



**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
AGOSTO/2019**

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.guardaadvogados.com.br/novo/sociedade-de-onibus-capivarense-ltda/>

BREVE EXPLNAÇÃO SOBRE O PRESENTE DOCUMENTO

O presente Relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais, limitada à dados disponibilizado 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 15 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, todavia o feito aguarda a publicação dos editais do artigo 7º § 2º C/C com artigo 55 da LREF.

2. QUADRO RESUMO DO PRJ APROVADO

Ainda não foi homologado o plano.

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


G U A R D A
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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 AGOSTO/2019.

Em relação ao adimplemento dos salários dos funcionários ativos, segundo documentos remetidos pela empresa, estes tiveram seus vencimentos adimplidos de forma pontual no mês de agosto.

B- ECONÔMICA

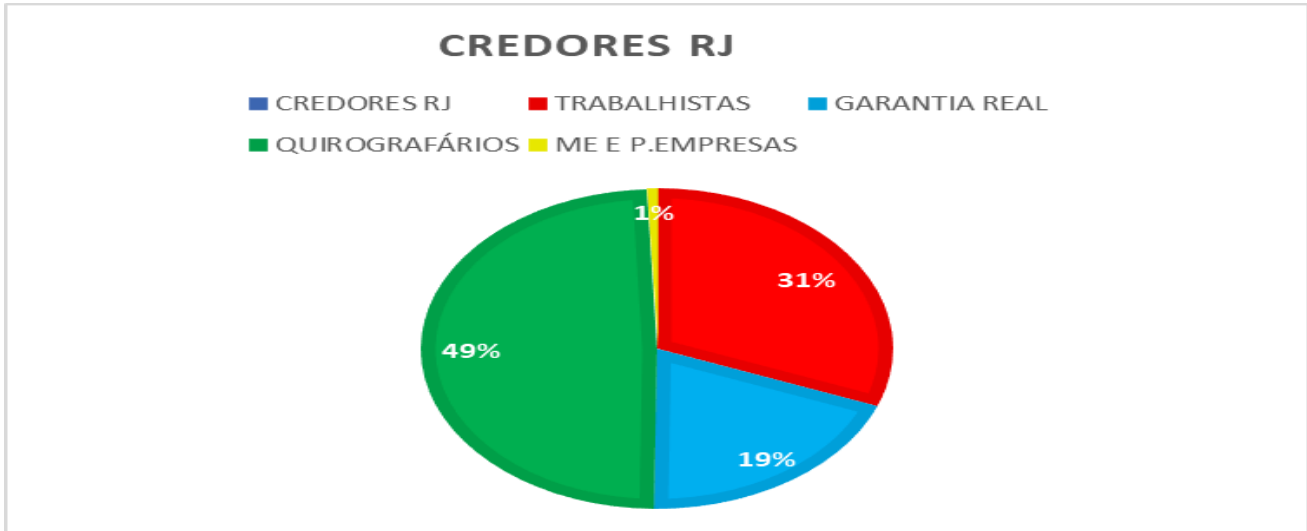
A empresa no mês de agosto, teve um faturamento de R\$ 1.922.279,58, com resultado **positivo de R\$ 42.681,08.**

Já o cumulando no período de janeiro a agosto de 2019 indica um faturamento de R\$15.610.212,94 e resultado negativo de R\$ 706.199,25.

