor passa por intensa concorrência nos últimos anos, em especial pela chegada dos aplicativos de transportes, que já havia retirado volume considerável e passageiros.

Atualmente a empresa esta transportando cerca de 40% do volume de passageiros que transportava antes da pandemia, que reitera já representava um numero muito pequeno se comparado há media de anos anteriores.



GUARDA
ADVOGADOS ASSOCIADOS

A empresa terá que realizar mudanças significativas na sua operação, inclusive com eventual alienação de ativos de maior monta, mas o sucesso da presente recuperação depende muito, e principalmente, da mudança de cenário do país no que se refere a pandemia e uma reformulação do sistema de transporte o qual depende basicamente do poder público.

Em suma era este o que resta relatar.

Porto Alegre, 21 de fevereiro de 2021.

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