

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES  
OUTUBRO/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.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, 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**

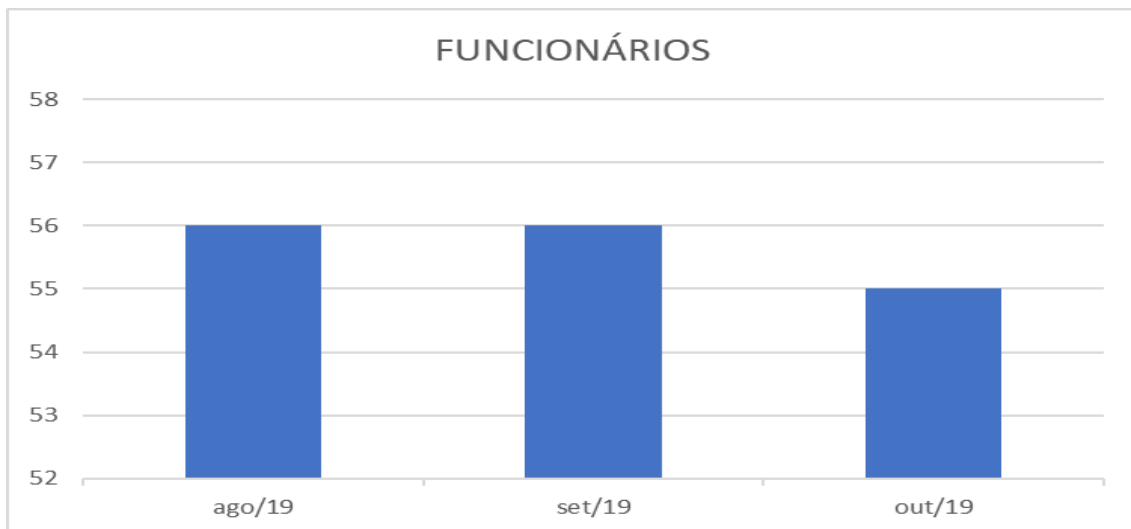
Ainda não foi homologado o plano.

### 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 conveniência de Bandeira AMPM, loja de peças e acessórios de Bandeira BOSCH e uma pequena loja de confecções.

#### A- FUNCIONÁRIOS

Atualmente a empresa possui 55 funcionários ativos, conforme informações relativas ao mês de OUTUBRO/2019, mantendo-se praticamente no mesmo patamar do mês anterior.



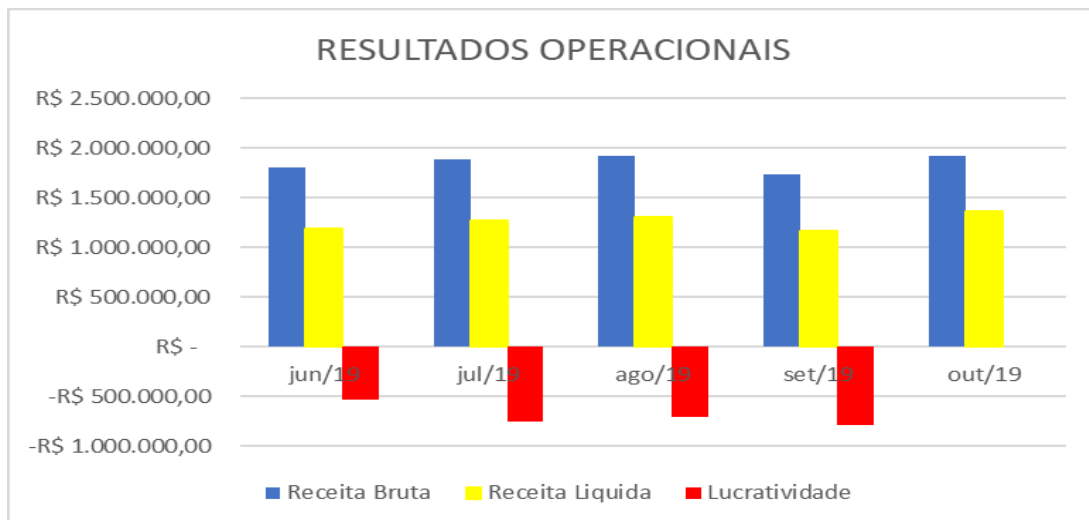
Em relação ao adimplemento dos salários dos funcionários ativos, segundo documentos remetidos pela empresa, estes tiveram seus vencimentos adimplidos de forma pontual no mês de SETEMBRO.

