

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CARGOPEX TRANSPORTES LTDA

DEZEMBRO 2019

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 21 de março de 2016, CARGOPEX TRANSPORTES LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas “c” e “d”, inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA), referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **dezembro de 2019**, bem como o acompanhamento de questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises deste ano.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho não contempla a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

1 **RESULTADO:** A Recuperanda apresentou **o pior resultado mensal de 2019**, com **prejuízo contábil de -R\$ 120.339**, diminuindo o seu acumulado para -R\$ 224.540,92.

2 **EBITDA:** No mês, a geração de caixa foi de **R\$ 2.569,33**, sendo que a retirada das deduções de receita bruta teve grande influencia para o resultado positivo.

3 **EMPREGOS:** Em dezembro/19, a Recuperanda encerrou o exercício com **5 colaboradores**, o mesmo número de funcionários desde julho/19.

4 **RECEITAS:** Dezembro obteve **o pior resultado** de receitas de 2019, apresentando uma redução de 7,7% em comparação a novembro, fechando o mês com um resultado de R\$ 78.398.

5 **CUMPRIMENTO PLANO:** Recuperanda apresenta indicador de 90,65% de cumprimento do plano.

RESULTADO DEZEMBRO 2019

R\$ 78.398

RECEITA LÍQUIDA

-R\$ 125.959

DESPESAS OPERACIONAIS

-R\$ 79.762

CUSTOS

R\$ 6.984RESULTADO FINANCEIRO E NÃO
OPERACIONAL**-R\$ 120.339**

RESULTADO

X

RESULTADO ACUMULADO 2019

R\$ 1.266.402

RECEITA LÍQUIDA

-R\$ 490.109

DESPESAS OPERACIONAIS (COM MOD)

-R\$ 1.136.958

CUSTOS

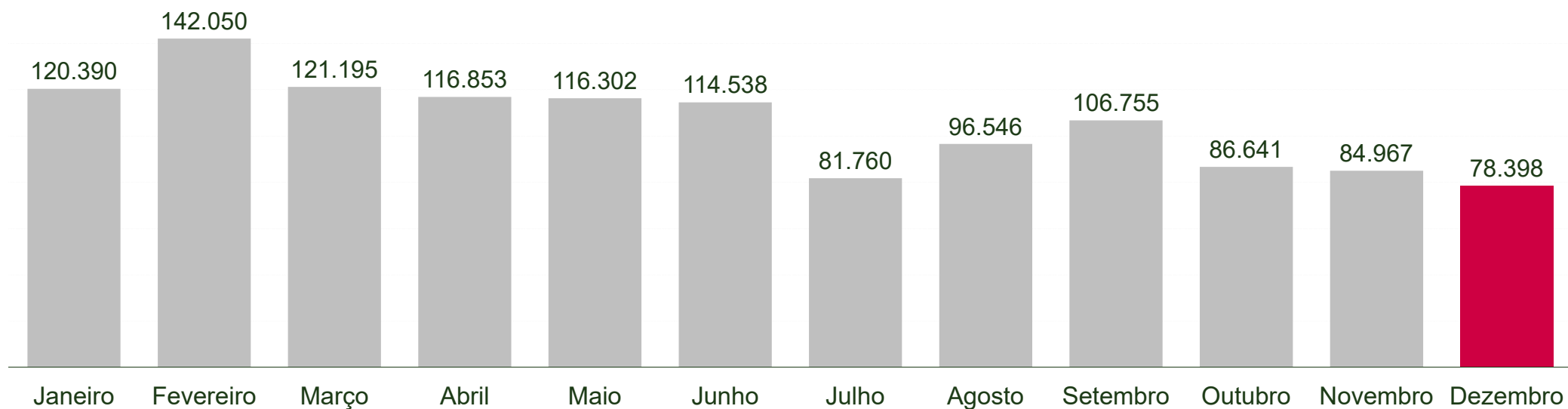
-R\$ 45.906RESULTADO FINANCEIRO E NÃO
OPERACIONAL**-R\$ 224.015**

