

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

EXPRESSO MARINGÁ TRANSPORTES LTDA

DEZEMBRO 2020

## NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 29 de março de 2016, EXPRESSO MARINGÁ 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, essa Administradora Judicial nomeada, apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA), referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **dezembro de 2020**, bem como o acompanhamento de questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e quesitos reapresentados durante as análises deste ano.

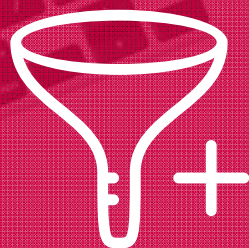
Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

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

# EXPRESSO MARINGÁ TRANSPORTES LTDA



**RESULTADO:** A Recuperanda apresenta prejuízo de **-R\$ 43 mil** em dezembro, acumulando **-R\$ 480 mil** no ano.

**EBITDA:** O EBITDA é de **-R\$ 43 mil** no mês e **-R\$ 562 mil** no ano, não se diferenciando muito do resultado líquido devido à incoerência de impostos e a baixa relevância de despesas financeiras.

**EMPREGOS:** A Recuperanda apresenta 8 colaboradores em folha, sendo que apenas 4 estão ativos. Em informe gerencial, a Recuperanda aponta 24 afastamentos de funcionários. A despesa informada em folha soma R\$ 5,7 mil em dezembro.

**RECEITAS:** As receitas no mês de dezembro, somam **R\$ 0** e a empresa obteve receita líquida de **R\$ 21 mil** em 2020. Destaca-se que o resultado não operacional, advindo do aluguel de imóveis sem uso, segue como responsável pela maior parcela de receitas positivas no ano.

**FLUXO DE CAIXA:** Houve geração de caixa positiva no mês de dezembro, no valor de **R\$ 0,3 mil**, este valor é positivo devido ao aporte de caixa oriunda dos sócios e de atividades não operacionais

## DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Listagem de tributos em aberto (municipais, estaduais e federais)
2. Principais ocorrências que merecem destaques (venda de ativos, fechamento de atividade, etc.).
3. Comprovantes de pagamento dos credores da RJ

Verifica-se alto valor na conta de Empréstimos com sócio no valor de R\$ 1,45 milhões, acumulados no ano, com aporte de R\$ 34 mil no mês de dezembro. Solicitam-se esclarecimentos acerca desta movimentação, sobre o lastro que o sócio possui para este aporte na empresa, requerendo a apresentação de evidências, para descarte de possível formação de grupo econômico.

