



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA E. 3ª VARA  
CÍVEL DA COMARCA DE GUARATINGUETÁ– ESTADO DE SÃO PAULO**

**Processo sob nº 1002490-02.2020.8.26.0220**

**Recuperação Judicial**

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, regularmente nomeada Administradora Judicial nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **RODOVIÁRIO E TURISMO SÃO JOSÉ LTDA E OUTRAS – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem, respeitosamente à presença de Vossa Excelência requerer, pelo comando disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, a juntada do **Relatório Mensal de Atividades** (RMA) das Recuperandas, atinente ao mês de fevereiro de 2021, bem como, demais documentos contábeis relativos ao mesmo período.

Termos em que pede deferimento.

Campinas, 10 de maio de 2021.

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA**

*Maurício Dellova de Campos*

*OAB/SP nº 183.917*

*Arthur Fonseca Cesarini*

*OAB/SP nº 345.711*

*Felipe Rodrigues Medeiros*

*Estagiário de Direito*



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

## Relatório Mensal de Atividades

---

*Rodoviário São José Ltda.*

*Rodoviário Oceano Ltda.*

*Atlântico Transportes e Turismo Ltda.*

---

**Fevereiro/2021**

---



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO.....</b>	<b>5</b>
<b>2. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....</b>	<b>6</b>
<b>3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS .....</b>	<b>12</b>
3.1. DOS ESTABELECIMENTOS E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS .....	13
3.2. DAS FILIAIS.....	15
3.3. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA .....	16
3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	16
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS.....</b>	<b>17</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....	17
4.1.1. Disponível .....	17
4.1.2. Contas a Receber .....	18
4.1.2.1. Principais clientes.....	18
4.1.3. Estoques.....	18
4.1.4. Investimentos.....	20
4.1.5. Imobilizado .....	20
4.1.6. Fornecedores.....	21
4.1.6.1. Principais fornecedores.....	22
4.1.7. Empréstimos e Financiamentos.....	22
4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas.....	22
4.1.9. Passivo Tributário.....	24
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	26
4.2.1. Faturamento .....	26
4.2.2. Receita Líquida.....	27
4.2.3. Custo de Vendas .....	27
4.2.4. Margem de Contribuição .....	28
4.2.5. Despesas Operacionais.....	29
4.2.6. Resultado Operacional.....	29
4.2.7. Resultado Não Operacional .....	30
4.2.7. Resultado Financeiro.....	31
4.2.8. Resultado Líquido.....	31
4.3. ÍNDICES E INDICADORES .....	32



4.3.1. <i>Liquidez Corrente</i> .....	32
4.3.2. <i>Liquidez Geral</i> .....	33
4.3.3. <i>Endividamento</i> .....	33
4.4.4. <i>Participação do Custo de Vendas</i> .....	34
4.4.5. <i>Retorno Operacional</i> .....	35
4.4.6. <i>Retorno Líquido</i> .....	35
<b>5. PASSIVO</b> .....	<b>36</b>
<b>6. ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....	<b>37</b>
<b>7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL</b> .....	<b>37</b>
<b>8. ANEXOS</b> .....	<b>38</b>



## Glossário

<b>São José</b>	Rodoviário e Turismo São José Ltda.
<b>Oceano</b>	Rodoviário Oceano Ltda.
<b>Atlântico</b>	Atlântico Transportes e Turismo Ltda.
<b>DRE</b>	Demonstrativo de Resultado do Exercício
<b>BP</b>	Balço Patrimonial
<b>DFC</b>	Demonstração de Fluxo de Caixa
<b>Receita Bruta ou Faturamento</b>	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
<b>Receita Líquida</b>	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
<b>Custo de Vendas</b>	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
<b>Margem de Contribuição</b>	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
<b>EBITDA</b>	O EBITDA ( <i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i> ) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
<b>Resultado Financeiro</b>	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
<b>Resultado Não Operacional</b>	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como alugueis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
<b>Resultado Líquido</b>	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

**Rodoviário São José Ltda.**  
**Rodoviário Oceano Ltda.**  
**Atlântico Transportes e Turismo Ltda.**

## **1. Introdução**

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira das empresas a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pelas recuperandas, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações<sup>1</sup>.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

---

<sup>1</sup> Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte das recuperandas, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constatare qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade das empresas, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades, tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pelas recuperandas, entre os meses de junho/2020 a fevereiro/2021.