PREJUÍZO

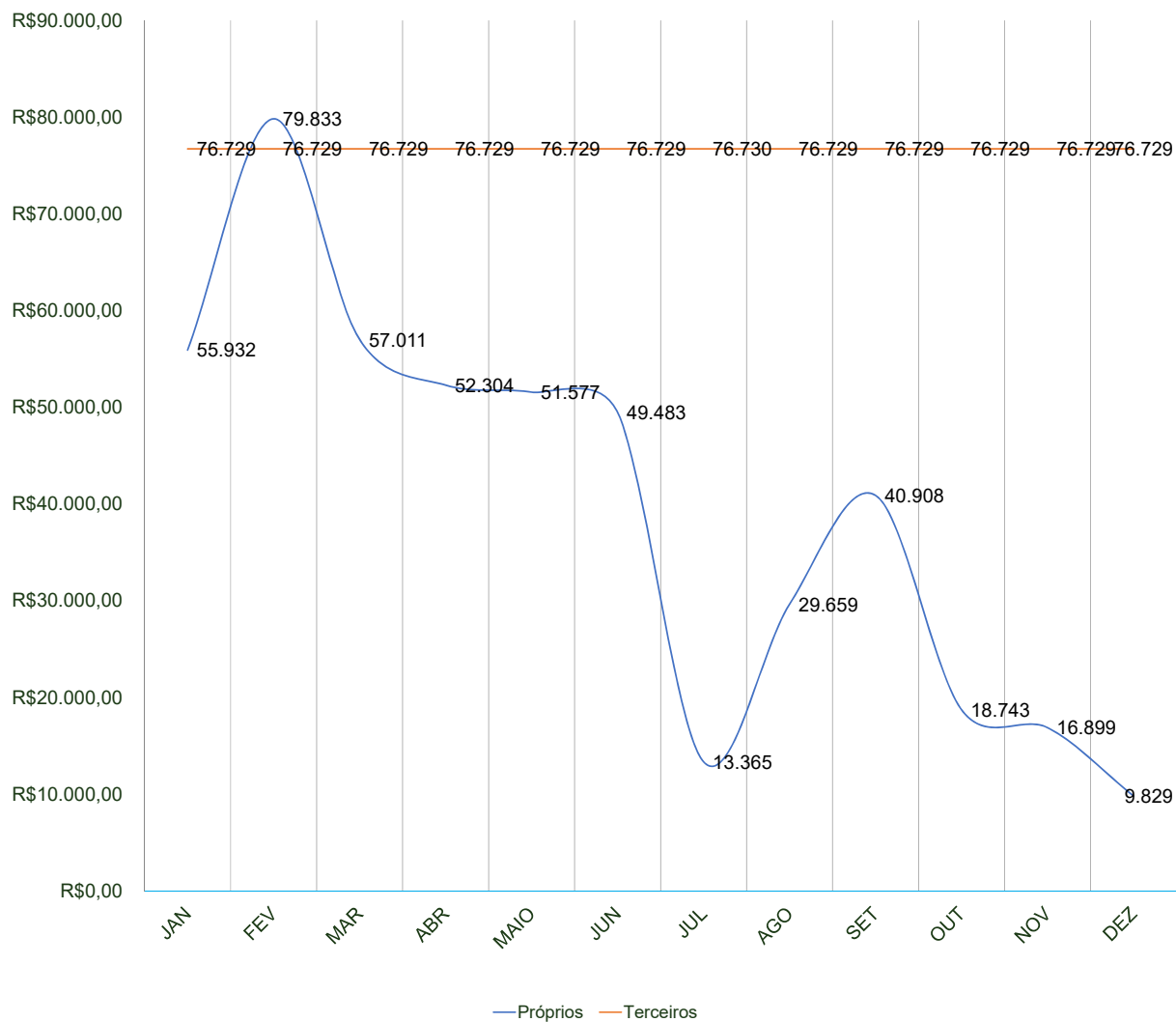
X

RECEITAS: Dezembro - Pior Receita de 2019

DEZ R\$ 78,3 mil



RECEITA POR PRODUTO



Algumas considerações

A receita de transporte próprios apresentou retração de 82% em comparação a janeiro/2019, que evidencia a queda expressiva de faturamento durante o ano.

1

A receita de transporte de terceiros é fixa em R\$ 76 mil.

2

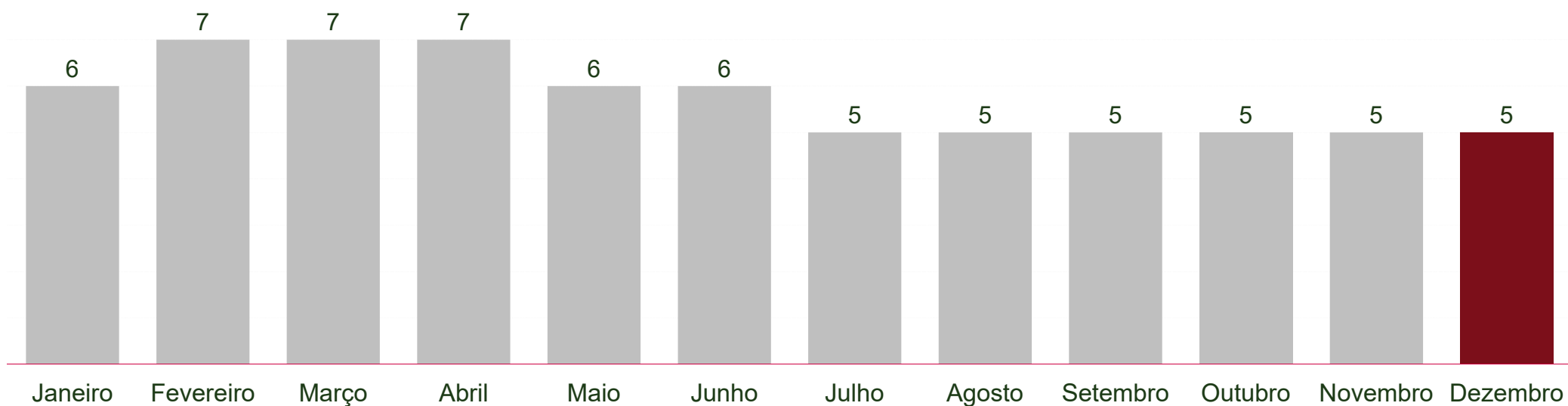
A receita de transporte próprio obteve seu pior resultado do ano.