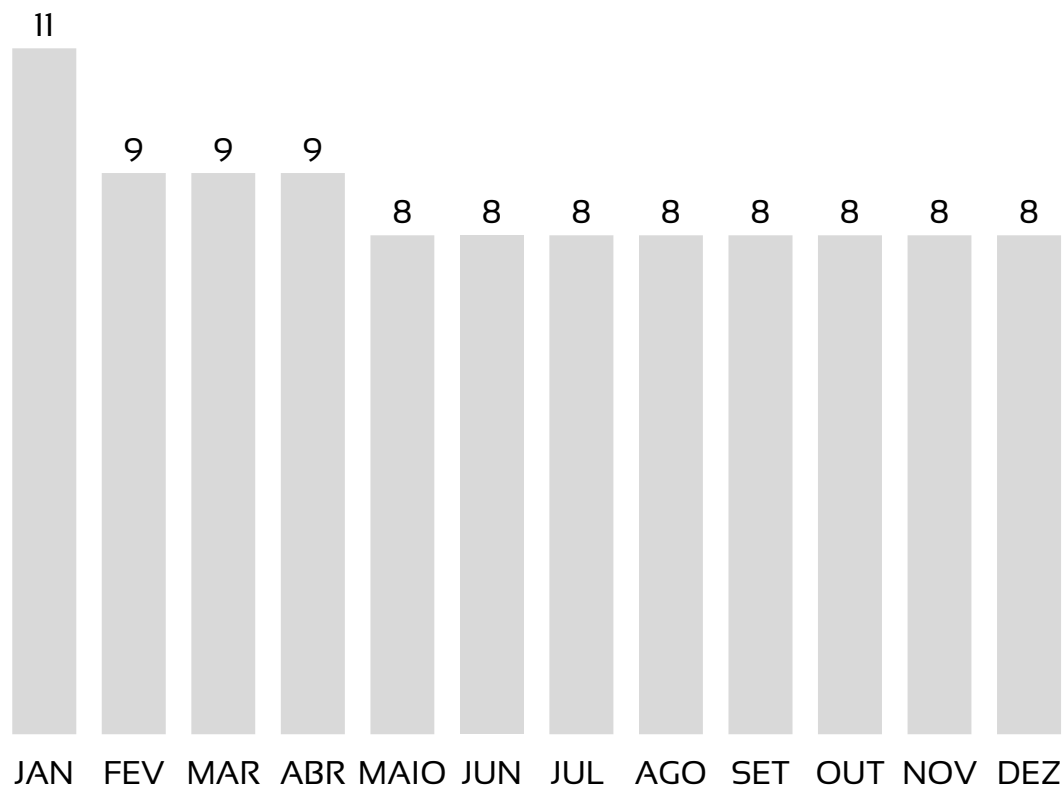


# ÍNDICE

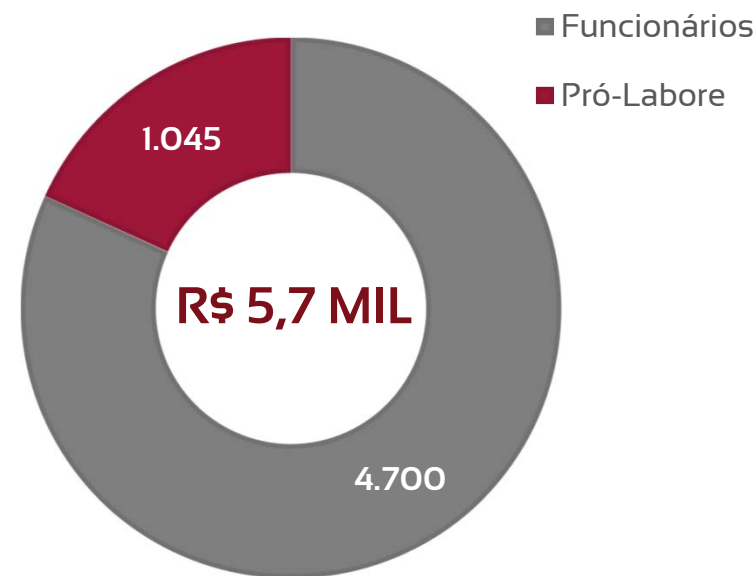
<b>1</b>	<b><u>Quadro de funcionários</u></b>	<b><u>06</u></b>
<b>2</b>	<b><u>Informações financeiras</u></b>	<b><u>08</u></b>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial das Recuperanda</u>	<u>08</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>
	<u>2.3 Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial</u>	<u>18</u>
<b>3</b>	<b><u>Acompanhamento cumprimento do PRJ</u></b>	<b><u>19</u></b>

## EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Em dezembro, a Recuperanda não apresentou movimentação de funcionários, somando 8 colaboradores no período.



## TOTAL DA FOLHA: R\$ 5,7 MIL



### Beneficiários do Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Shoiti Okimoto	Diretor	R\$ 1.045,00

A Recuperanda possui 24 funcionários afastados no momento, tendo um total em folha de 4 colaboradores ativos e 4 afastados por acidente de trabalho, de acordo com as informações fornecidas pela própria empresa.

## MONITORAMENTO DA REMUNERAÇÃO DOS SÓCIOS

NOME	FUNÇÃO	VALOR DO PRO-LABORE REGISTRADO EM FOLHA	
		ATÉ 04	APÓS 04
Shoiti Okimoto	Diretor	R\$ 15.000,00	R\$ 1.045,00

O monitoramento dos vencimentos, na folha de pagamentos da Recuperanda, demonstra redução, em documento, de 93% da remuneração do sócio Shoiti Okimoto, a partir de maio.

## BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			var %
nov/20	dez/20		
Caixas e equivalentes de caixa	612	371	-39%
Contas a receber de clientes	926.123	922.775	0%
Adiantamentos	12.547	10.847	-14%
Bens em Juízo	479.487	479.487	0%
Bloqueio Judicial	64.020	64.020	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.482.788</b>	<b>1.477.499</b>	<b>-0,4%</b>

NÃO CIRCULANTE			var %
nov/20	dez/20		
Imobilizado	15.875.000	15.875.000	0%
Imobilizado Técnico	6.203.942	6.203.942	0%
Outros imobilizados	1.444.760	1.444.760	0%
Depreciação acumulada	-1.896.888	-1.896.888	0%
Intangível	57.267.360	57.267.360	0%
<b>TOTAL</b>	<b>78.894.173</b>	<b>78.894.173</b>	<b>0,0%</b>

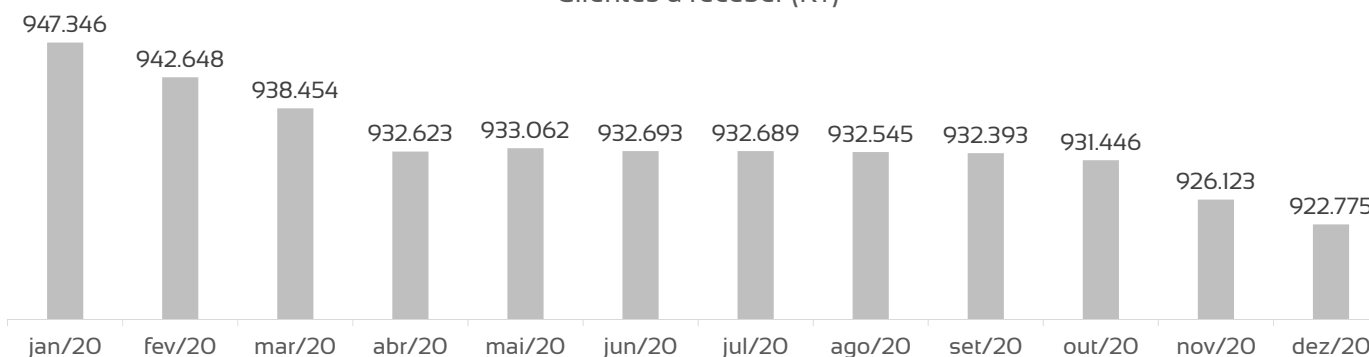
nov/20	dez/20	var %
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	
80.376.962	80.371.673	-0,01%

Houve queda de -0,01% nas contas do ativo no mês de dezembro.