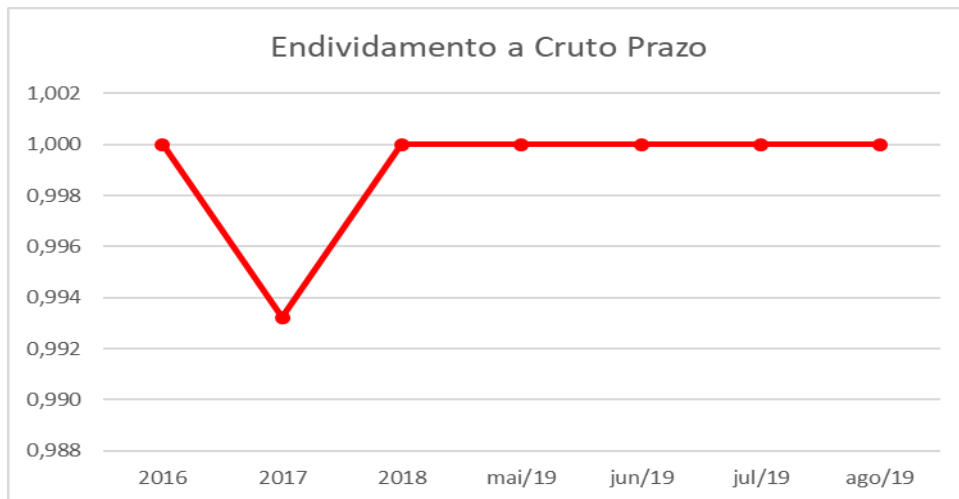
C- CREDORES DA RJ

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 TRABALHISTAS	99	R\$ 1.911.455,12	30,85%
CLASSE II GARANTIA REAL	01	R\$ 1.198.792,04	19,35%
CLASSE III Quirografarios	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 de curto prazo, segundo dados contábeis, pós recuperação judicial vem se mantendo estável desde a interposição do feito, mantendo-se com índice 1,00 no mês de agosto, 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.



GUARDA
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Em relação a pesquisa no site da PGFN não foi possível emitir a certidão negativa pela internet visto que a empresa possui débitos fiscais os quais estão sendo pagos de forma parcelada conforme programas específicos de recuperação de crédito da Receita Federal.

Segundo informações as dívidas em fase de parcelamento são as descritas abaixo:

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 (84 Parc)	Total
R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
2.084,64	9.659,20	122.168,81	207.064,46	63.810,26	404.787,37

Tributos Devidos				
FGTS ref 02/2019	FGTS ref 03/2019	FGTS ref 05/2019	FGTS ref 06/2019	Total
R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
11.700,40	11.743,04	12.197,75	12.172,69	47.813,88

No que tange às dívidas Estaduais, **foi possível a emissão da Certidão Negativa de Débito**, no site do SEFAZ/RS, conforme documento anexo.

Referente aos tributos municipais a empresa **também foi possível a emissão da respectiva Certidão Negativa de Débito**.

A empresa apresentou a esta administradora judicial os comprovantes de pagamento mensal dos tributos de caráter federal, notadamente, PIS/Confis, INSS e pagamentos dos parcelamentos.

Em relação aos tributos municipais e estaduais não foram apresentados os comprovantes de pagamento relativos ao mês de agosto.

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, poucas alterações foram notadas, sobretudo pelo fato de que o presente procedimento é muito recente.

As principais alterações entre os meses de julho e agosto, ainda que pequenas, se vinculam a redução do passivo total e circulante em aproximadamente R\$ 140.000,00 em ambos os casos, indicando ainda que forma bem preliminar, certa reorganização das finanças.

Em relação a conta fornecedores, ou seja, dívidas constituídas a partir da propositura da RJ se vislumbra um pequeno acréscimo de apenas 1 mil reais, que sinceramente, em nada altera o quadro da empresa visto que tal conta retrata a realidade diária de compras de insumos da empresa.

Em relação a conta ativos na mesma monta, seja da conta ativo total ou circulante, ambos apresentaram reduções claramente vinculadas a reestruturação dos negócios da empresa.

Houve breve incremento no estoque da empresa de aproximadamente 9 mil reais, valor também pequeno frente ao total.

Destaca o incremento da receita bruta se comparado ao mês de julho, o qual basicamente tem vínculo com o fim das férias de julho, sendo impossível apurar se tal resultado tem vinculação com medidas administrativas tomadas ou se referem apenas a questões comerciais.

Por fim, apenas para destacar um bom exemplo, esta no registro de lucro de aproximadamente 40 mil reais no mês de agosto.