**B- ECONÔMICA**

A empresa no mês de OUTUBRO, teve um faturamento de R\$ 1.923.602,15, cerca de 10% menor que no mês anterior, salientando que o balancete apresentado não possui o resultado operacional do exercício

Já o cumulando no período de JANERIO a OUTUBRO de 2019 indica um faturamento de R\$ 19.208.771,61, não sendo novamente possível apurar o resultado operacional por falta de dados.

Abaixo segue o gráfico:



**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:

# GG

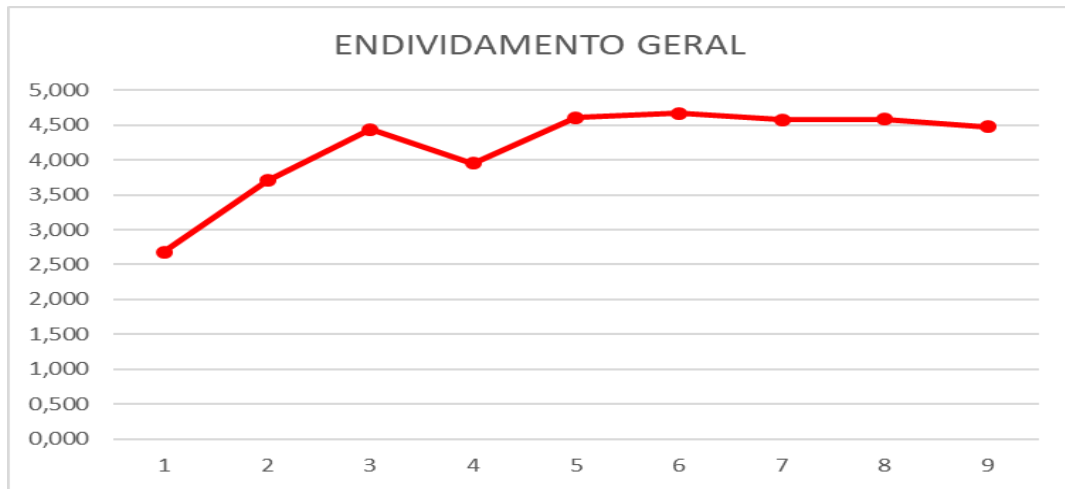
# GUARDA

ADVOGADOS ASSOCIADOS

	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 vem se mantendo de certa forma estável desde a interposição do feito, mantendo-se com índice 4,474 no mês de OUTUBRO, ou seja, para cada real de capital próprio da companhia, está possui outros 4,47 de terceiros, conforme gráfico abaixo, revelando a alta dependência do financiamento da atividade.



Tal fato advém basicamente 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.



**GUARDA**  
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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

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

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 apresentou a esta administradora judicial os comprovantes de pagamento dos tributos do mês de OUTUBRO referente, apenas, ao FGTS, INSS, PIS e COFINS.

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

#### **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, não havendo grandes alterações a serem especificadas ou relatadas.