As maiores variações ocorreram nas contas do ativo circulante:

- Queda de -0,4% no valor das clientes, somando -R\$ 3,4 mil;
- Queda de 14% no valor de adiantamentos, somando -R\$ 1,7 mil.

Clientes a receber (R\$)





# BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %
	nov/20	dez/20	
Emprest. e Financ CP	222.551	222.549	0,0%
Empréstimos de sócios	1.423.619	1.457.704	2,4%
Obrigações Trabalhistas	1.755.881	1.751.631	-0,2%
Obrigações Tributárias	854.579	856.875	0,3%
Fornecedores CP	186.753	192.956	3,3%
Parcelamentos	10.559.715	10.559.715	0,0%
Fornecedores LP	33.082.112	33.082.112	0,0%
Obrigações Trabalhistas LP	11.342.169	11.342.169	0,0%
Obrigações Tributárias LP	12.839	12.839	0,0%
Outros passivos LP	27.898.783	27.898.783	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>87.339.002</b>	<b>87.377.334</b>	<b>0,0%</b>

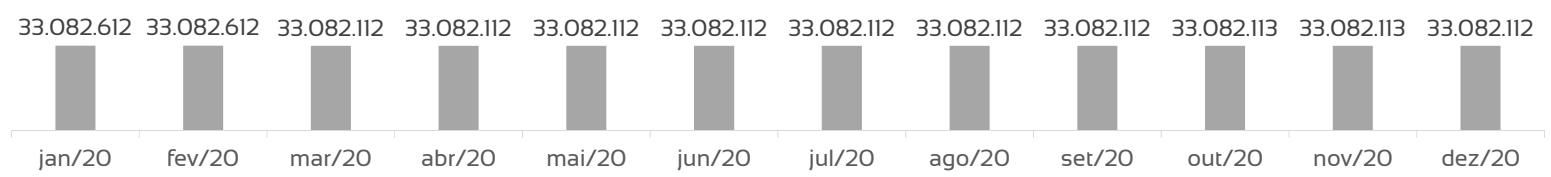
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	nov/20	dez/20	
Capital Social	2.787.541	2.787.541	0,0%
Reserva Capital	2.002.554	2.002.554	0,0%
Reserva Reavaliação	63.983.565	63.983.565	0,0%
Prejuízos acumulados	-75.735.701	-75.779.322	0,1%
<b>TOTAL</b>	<b>-6.962.041</b>	<b>-7.005.661</b>	<b>0,6%</b>

nov/20	dez/20	var %
<b>PASSIVO + PL</b>	<b>PASSIVO + PL</b>	
<b>80.376.962</b>	<b>80.371.673</b>	<b>-0,01%</b>

Houve queda de -0,01% nas contas do passivo no mês de dezembro.

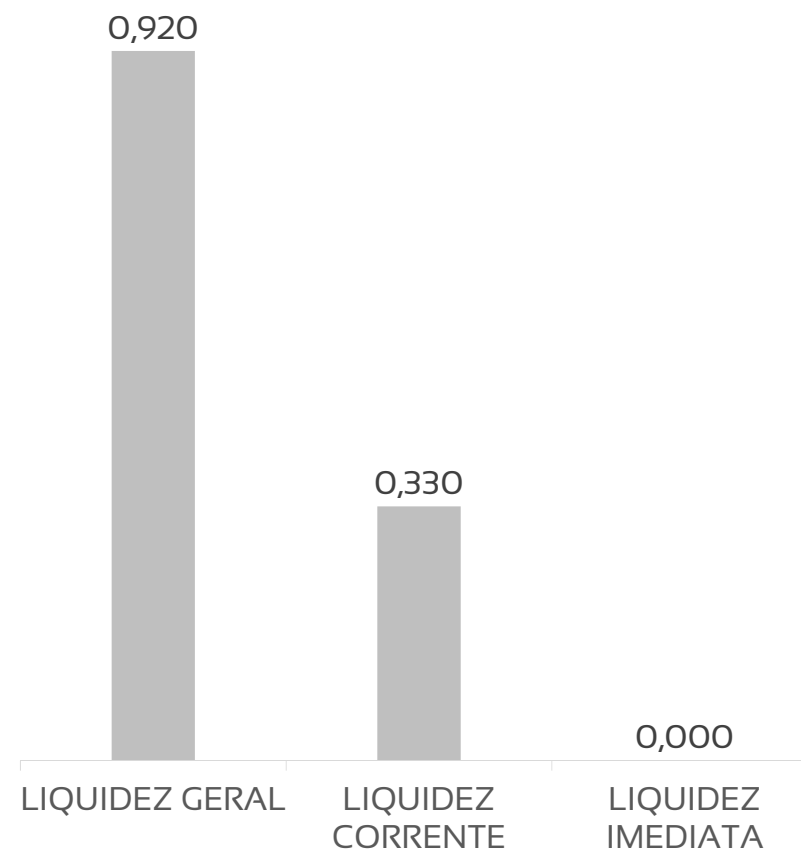
As maiores variações ocorreram nas contas do ativo circulante - Aumento de 2,4% no valor de empréstimos dos sócios R\$ 340 mil.