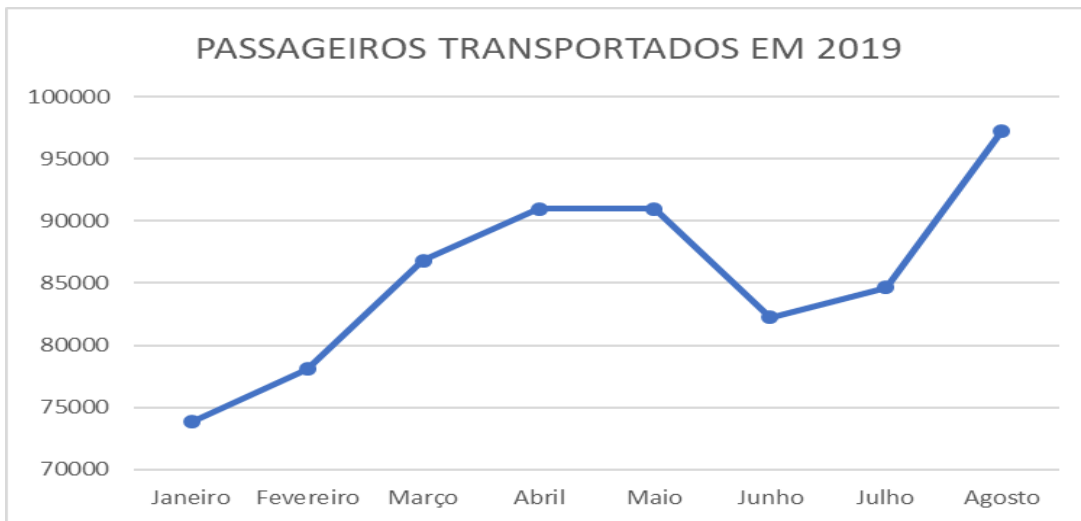
Salienta que estes números são muito recentes e que praticamente é impossível apurar se os mesmos já refletem a situação da empresa pós recuperação judicial.

B- OPERAÇÃO E NEGÓCIO

A empresa tem por objeto principal o transporte de passageiros.

Segundo dados da empresa, a mesma, no mês de agosto, transportou 97.296 passageiros, o que representou um incremento de cerca de 15% em relação ao mês anterior (que era mês de férias escolares).

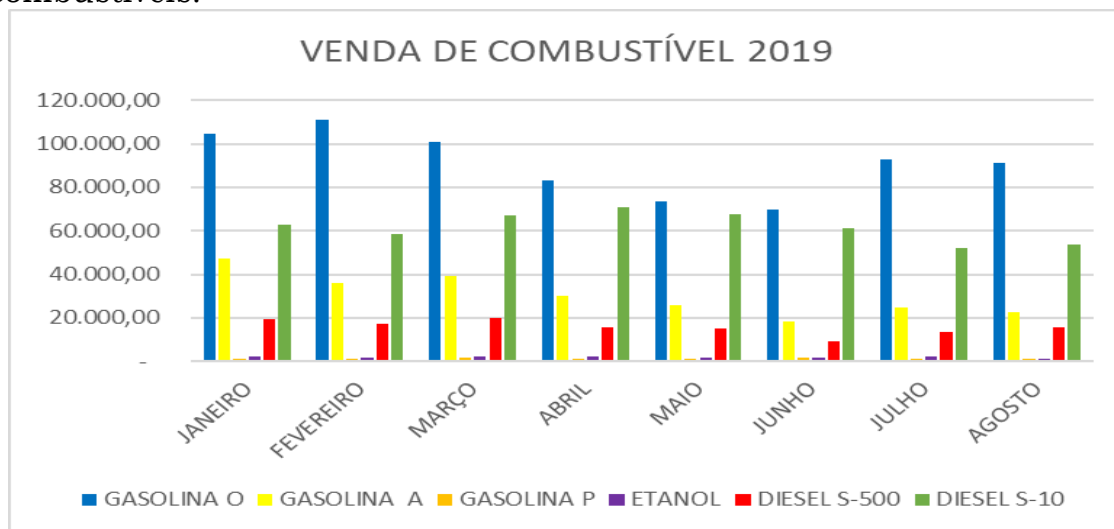
O Gráfico abaixo exemplifica a situação reportada.



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

Em números gerais, a empresa comercializou em agosto cerca de 185.147,44 litros de combustível, o que representa uma queda de 0,65% em relação ao mês anterior.

O Gráfico abaixo demonstra claramente a evolução da venda dos combustíveis.