3

Apenas em fevereiro a receita de transportes próprios foi superior à de terceiros.

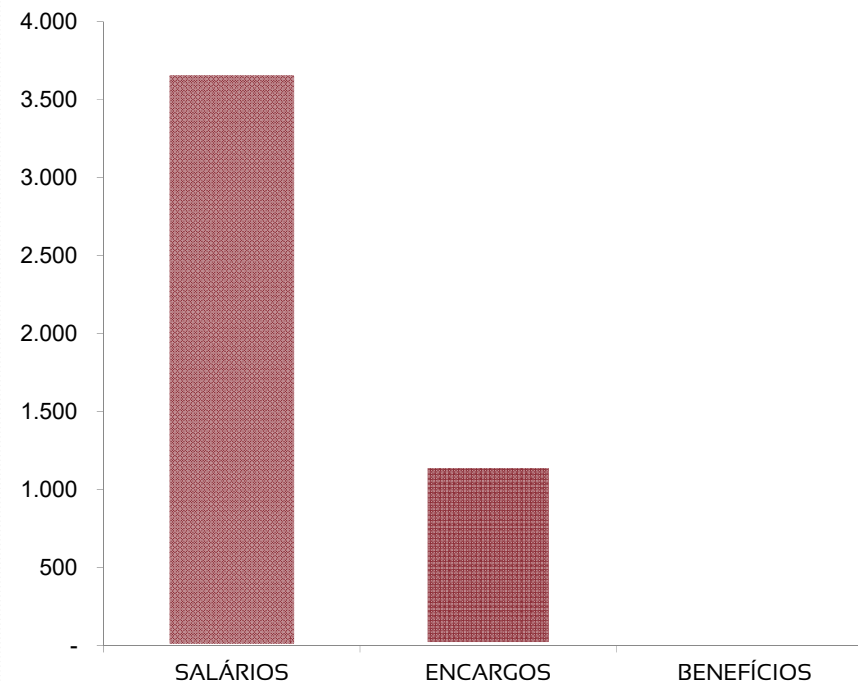
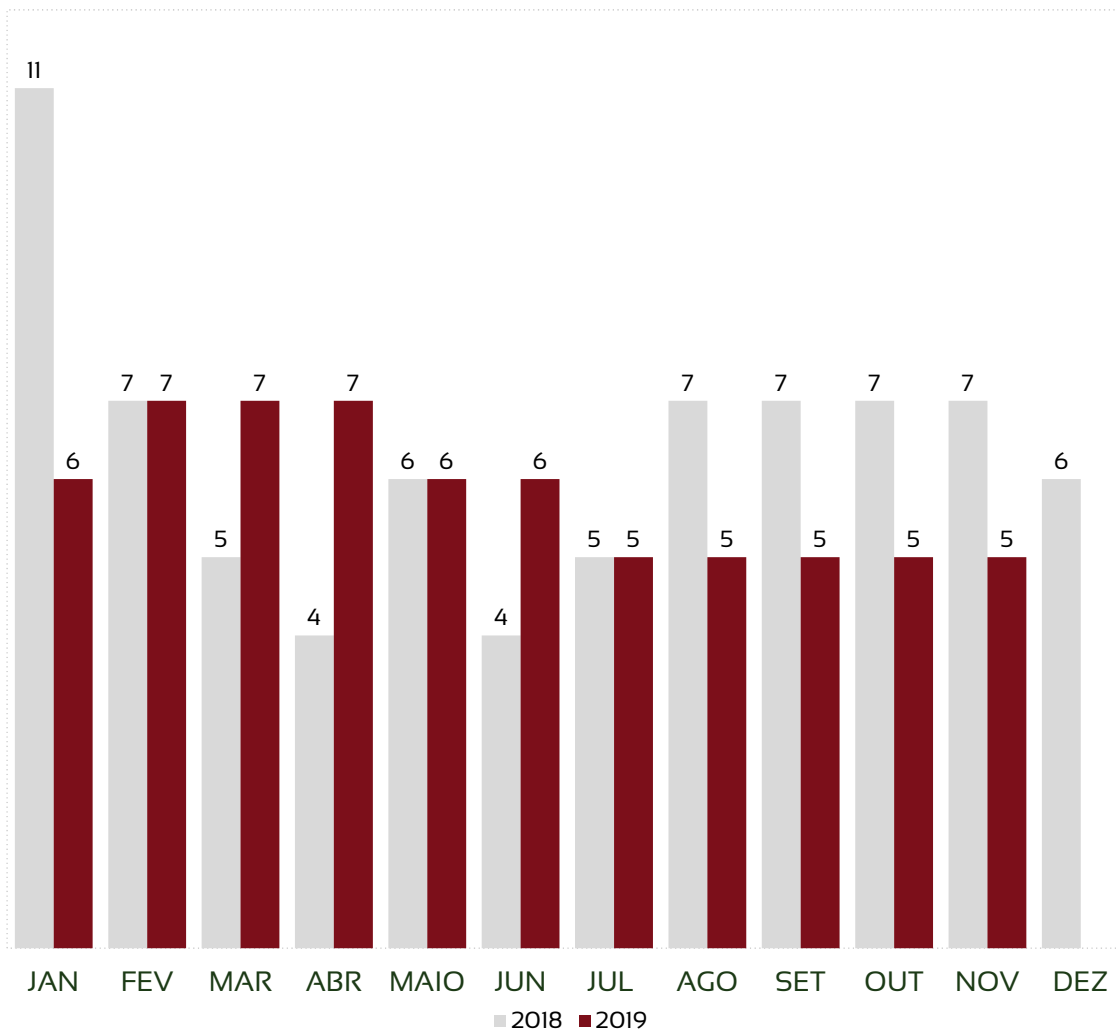
TRABALHADORES: ESTÁVEL EM 5 TRABALHADORES ATIVOS DESDE JULHO.