## 2. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial<sup>2</sup> é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

É de conhecimento que, assim como no resto do mundo, com maior rigor a economia brasileira tem sofrido negativamente com o impacto do Covid-19, o qual tem-se refletido nas expectativas para a inflação futura e baixo crescimento do país.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 03/05/2021 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,14% neste ano. A previsão é maior que a da

---

<sup>2</sup> Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

semana passada, quando o crescimento previsto era de 3,09%. Para o mercado financeiro a previsão para 2022 foi de 2,31% - inferior à previsão da semana passada.

Como esperado, no dia 3 de março, o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) divulgou o Produto Interno Bruto (PIB) do Brasil referente a 2020, o qual apresentou queda de 4,1% quando comparado a 2019, fazendo com que essa fosse a menor taxa da série histórica iniciada em 1996.

O impacto da pandemia interrompeu o crescimento de três anos consecutivos – de 2017 a 2019 – quando o PIB acumulou alta de 4,6%.

Sob a ótica da oferta, apenas o setor do Agronegócio apresentou alta (2%) em 2020, enquanto a Indústria (-3,5%) e os Serviços (-4,5%) registraram queda.

Vale ressaltar que o setor mais prejudicado – Serviços – representa 70% do PIB, sendo que a categoria Outras atividades de serviços – que inclui restaurantes, alojamento, salão de beleza, academias, hotéis – foi aquele que maior tombo sofreu (-12,1%), seguido pela categoria Transporte de passageiros.

Interrompendo dois anos consecutivos de alta, a indústria<sup>3</sup> registrou queda de 3,5% sendo que a construção civil foi a categoria que apresentou o pior desempenho (-7%), seguido pela indústria de transformação (-4,3%) e de eletricidade e gás, água, esgoto, atividades de gestão de resíduos (-0,4%).

---

<sup>3</sup> Resultado esse pressionado pela produção automotiva, de outros equipamentos de transporte, da metalurgia, de máquinas e equipamentos e de artigos de vestuário. Para compensar, as indústrias extrativas registraram aumento de 1,3% devido à alta na produção do petróleo e gás.

Do lado da demanda, o consumo das famílias apresentou queda de 5,5%<sup>4</sup>, enquanto os investimentos encolheram 0,8%. Em relação aos gastos do governo, a queda (-4,7%) também foi recorde, a qual pode ser ilustrada pelo fechamento de escolas, parques, universidades e museus.

Ainda de acordo com o relatório Focus, a previsão para o câmbio<sup>5</sup> manteve-se em R\$ 5,40/US\$. Para o ano de 2022, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,40/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2021 é de US\$ 64,00 bilhões. Em relação ao ano de 2022, a expectativa – também de superávit – foi de US\$ 56,50 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2021 foi de 5,50% ao ano e de 6,25% ao ano no final de 2022, segundo especialistas.

A meta de inflação<sup>6</sup> estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para 2021 é de 3,75%, enquanto para 2022 é de 3,51%<sup>7</sup>.

---

<sup>4</sup> Devido ao impacto sob o mercado de trabalho e sobre os serviços prestados às famílias. Compensando a queda, os programas de apoio do governo às empresas e às famílias seguraram o tombo.

<sup>5</sup> Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

<sup>6</sup> Há uma tolerância de 1,5 percentual, portanto, podendo ir de 2,25% até 5,25%.

<sup>7</sup> Com margem de 1,5 ponto (de 2,00% a 5,00%).

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2021 passou de 5,01% para 5,04%, portanto, acima do centro da meta de 2021. Para 2022, a projeção passou de 3,60% para 3,61%.