A- INDÍCES DE LIQUIDEZ

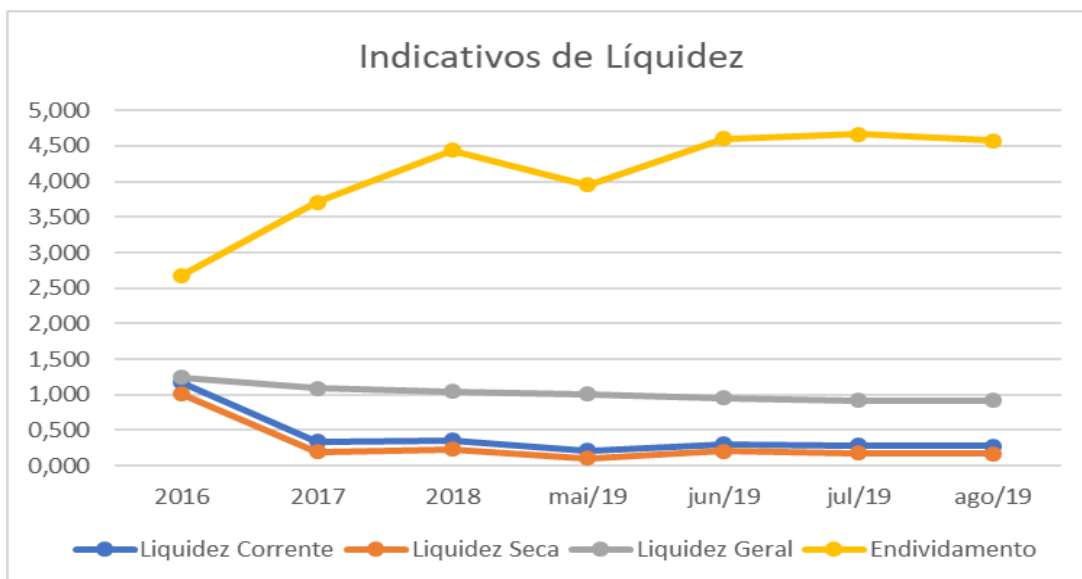
O relatório financeiro é dividido em duas análises, quais sejam;

- 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.

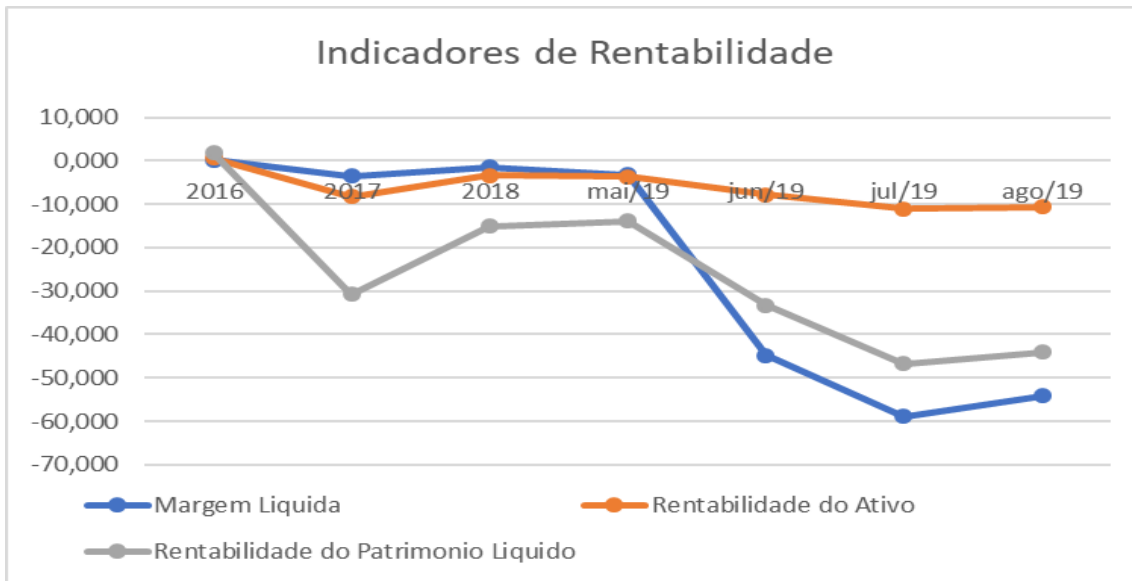
Entretanto, em agosto/19, já no advento da Recuperação Judicial, o endividamento começou a diminuir, sendo impossível ainda apurar se já reflete os resultados do processo.

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, observa-se ainda que pequeno algum impacto da RJ nos indicadores conforme se verifica no quadro abaixo:



6- CONCLUSÃO SOBRE O DESEMPENHO DA EMPRESA

Em relação a empresa, o presente relatório reflete dados muito recentes da atividade, sendo praticamente impossível mensurar os resultados frente os impactos diretos da própria RJ.

O mês de análise é agosto, período de retorno das aulas frente as férias de julho e, dessa forma, o período reflete muito da retomada das atividades escolares impactando os negócios de forma direta principalmente pelo incremento do volume de passageiros transportados.

De qualquer forma, cabe referir já neste momento os esforços da empresa e a transparência e agilidade das informações prestadas, finalizando neste ato o relatório de atividades e finanças do mês de agosto.

Porto Alegre, 5 de outubro de 2019.

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