DEZ 5 Trabalhadores



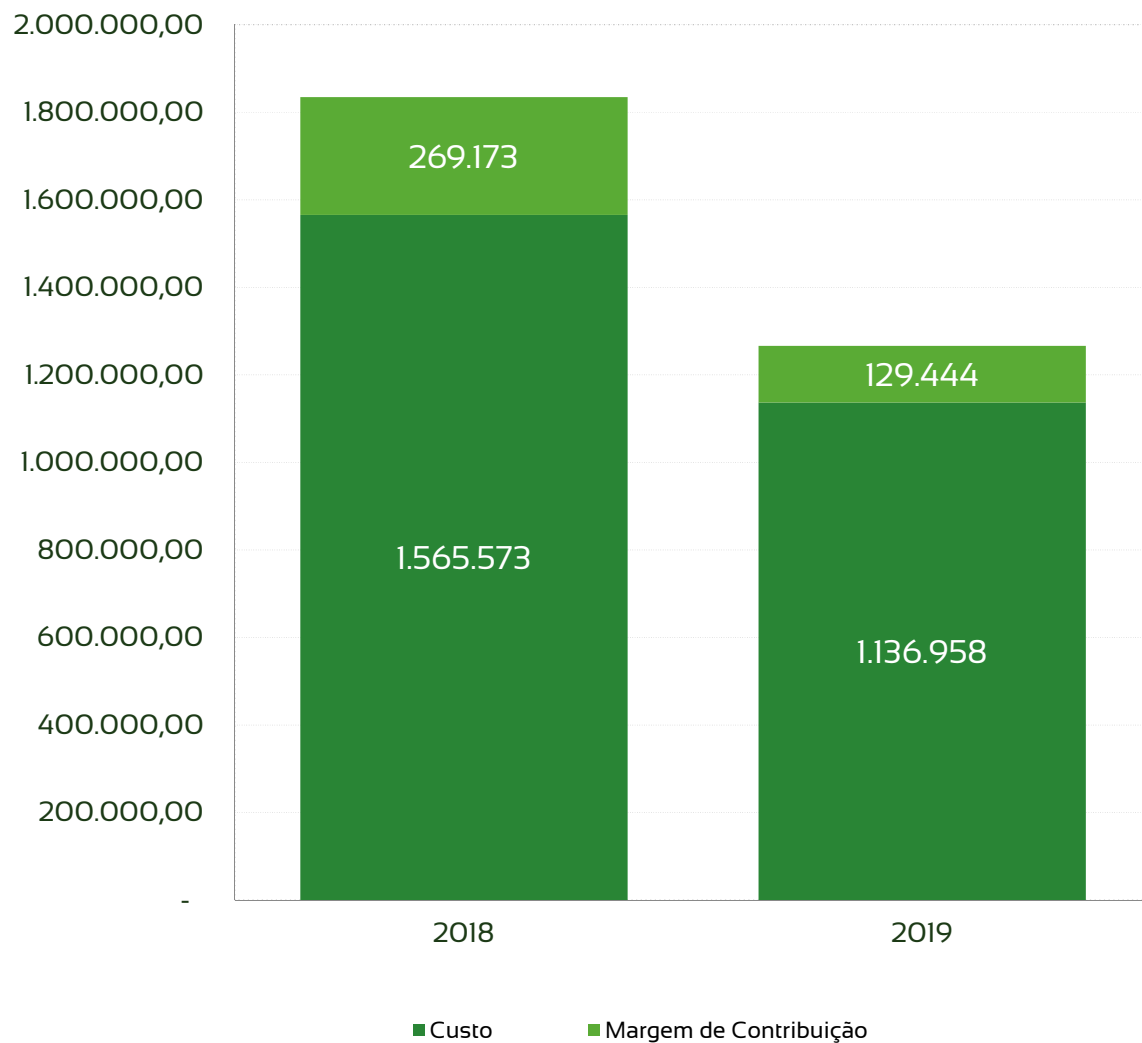
EVOLUÇÃO QUADRO TRABALHADORES

TOTAL DA FOLHA: 3.667,11



Recuperanda apresenta 4 trabalhadores afastados.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO

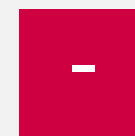


Algumas considerações

Em 2019, os custos acumulados foram menores em comparação ao ano de 2018, porém houve queda nas receitas, o que comprometeu o resultado da margem de contribuição.