Setorialmente, verifica-se diferentes impactos – dado a especificidade de cada um dos setores.

Tendo em vista as medidas restritivas aplicadas junto à população, as quais incluíram o fechamento do comércio, orientações de trabalho à distância, diminuição da circulação das pessoas – muitas empresas tiveram suas atividades reduzidas ou até mesmo paralisadas.

Segundo o Departamento de Custos Operacionais (DECOPE) da Associação Nacional do Transporte de Cargas e Logística (NTC & Logística) – que desde o início da pandemia, vem monitorando o impacto sob o setor de transportes de cargas:

*A atividade transportadora corresponde a cerca de 65% de tudo o que circula no país e tem influência tanto no abastecimento de cidades quanto na circulação de tudo o que é produzido.*

Em pesquisa realizada pela NTC & Logística, a demanda por transportes rodoviários de cargas apresentou melhora, pela quinta semana consecutiva. Na semana de 20 a 26 de julho, o levantamento registrou uma queda de 22,91% em relação aos níveis anteriores à pandemia, a qual representa melhora de aproximadamente dois pontos percentuais na comparação com a semana anterior.

A pesquisa ainda apresentou que as cargas lotação – que ocupam toda a capacidade dos veículos e que normalmente são utilizadas nas áreas industriais e agrícolas – apresentaram melhora de 3,6 pontos, atingindo variação negativa de 25,57% em

relação ao pré-pandemia, enquanto as cargas fracionadas – com pequenos volumes – atingiram queda de 17,92% ao final da última semana de julho, não apresentando variação significativa quando comparada a semana anterior.

Para o técnico responsável pela pesquisa, Lauro Valdivia, há ainda espaço para recuperação, porém os últimos 10 ou 15 pontos percentuais para retomada total podem demorar de seis meses a um ano para se realizar.

Dados atualizados do Sebrae<sup>8</sup> demonstram que o faturamento do setor de transporte e logística é praticamente metade do ano anterior. Segundo tal estudo:

*Apesar do aumento de 27% em relação ao trimestre anterior, estudos da ANPT trilhos/CNT demonstraram baixa demanda de passageiros nos sistemas coletivos (trens urbanos, metrô, VLT), em níveis de lotação inferiores a 50% daqueles de antes da pandemia. Tais números demonstram uma recuperação lenta e com graves impactos econômicos (aprox. R\$ 7,4 bilhões, segundo a estimativa). Segundo o monitor do PIB da FGV, o setor de serviços foi o mais impactado pela crise (queda de 9,8%), reduzindo a demanda por transporte público coletivo de trabalhadores e consumidores, afetando diretamente o segmento de logística e transporte. O avanço dos serviços de delivery ajudaram a atenuar os impactos no setor, mas não foram suficientes para melhorar os números gerais do setor.*

Segundo a AT&M Tecnologia<sup>9</sup>, o mês de agosto registrou-se R\$ 629 bilhões em movimentação de cargas em todo o país, enquanto no mês anterior esta foi de R\$ 633 bilhões. De acordo com Vagner Toledo, sócio fundador da AT&M Tecnologia, essa

---

<sup>8</sup> Boletim de impactos e tendências da Covid-19 nos pequenos negócios, Ed. 24 de 13/11/2020.

<sup>9</sup> Com base de dados formada por mais de 26 mil transportadoras e embarcadores.

pequena queda nos valores demonstra uma demanda estável por transporte. Neste sentido argumenta:

*Desde o início da pandemia, muitas empresas precisaram reestruturar processos para um novo comportamento do consumidor, principalmente em relação ao e-commerce e delivery que demandaram por exemplo, um consumo muito expressivo por embalagens e outras matérias-primas, mas não existem possibilidades de desabastecimento ou falta de produtos, sendo que diversos setores da economia já mostram sinais de forte retomada e otimismo.*

Após seis meses de retração, o mês de outubro foi o segundo mês de abertura de postos formais de trabalho no setor rodoviário de cargas – 8.606 vagas com carteira assinada foram criadas – iniciando uma tendência de recuperação.