Fornecedores - longo prazo (R\$)



# ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE DEZEMBRO MOSTRAM QUE A RECUPERANDA POSSUI ATIVOS IMOBILIZADOS QUASE EQUIVALENTES ÀS DÍVIDAS QUE POSSUI, PORÉM, AO DESCONSIDERÁ-LOS, A LIQUIDEZ SE TORNA BAIXA

	DEZ/20	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,920	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,92 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,330	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,33 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,000	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,00 em disponibilidades para cobertura das dívidas



## DRE - RESULTADO DEZEMBRO

**R\$ 990**

RECEITA LÍQUIDA

**R\$ 48.580**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 4.345**

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

**R\$ 10.294**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 43.620**

PREJUÍZO DO EXERCÍCIO



## DRE - RESULTADO ACUMULADO 2020

**R\$ 21.883**

RECEITA BRUTA

**R\$ 478.221**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 171.513**

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

**R\$ 146.888**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 480.964**

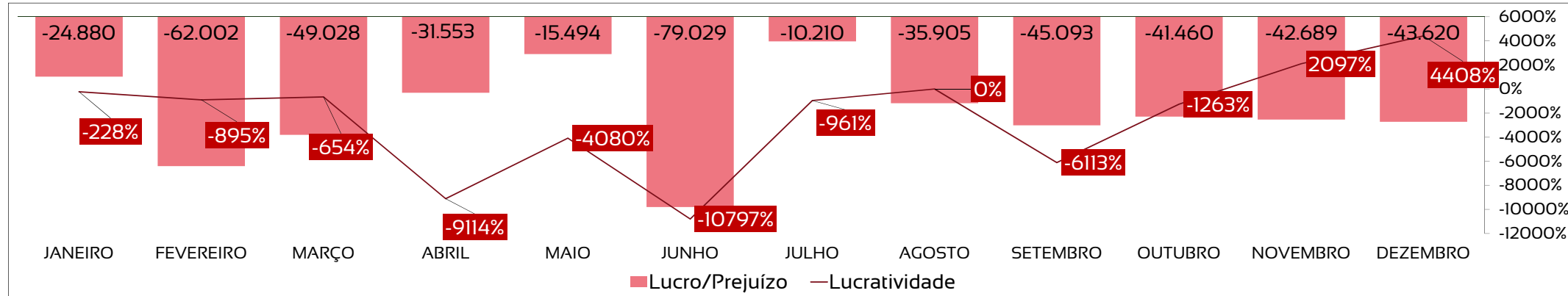
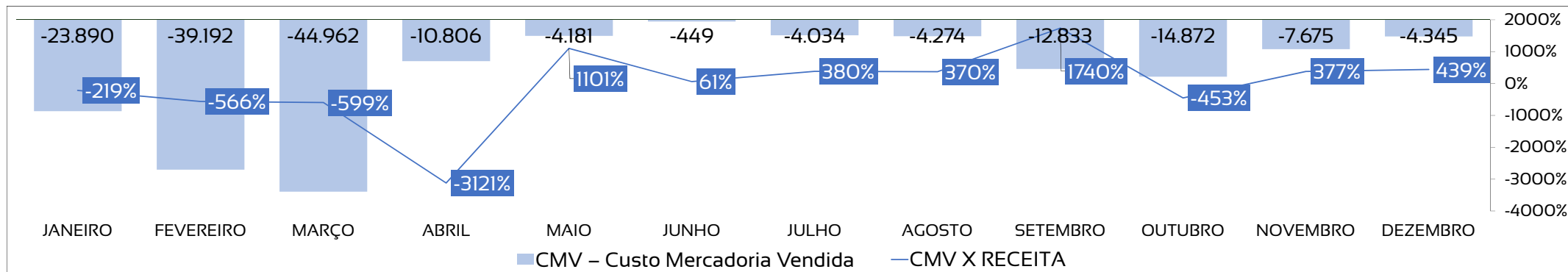
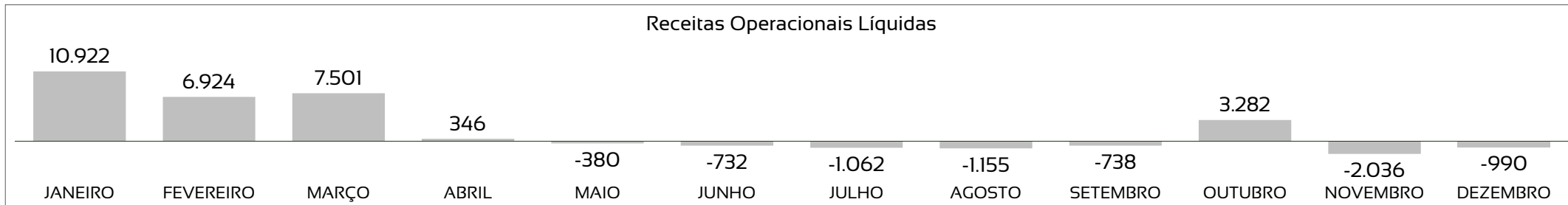
PREJUÍZO LÍQUIDO