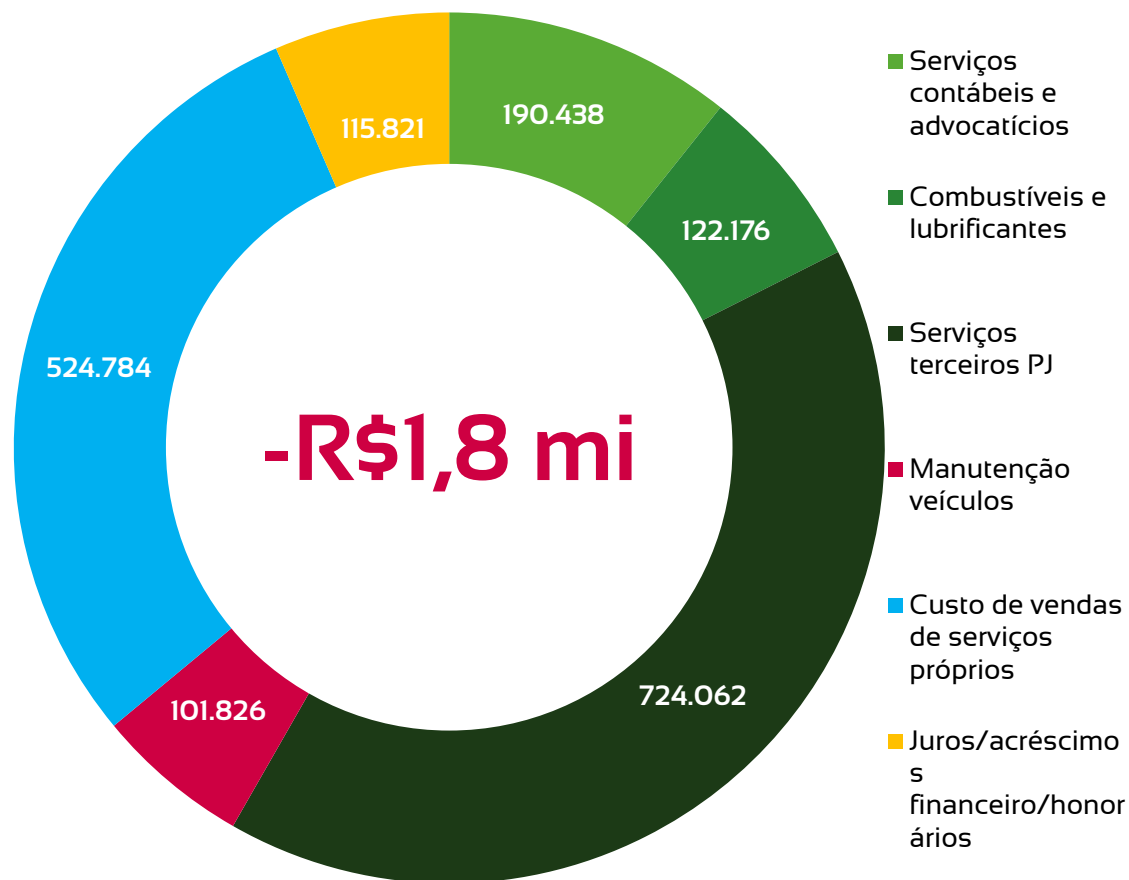


Negativo: A margem de contribuição de 2019 apresentou queda de 27% em relação a 2018.



Negativo: A margem de contribuição mensal de dezembro foi o único resultado negativo do ano de 2019.

PLANO DE CONTAS: CUSTOS E DESPESAS



Algumas considerações

Custo de venda de serviços próprios representa 43% e o de terceiros representa 57% do total do custo de venda de serviços.

1

Despesas com serviços contábeis e advocatícios representam 90% das despesas administrativas.