De acordo com Andressa Guerrero, analista da Tendências Consultoria:

*Desde reabertura das atividades econômicas após o isolamento social, é maior resiliência e velocidade de recuperação de veículos pesados. Já os veículos leves tem sinalizado tendência de recuperação nos últimos meses.*

Especificamente em relação ao transporte público vale ressaltar que mais de 97% das empresas de ônibus regulares e de ônibus urbanos foram afetados pela pandemia, segundo a Confederação Nacional de Transportes (CNT)<sup>10</sup>. A perspectiva é de que a situação, ao menos a curto e médio prazo, persista devido a diminuição do número de passageiros por conta da necessidade de afastamento físico visando a diminuição na disseminação do vírus.

---

<sup>10</sup> Dados referentes a primeira quinzena de janeiro/2021.

A tendência é de que a recuperação venha atrelada a tecnologia – no caso específico do transporte público há discussão visando mudança de paradigma<sup>11</sup> – a qual pode melhorar os custos possibilitando assim o crescimento do setor.

Para o presidente executivo da NTU, Otávio Cunha:

*A ocasião exige uma oferta de serviço de transporte público cada vez maior para minimizar riscos de contágio, o que só aumenta o desequilíbrio econômico-financeiro das empresas. O auxílio do governo federal é absolutamente necessário e deve ser viabilizado com extrema urgência*

As entidades argumentam que o setor de transporte inicia o ano sofrendo forte impacto dado a falta de apoio emergencial, embora seja um segmento essencial a população geral.

### 3. Visão geral das recuperandas

Neste ponto, será apresentada a composição societária da empresa, assim como, eventuais alterações no que diz respeito às participações societárias. Não menos importante, também relacionaremos os estabelecimentos e filiais (quando houver), com breve descritivo da atividade desenvolvida em cada um, quando segmentada ou diferenciada.

---

<sup>11</sup> Há defesa de que as prestadoras deveriam ser remuneradas pelo custo de viagem por quilômetro e não pelo número de passageiro – o que repercutiria no lucro da empresa.



### 3.1. Dos estabelecimentos e atividades desenvolvidas

De acordo com a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP):

Informações	São José
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Rodoviário e Turismo São José Ltda.
Nome Fantasia	São José
Data de Abertura	01/07/1986
CNPJ	47.530.704/0003-00
Inscrição Estadual	600.175.998.111
Endereço	Rua Doutor Rafael de Barros, 209
Complemento	9 A SL 26
Bairro	Paraíso
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	13320-340
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.21-3-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana
CNAE Secundários	49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual 49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional 49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
Capital Social (R\$)	7.800.000,00

Informações	Oceano
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Rodoviário Oceano Ltda.
Nome Fantasia	Oceano
Data de Abertura	30/07/2004
CNPJ	07.811.161/0001-04
Inscrição Estadual	332.154.283.115
Endereço	Rua Júlio Soares Nogueira, 140
Complemento	N/A
Bairro	Campo do Galvão
Cidade	Guaratinguetá
Estado	SP
CEP	12505-130
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.21-3-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana



CNAE Secundários	49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 49.21-3-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana 49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
Capital Social (R\$)	5.000.000,00

Informações	Atlântico
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Atlântico Transportes e Turismo Ltda.
Nome Fantasia	N/A
Data de Abertura	08/03/1988
CNPJ	58.660.408/0001-70
Inscrição Estadual	332.067.901.118
Endereço	Rua Dr. Castro Santos, 595
Complemento	N/A
Bairro	Sede
Cidade	Guaratinguetá
Estado	SP
CEP	12510-470
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.29-9-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, municipal
CNAE Secundários	79.11-2-00 - Agências de viagens 82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente
Capital Social (R\$)	20.900,00

A Rodoviário São José, em 11/09/2020, portanto, após o pedido e o deferimento do processo de Recuperação Judicial, o endereço de sua sede alterado, conforme demonstrado abaixo:

Informações	Rodoviário São José	
	Endereço Antigo	Endereço Atual
Logradouro	Rua Albuquerque Lins, 38	Rua Doutor Rafael de Barros, 209
Complemento	Sala	9 A SL 26
Bairro	Vila Teixeira	Paraíso
Cidade	Salto	São Paulo
UF	SP	SP
CEP	13320-340	13320-340



### 3.2. Das filiais

A Rodoviário São José, também conforme consulta à JUCESP, possui as seguintes filiais.