## DRE RESUMIDO

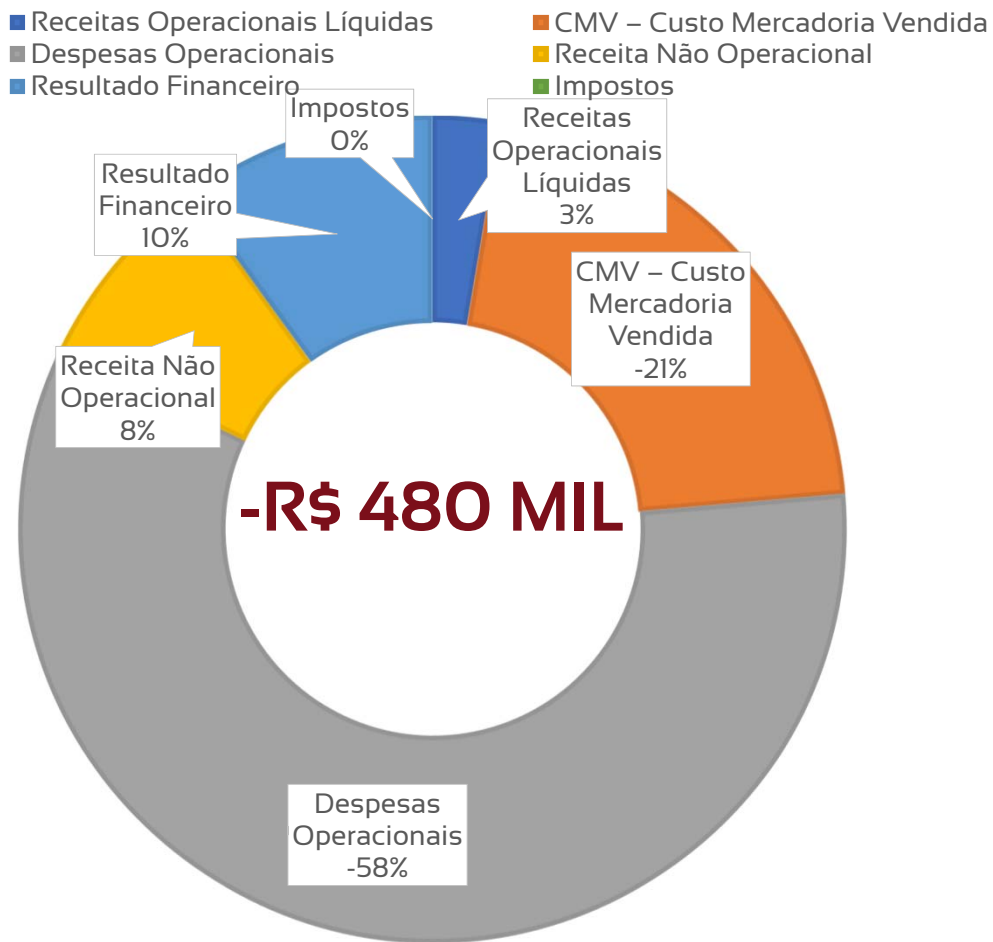
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	jun	Jul	Ago	Out	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	10.922	6.924	7.501	346,2	-380	-731,98	-1.062	-1.155	-738	3.282	-2.036	-990	21.883
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-23.890	-39.192	-44.962	-10.806	-4.180,83	-449	-4.034	-4.274	-12.833	-14.872	-7.675	-4.345	-171.513
Margem de Contribuição	-12.967	-32.267	-37.460	-10.459	-4.560,64	-1.181	-5.096	-5.429	-13.571	-11.590	-9.710	-5.335	-149.630
Despesas Operacionais	-31.671	-39.928	-28.065	29.457	-18.820,16	-85.819,22	-16.510	-42.960	-46.325	-43.103	-46.983	-48.580	-478.221
Resultado Financeiro e Não Operacional	19.759	10.194	16.498	8.364	7.886,44	7.971,21	11.397	12.484	14.803	13.233	14.004	10.294	146.888
Provisão de IR e CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Lucro/Prejuízo	<b>-24.879</b>	<b>-62.002</b>	<b>-49.027</b>	<b>-31.553</b>	<b>-15.114</b>	<b>-79.292</b>	<b>-10.210</b>	<b>-35.905</b>	<b>-45.093</b>	<b>-41.460</b>	<b>-42.689</b>	<b>-43.620</b>	<b>-480.964</b>

# DRE – A RECUPERANDA NÃO APRESENTA VALORES DE RECEITAS EM DEZEMBRO, HOUVE APENAS CUSTOS E DESPESAS GERANDO PREJUÍZO EXPRESSIVO NO PERÍODO



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 28/01/2021 às 13:50, sob o número VJM21400865301. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0032382-47.2017.8.26.0100 e código A54CA29.

# COMPOSIÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS EM 2020



1

Os custos são majoritariamente compostos por mão de obra, manutenção de veículos e o aluguel dos imóveis de uso.

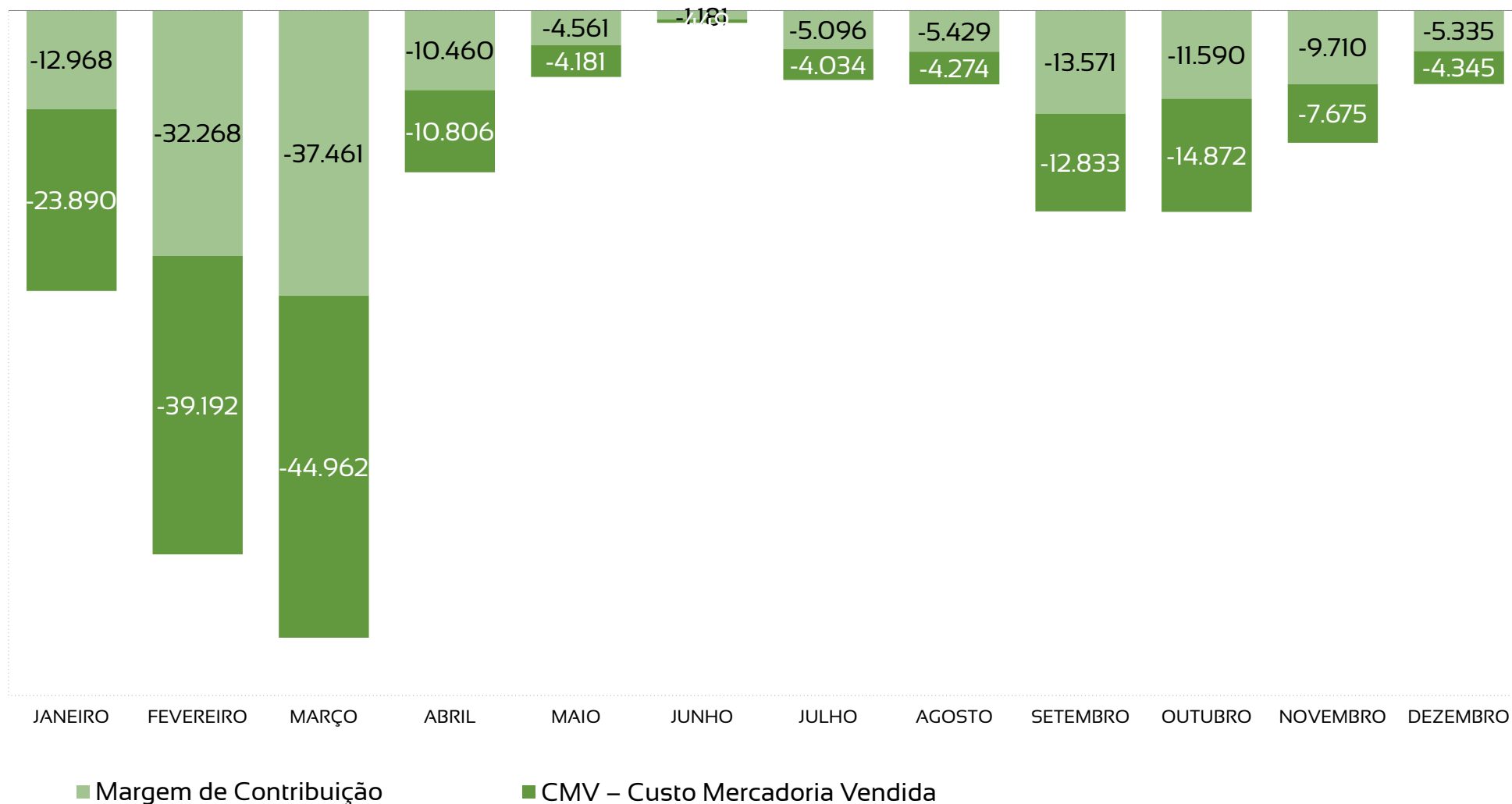
2

O resultado não operacional é dado por receitas de aluguel de imóveis.

3

As despesas operacionais são principalmente representadas por despesas com pessoal e serviços de terceiros.