2

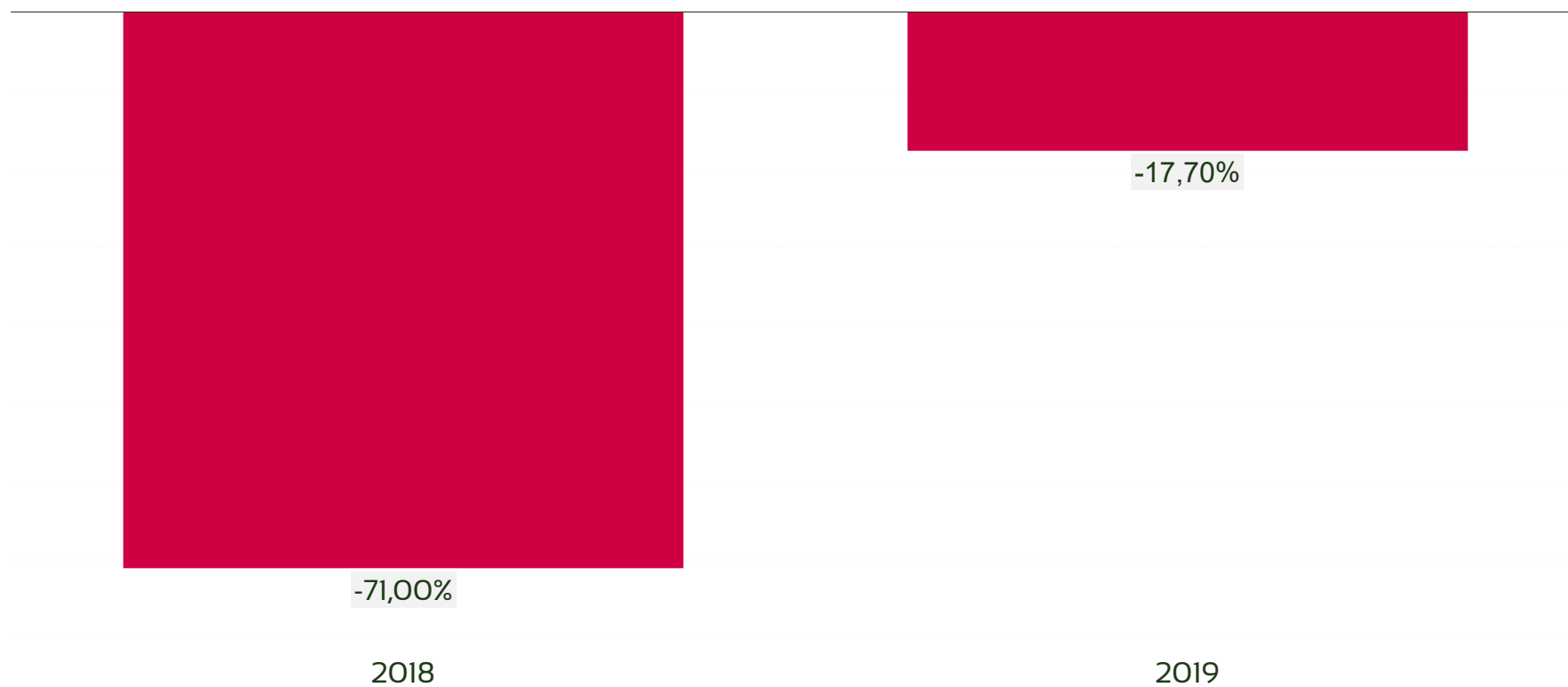
“Combustíveis e lubrificantes” e “Manutenção de veículos”, juntos, representam 54% das despesas com veículos e transportes.

3

Houve um crescimento de 1153% em “despesas tributárias”, que se deve ao “juros e acréscimos financeiro”, que obteve um gasto de R\$ 115,8 mil.

Análise histórica ano a ano

Houve uma melhora de 75% na lucratividade anual, revelando que a Recuperanda apresentou evolução no seus resultados no ano de 2019.



Análise histórica ano a ano

INDICADORES	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo Inicial	-11.890.623,65	-13.193.628,76			
Receitas	1.834.745,64	1.266.402,19			
Despesas	-1.861.721,66	-490.109,20			
Lucro / Prejuízo	-1.303.005,11	-224.540,92			
Acumulado	-13.193.628,76	-13.418.169,68			
Lucratividade no ano	-71,0%	-17,7%			

DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	120.390	142.050	121.196	116.853	116.302	114.538	81.760	96.546	106.755	86.641	84.967	78.398	1.266.402
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-104.557	-106.474	-124.801	-92.756	-91.869	-88.728	-69.835	-120.676	-103.002	-79.923	-74.568	-79.762	-1.136.958
Margem de Contribuição	224.948	248.524	245.997	209.609	208.172	203.266	151.596	217.223	209.758	166.564	159.536	-1.363,	129.444
Despesas Operacionais	-36.387	-47.241	-38.430	-32.393	-43.086	-37.146	-37.582	-33.516	-20.928	-19.965	-17.470	-125.959	-490.109
Resultado Financeiro	-2.951,87	-4.636,43	-4.746,31	-4.686,29	-2.851,68	-4.956,89	-6.779,81	-6.905,42	-2.891,88	-7.970,46	-3.630,85	6.984,43	-45.906
Lucro/Prejuízo	-2.316,64	-4.821,56	-35.302,65	-18,40	115,76	-3.406,44	-8.388,67	-51.438,32	1.939,46	-6.832,06	6.267,60	-120.339,44	-224.540

ATIVOS 2019 – em milhares de Reais

CIRCULANTE		NÃO CIRCULANTE	
Disponível	73.438	Investimentos	26.639
Valores a receber	2.268.332	Imobilizado	1.403.412
Outros ativos circulantes	1.349.310		
Impostos a recuperar	483.168		
TOTAL	4.174.250	TOTAL	1.430.051

CIRCULANTE

R\$ 4.174.250

NÃO CIRCULANTE

R\$ 1.430.051

TOTAL EM ATIVOS

R\$ 5.604.302

PASSIVOS 2019 – em milhares de Reais

PASSIVO	
Obrigações sociais trabalhistas	34.741
Fornecedores	98.721
Obrigações fiscais	399.306
Demais contas a pagar	511.055
Empréstimos saLP	3.857.934
Parcelamento LP	918.175
Demais contas a pagar LP	219.825
Débitos em recuperação judicial	12.282.711
TOTAL	18.322.468