Nr. Filial	NIRE	Cidade	UF	CNPJ	Inscrição Estadual	Status IE
1	35901467382	Cruzeiro	SP	47.530.704/0006-44	282.128.267.110	Ativo
2	35901718288	São José dos Campos	SP	47.530.704/0008-06	645.520.737.117	Inapto
3	35901718296	Ubatuba	SP	47.530.704/0009-97	701.119.319.110	Ativo
4	<b>35901736146</b>	<b>Taubaté</b>	<b>SP</b>			
5	<b>35901790931</b>	<b>São Vicente</b>	<b>SP</b>			
6	<b>35901966583</b>	<b>Cunha</b>	<b>SP</b>			
7	35901966613	Taubaté	SP	47.530.704/0014-54	688.273.467.110	Ativo
8	35990003093	Guaratinguetá	SP	47.530.704/0001-30	332.033.227.113	Ativo
9	35902281827	Lorena	SP	47.530.704/0017-05	420.138.961.110	Ativo/sem atividade
10	<b>35990003085</b>	<b>Lagoinha</b>	<b>SP</b>			
11	<b>33999036651</b>	<b>Rio de Janeiro</b>	<b>RJ</b>			
12	<b>33999117979</b>	<b>Parati</b>	<b>RJ</b>			
13	35903562099	Cunha	SP	47.530.704/0004-82	284.081.931.112	Ativo

Solicitamos à recuperanda que nos confirmasse se, das filiais acima listadas em negrito, foram fechadas uma vez que ainda constam na JUCESP, bem como o motivo da filial de São José dos Campos apresentar inscrição estadual inapta junto ao CADESP.

Segundo a recuperanda:

*As filias realmente estão fechadas, iremos fazer o devido encerramento na Jucesp no início de 2021.*

Em relação a Rodoviário Oceano há as seguintes filiais:

Nr. Filial	NIRE	Cidade	UF	CNPJ	Inscrição Estadual	Status IE
1	35903072253	São Paulo	SP	07.811.161/0002-95	149.533.003.110	Ativo
2	35903282371	Ubatuba	SP	07.811.161/0003-76	701.122.212.111	Ativo



3	35903380021	Cruzeiro	SP	07.811.161/0004-57	282.128.824.114	Ativo
4	35905036271	Taubaté	SP	07.811.161/0006-19	688.409.252.110	Ativo

A respeito da Oceano, a recuperanda informou que a filial de São Paulo (1) está em processo de troca de endereço, enquanto a de Taubaté (4) está desativada em processo de baixa.

Vale ainda observar que a Atlântico não possui filiais.

### 3.3. Da composição societária

A recuperanda possui a seguinte composição societária:

Grupo Atlântico Quadro Societário		<i>SÓCIOS</i>		
		Eddy Maria Galhardo Abdalla CPF: 976.081.228-20	Naim Elias Abdalla CPF:	Edna Maria Galhardo Abdalla CPF: 005.271.128-52
EMPRESAS	Rodoviário e Turismo São José Ltda. CNPJ: 47.530.704/0003-30	1.150.980,00	5.191.600,00	1.457.420,00
	Rodoviário Oceano Ltda. CNPJ: 07.811.161/0001-04	2.500.000,00	-	2.500.000,00
	Atlântico Transp. e Turismo Ltda. CNPJ: 58.660.408/0001-70	10.450,00	-	10.450,00