**DRE – COMO NÃO HÁ GERAÇÃO DE RECEITAS RELEVANTES PELA RECUPERANDA, A MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO SEGUE NEGATIVA AO LONGO DO ANO, SOMANDO –R\$ 149 MI**



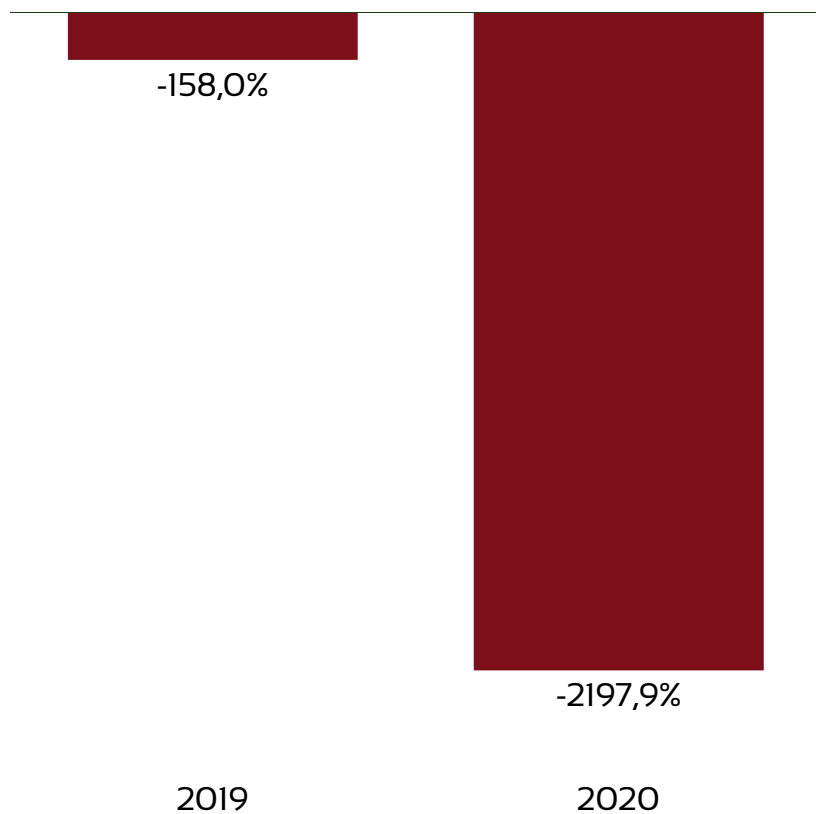
■ Margem de Contribuição

■ CMV – Custo Mercadoria Vendida



# ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

2020 apresenta queda de 2040 pontos percentuais na lucratividade da Recuperanda, em comparação com o mesmo período de 2019.



INDICADORES	dez/19	dez/20
Receitas	309.614	21.883
Custos e Despesas	-798.889	-502.847
Lucro/Prejuízo	-489.274	-480.964
Lucratividade no ano	-158,0%	-2197,9%

# FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA NO MÊS DE DEZEMBRO, DEVIDO A ENTRADAS ORIUNDAS DOS SÓCIOS E ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS

CLASSE	ENQUADRAMENTO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
01. RECEITAS	01. VENDAS/FATURAMENTO	11.290,27	14.517,70	13.046,25	6.964,18		426,99	4,00		152,14	6.496,33	5.322,81	3.348,00
	02. OUTRAS ENTRADAS NO CAIXA	149.676,35	34.505,02	56.357,33	41.618,64	20.230,94	16.750,05	28.144,12	34.726,97	61.356,22	54.312,19	48.818,53	45.340,00
01. RECEITAS Total		160.966,62	49.022,72	69.403,58	48.582,82	20.230,94	17.177,04	28.148,12	34.726,97	61.508,36	60.808,52	54.141,34	48.690,00
02. DESPESAS	01. DESPESAS FIXAS	-	-9.344,87	-25.483,53	-5.739,50	-10.186,67	-8.475,22	-15.758,45	-16.407,54	-	-21.895,36	-	-18.200,00
	02. DESPESAS OPERACIONAIS	104.168,20	-17.285,07	-14.799,93	-7.688,70	-2.179,48	-2.038,40		-200,00	20.462,86	-9.322,87	-3.551,25	-600,00
	03. DESPESAS COMERCIAIS												
	04. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-33.313,63	-20.654,23	-18.694,95	-31.988,97	-4.576,16	-2.379,41	-4.032,01	-3.310,60	-4.415,73	-3.941,12	-2.786,98	-4.920,00
	05. DESPESAS FINANCEIRAS	-291,96	-239,90	-185,30	-119,80	-70,00	-444,35	-87,34	-81,30	-81,30	-121,86	-88,58	-403,00
	06. DESPESAS COM TERCEIROS	-1.500,00		-786,85	-766,85	-1.475,00	-2.200,00	-3.200,00	-2.825,00	-2.500,00	-2.000,00	-2.750,00	-3.650,00
	07. DESPESAS COM RECUPERACAO JUDICIAL	-1.185,68	-775,30	-635,16	-275,35	-258,46	79,07	-827,33	-11.530,29	-22.336,56			-20.500,00
02. DESPESAS Total		155.795,58	-48.299,37	-60.585,72	-46.579,17	-18.745,77	-15.458,31	-23.905,13	-34.354,73	-57.151,19	-58.218,01	-53.266,74	-48.300,00
03. AMORT PASSIVO	01. AMORTIZACAO DO PASSIVO		-150,00	-7.734,80	-580,00	-580,00	-758,59	-580,00	-580,00	-620,00	0,00	-312,25	0,00
03. AMORT DO PASSIVO Total			-150,00	-7.734,80	-580,00	-580,00	-758,59	-580,00	-580,00	-620,00	0,00	-312,25	0,00
04. TRANSF INTERNAS	01. TRANSFERENCIAS INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04. TRANSF. INTERNAS Total		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05. SALDO FINAL	01. SALDO FINAL	5.171,04	573,35	1.083,06	1.424,50	905,17	960,14	662,99	2.792,24	3.737,17	2.590,51	562,35	324,00