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Capital Social	700.000
Reservas capital	
Ajustes avaliação patrimonial	
Lucros/Prejuízos acumulados	-13.418.163
TOTAL	-12.718.163

PASSIVOS

R\$ 18.322.468

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

R\$ -12.718.163

TOTAL EM PASSIVOS

R\$ 5.604.302

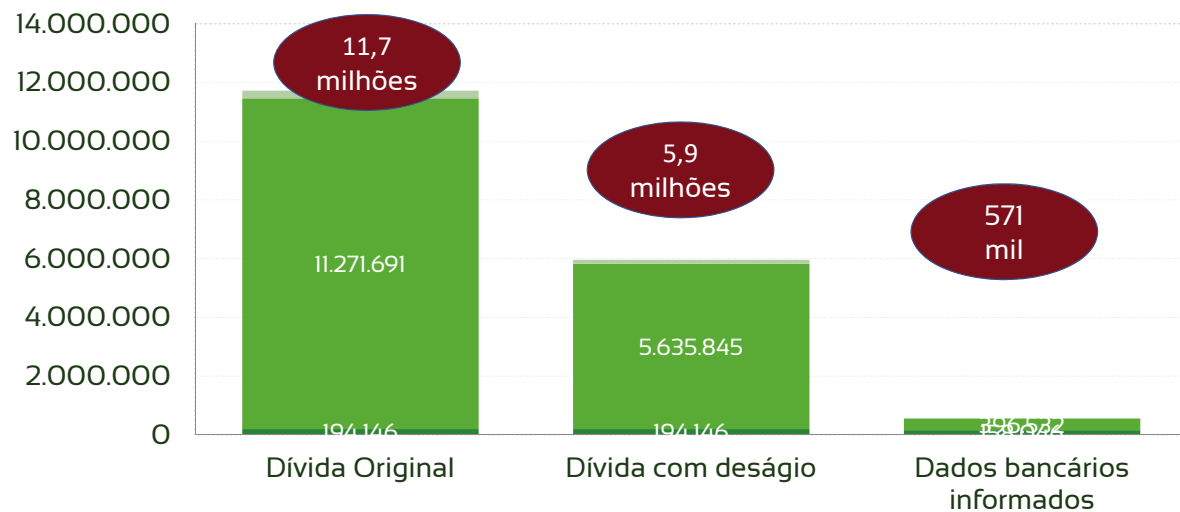
ANÁLISE CUMPRIMENTO PLANO

Em 05/10/2017 foi homologado o plano apresentado pela Recuperanda, contendo as seguintes premissas acerca dos pagamentos a serem realizados:

CLASSE	CARÊNCIA	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	30 DIAS	10 MENSAIS	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	ATÉ MAR/18	136 MENSAIS *	50%	TR + 3% A.A.
IV – ME/EPP	ATÉ MAR/18	136 MENSAIS *	50%	TR + 3% A.A.
DETENTORES BENS ESSENCIAIS	ATÉ MAR/18	136 MENSAIS *	50%	TR + 3% A.A.

* março, abril, maio, junho, julho, agosto, setembro, outubro e novembro

ANÁLISE CUMPRIMENTO PLANO – DÍVIDA



Algumas considerações

Dos credores que disponibilizaram dados bancários para pagamento, considera-se que o cronograma de pagamentos esteja sendo cumprido em 90,65%; posto que os trabalhadores foram praticamente liquidados e há retardo no pagamento das parcelas dos credores das classes III e IV.

CLASSE	PREVISTO ATÉ DEZ 19	PAGO ATÉ DEZ/19	DIFERENÇA	% CUMPRIMENTO PLANO
I – TRABALHISTA	161.562,02	161.523,83	38,19	99,98%
III - QUIROGRAFÁRIOS	53.426,87	33.923,45	19.503,42	63,50%
IV – ME/EPP	2.284,11	1.511,81	772,30	66,19%
TOTAIS	217.273,00	196.959,09	20.313,91	90,65%

MOTIVOS PARA NÃO CUMPRIMENTO DO PLANO

1

TRABALHISTA - 99,98% CUMPRIDO: A Recuperanda alega que recebeu dados bancários do credor “Reginaldo Batista de Oliveira” apenas no ano de 2019 e iniciou o pagamento em 10 parcelas conforme previsto no plano. Esta administradora entende que uma vez disponibilizados os dados bancários, o pagamento do 1º mês deve ser suficiente para quitar as parcelas vencidas, e neste caso, ao receber os dados do credor, deveria quitar integralmente seu crédito, posto que já haviam se passados 10 meses.