### 3.4. Da estrutura organizacional

Período	Administração	Tráfego	Urbana	Rodoviário	Manutenção	Total
Julho-20	17	6	79	30	20	152
Agosto-20	12	6	76	26	17	137
Setembro-20	11	6	76	26	15	134
Outubro-20	13	6	77	27	15	138
Novembro-20	13	6	77	28	16	140
Dezembro-20	13	6	77	28	14	138
Janeiro-20	13	6	77	29	15	140
Fevereiro-21	12	7	76	28	13	136

No mês de fevereiro, o quadro de funcionários apresentou diminuição de quatro funcionários, encerramento o período com 139 colaboradores em sua folha de pagamento.

## 4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

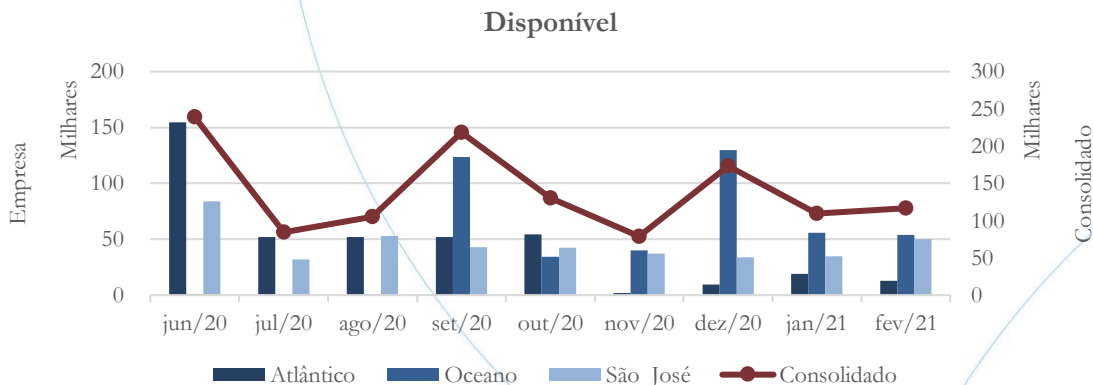
*[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.*

### 4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

#### 4.1.1. Disponível

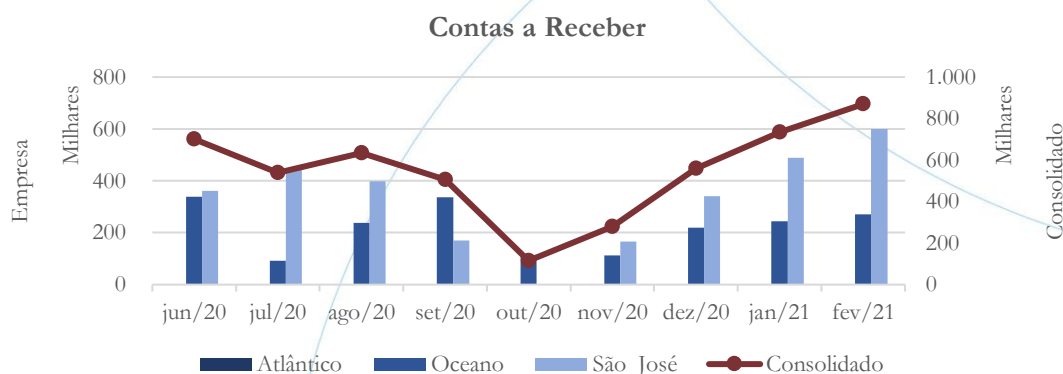
Gráfico 1



Em análise consolidada, o saldo das disponibilidades registrou aumento de 6,7% no mês de fevereiro/2021 quando comparado ao mês anterior. Enquanto na Atlântico e a Oceano apresentaram diminuição de 32,79% e 3,31%, respectivamente, na São José houve aumento de 44,23% no período analisado.