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

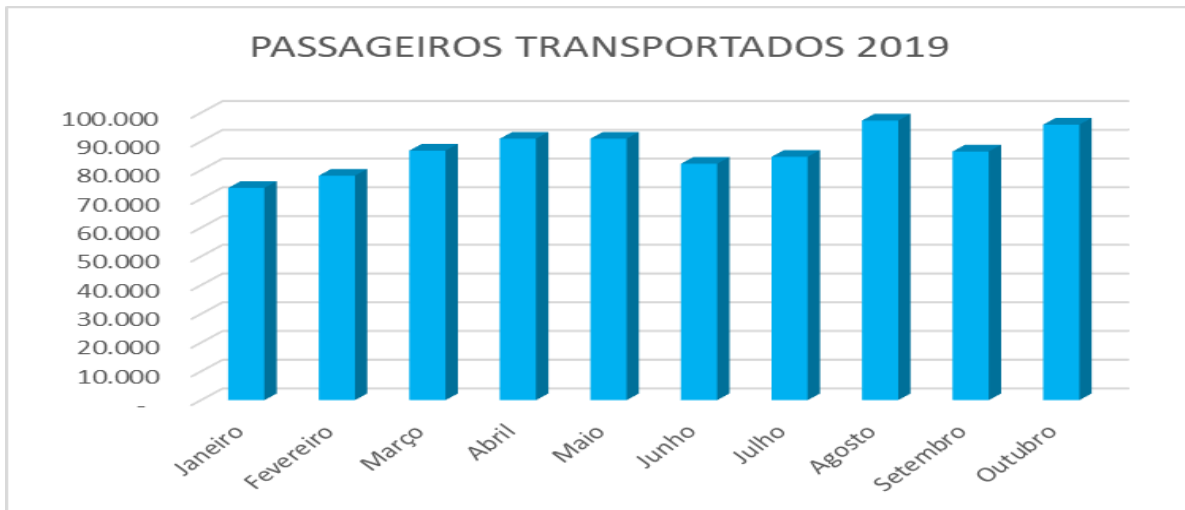
##### **B- OPERAÇÃO E NEGÓCIO**

A empresa tem por objeto principal o transporte de passageiros.

Segundo dados da empresa, a mesma, no mês de OUTUBRO, transportou 95.863 passageiros, o que representou um aumento em relação ao mês anterior.

O Gráfico abaixo exemplifica a situação reportada.

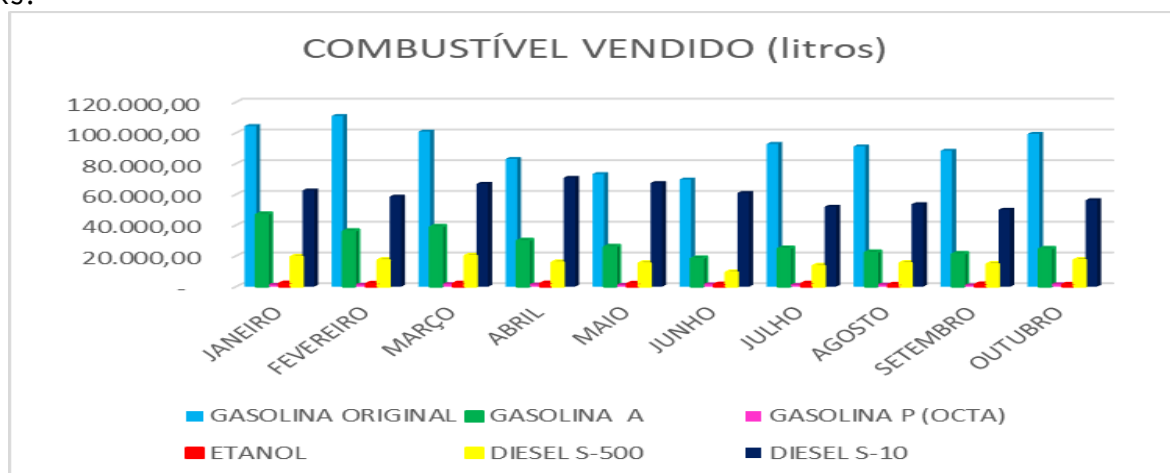




O segundo principal negócio da Recuperanda é a comercialização de combustível.

Em números gerais, a empresa comercializou em OUTUBRO cerca de 200.509,26 litros de combustível, o que representa um acréscimo significativo em relação aos 5 meses anteriores.