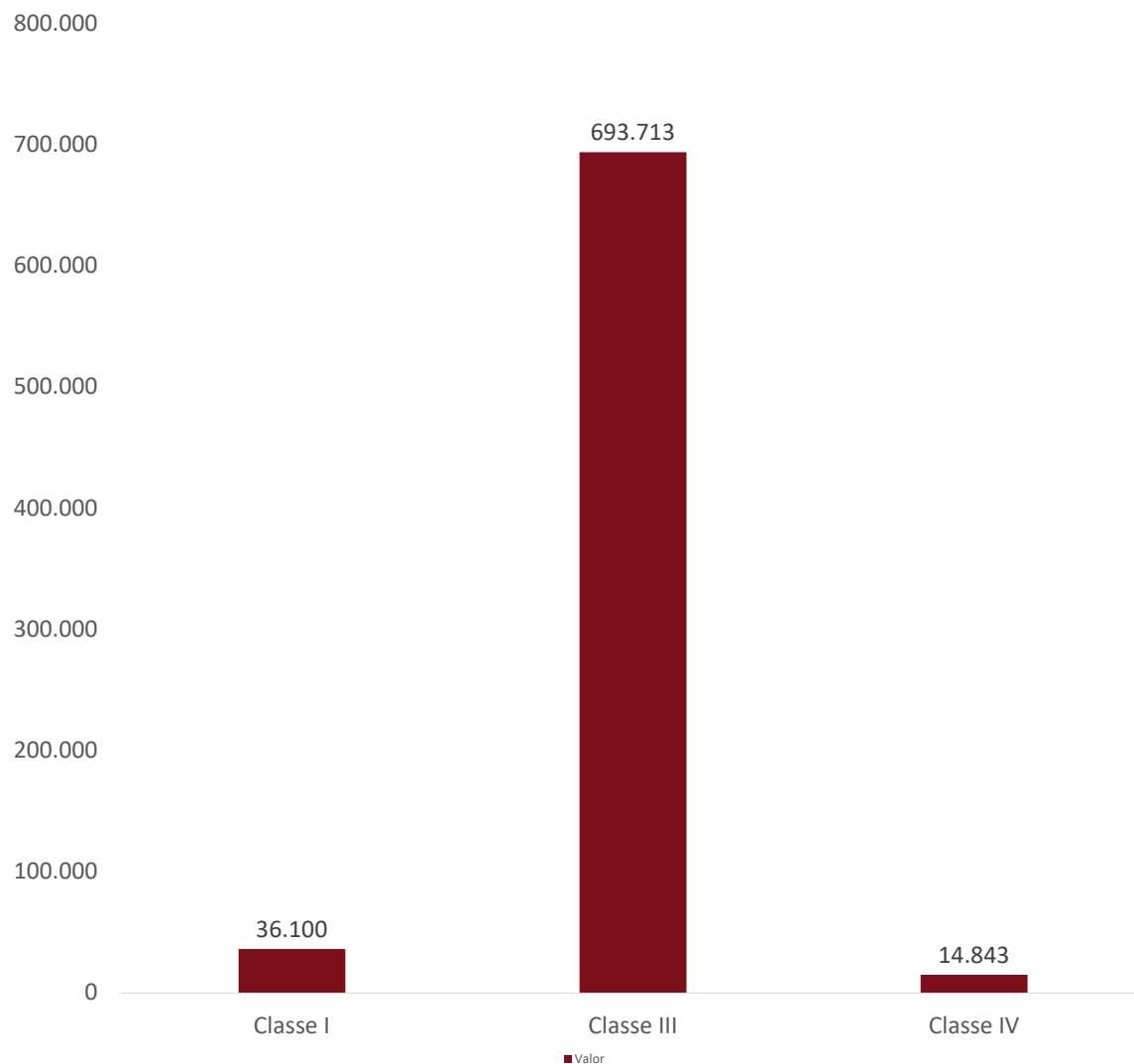
2

QUIROGRAFÁRIOS - 63,50% CUMPRIDO: A Recuperanda alega ter recebido dados bancários para efetuar o pagamento em data posterior ao início estipulado no plano (MAR/2018), tendo enviado, inclusive, mensagem eletrônica ao credor (Anexo II), que disponibilizou os dados apenas em outubro de 2018. Nesse sentido, segue o entendimento desta Administradora de que no primeiro pagamento, deveria ter sido contemplado os pagamentos já vencidos.

3

ME/EPP - 66,19% CUMPRIDO: Idem ao caso anterior, refere-se ao descasamento entre disponibilização de dados e início efetivo dos pagamentos.

CRÉDITOS NÃO PAGOS – AUSÊNCIA DADOS BANCÁRIOS



Algumas considerações

Conforme preconizado no plano aprovado, os créditos seriam pagos aos credores que efetivamente apresentassem dados bancários para pagamento.

Há nesse momento, R\$ 5,3 milhões de créditos (já com deságio) cujos dados bancários não foram disponibilizados, e portanto, não estão sendo pagos.

Destes valores, destacam-se:

1. R\$ 1.094.923,98 – Bkack Partners (Citibank);
2. R\$ 1.039.505,00 - Faccilytho Capital;
3. R\$ 941.558,64 – Angelo Guerra Neto;
4. R\$ 620.661,59 - PMG Administração;
5. R\$ 481.911,97 - Beachcred Gestão;
6. R\$ 439.999,05 - Black Partners

Os créditos pormenorizados podem ser vistos no anexo III.



Adm Judicial

**RMA
DEZEMBRO/2019**

CARGOPEX TRANSPORTES LTDA.

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br