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORDES LEITE e TIBURCIO DE OLIVEIRA, Titular de Carteira do Estado de São Paulo, protocolado em 08/12/2017 às 13:50, sob o nº 09322382-47.2017.8.26.0100 e código A54CAZ9. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/nasadiaria/documento.do, informando o código do documento 09322382-47.2017.8.26.0100 e código A54CAZ9.

## ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

Em 10/05/2018 foi homologado o plano apresentado pela Recuperanda, contendo as seguintes premissas acerca dos pagamentos a serem realizados:

CLASSE	CONDIÇÕES
I – TRABALHISTA	Em caso de venda dos imóveis registrados nas matrículas de nº 26.257, 12.842, 3.703, 53.909, 16.755, 15.128, 15.129, 15.130, 15.131, 15.132, a quitação dos credores deverá ocorrer até o 11º mês da data de homologação do Plano de RJ. Paralelamente, deverá ser destinado o valor correspondente a R\$ 45.000,00, trimestralmente para pagamento dos credores trabalhistas. O cálculo do valor a ser para cada credor será feito a partir da apuração do percentual relativo à proporcionalidade de seu crédito em relação a soma do crédito total da Classe I.
II – GARANTIA REAL	Em caso de venda dos imóveis registrados nas matrículas de nº 26.257, 12.842, 3.703, 53.909, 16.755, 15.128, 15.129, 15.130, 15.131, 15.132, ocorrerá a quitação de metade do valor de cada crédito, após aplicação do deságio proposto de 40%, e juros e atualização monetária (2% a.a. + TR). O pagamento deverá ocorrer até o 23º (vigésimo terceiro) mês após a data de homologação do Plano de RJ. Paralelamente, deverá ser destinado o valor correspondente a R\$ 300.000,00, anualmente para pagamento dos credores de Garantia Real, Quirografários e Micro e Pequenos Empreendedores. O cálculo do valor a ser para cada credor será feito a partir da apuração do percentual relativo à proporcionalidade de seu crédito em relação a soma dos créditos totais das Classe II, III e IV. O prazo de pagamento do saldo remanescente das vendas e das garantias mínimas anuais deverá ser de 6 anos contados a partir do 25º (vigésimo quinto) mês da após a data de homologação do Plano de RJ.
III – QUIROGRAFÁRIOS	
IV – GARANTIA REAL	

Caso ocorra insucesso nas vendas dos imóveis citados, os credores trabalhistas receberão como pagamento de seus créditos os imóveis registrados sob nº 26.257, 12.842, 3.703, 16.755, 15.128, 15.129, 15.130, 15.131, 15.132 (ITEM 20) a título de dação em pagamento, e os credores das classes II, III e IV receberão como pagamento de seus créditos o imóvel registrado sob nº 53.909 a título de dação em pagamento.

## ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

Os valores totais dos créditos por classe, homologados, ficaram assim totalizados:

CLASSE	VALOR TOTAL
I – TRABALHISTA	R\$ 3.123.471,53
II – GARANTIA REAL	R\$ 1.649.492,48
III – QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 10.355.887,47
IV – GARANTIA REAL	R\$ 565.506,36
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 15.694.357,84</b>

## ALGUMAS CONSIDERAÇÕES

A companhia não apresentou nenhum comprovante de pagamento referente ao mês de dezembro de 2020 e o mesmo se observa no balancete: sem movimentação.

Em dezembro de 2020, têm-se que os créditos trabalhistas não foram totalmente liquidados, e ainda possui muitos outros valores a pagar, superior ao montante inicial.

TIPO DE CRÉDITO	VALOR TOTAL
AÇÕES TRABALHISTAS - VARA DO TRABALHO	R\$ 10.891.976,49
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ 1.751.631,70
CREDORES DIVERSOS	R\$ 15.231.969,72
PROCESSOS JUDICIAIS - VARA CIVEL	R\$ 17.850.142,49
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 45.725.720,40</b>



**Adm Judicial**

**RMA DEZEMBRO**

**EXPRESSO MARINGÁ  
TRANSPORTES LTDA**

**Alexandre Borges Leite**

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



[www.bladmjudicial.com.br](http://www.bladmjudicial.com.br)