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

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

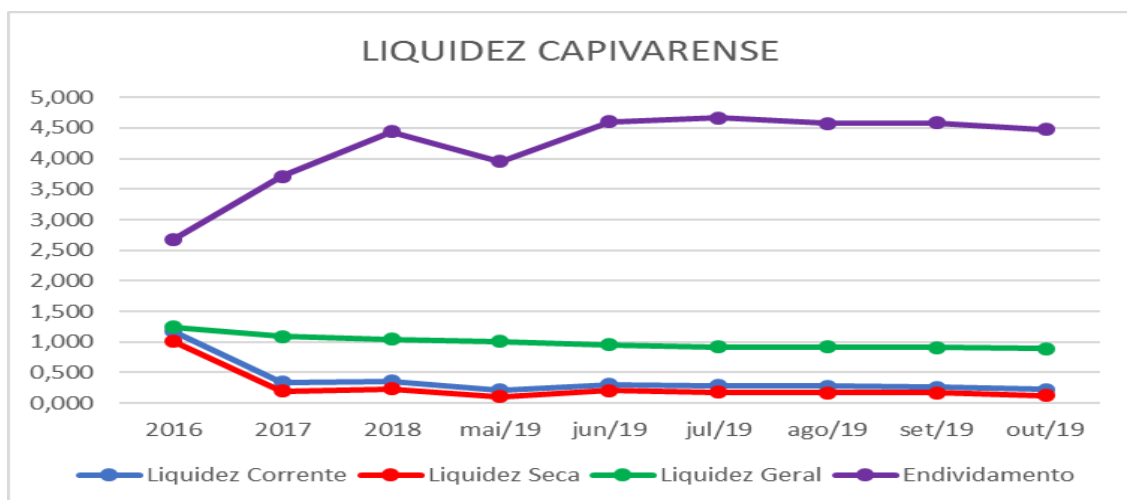
B.1) Liquidez;

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.

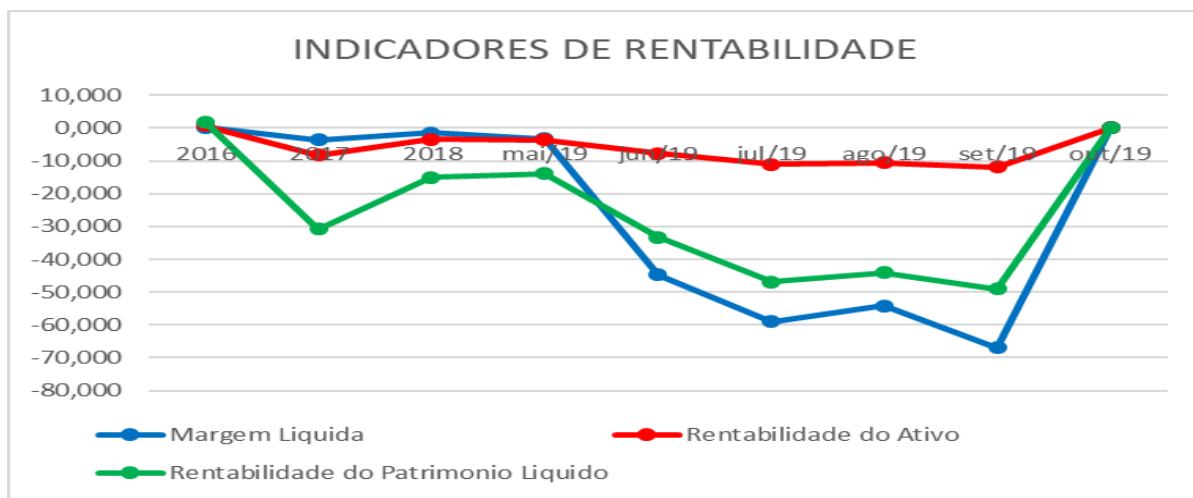
Entretanto, em agosto/19, já no advento da Recuperação Judicial, o endividamento começou a diminuir, sendo impossível ainda apurar se já reflete os resultados do processo.

### **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, 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, o presente relatório reflete dados muito recentes da atividade, sendo praticamente impossível mensurar os resultados frente os impactos diretos da própria RJ.

Em relação ao mês de outubro pode-se observar uma melhora nos números, talvez refletindo um período do ano de maior de atividade ou, como tem observado em outras empresas ao qual também atua como administrador judicial, uma melhora do quadro econômico.

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 OUTUBRO.

Porto Alegre, 29 de novembro de 2019.

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