### 4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



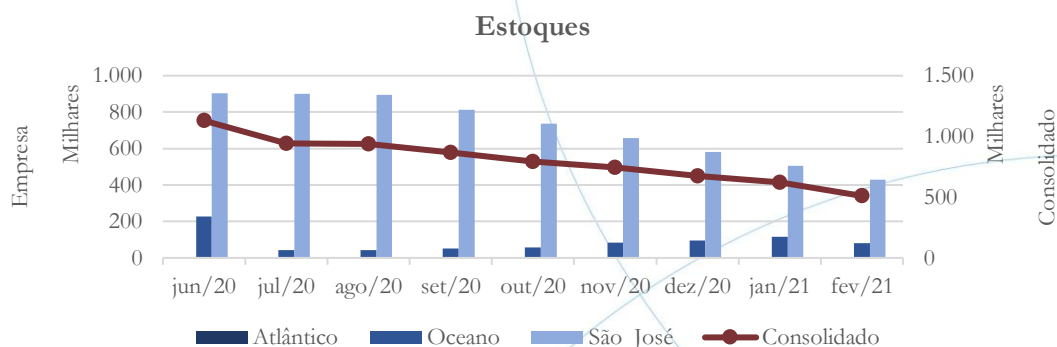
O contas a receber mantém a curva em alta, apresentando aumento de 18,58% entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021. A Atlântico segue não apresentando saldo, enquanto a Oceano registrou aumento de 10,69% e a São José, esse foi de 22,51% no mesmo período.

#### 4.1.2.1. Principais clientes

Os principais clientes das recuperandas advêm dos segmentos: Frete, Fretamento, Turismo, Urbano e Intermunicipal.

### 4.1.3. Estoques

Gráfico 3



Os estoques mantêm tendência de queda, registrando diminuição de 17,96% no mês de fevereiro/2021 quando comparado ao mês anterior. Os estoques da Oceano e da São José apresentaram diminuição de 29,7% e 15,27%, respectivamente. Solicitamos à recuperanda que apresente o detalhamento da conta estoque com a posição de valor referente ao exercício de 2021.

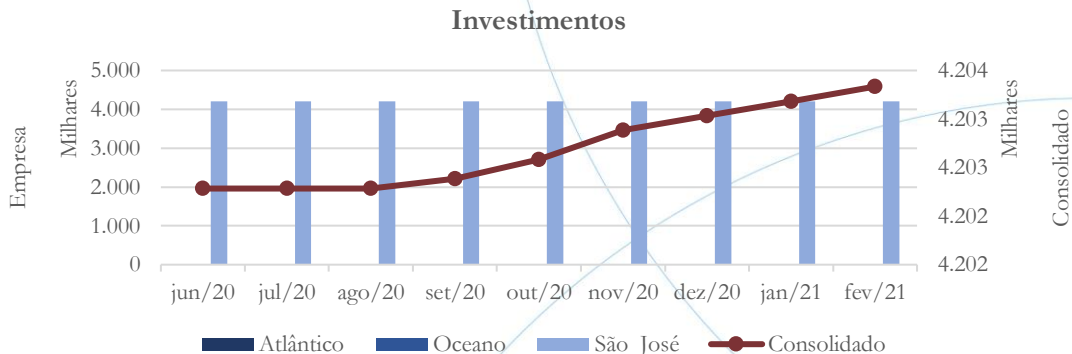
Segundo a recuperanda:

*Desde do início da crise do COVID as empresas operam com grande restrição de caixa, o que nos levou a ser restritivos em pedidos de compra favorecendo a utilização dos estoques. Concomitantemente dois eventos no período corroboram com um maior consumo dos estoques, o primeiro foi a implantação de um serviço novo de fretamento na região de Ubatuba (...) com duração prevista de 2 meses e o segundo foi a reativação de alguns veículos que estavam parados a mais de 8 meses para atender novas solicitações de ordem de serviço do transporte urbano de Guaratinguetá.*

A partir dos esclarecimentos acima, solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito do saldo da conta estoques referente a Oceano, uma vez que este apresenta divergência em relação ao Livro fiscal encaminhado.



#### 4.1.4. Investimentos



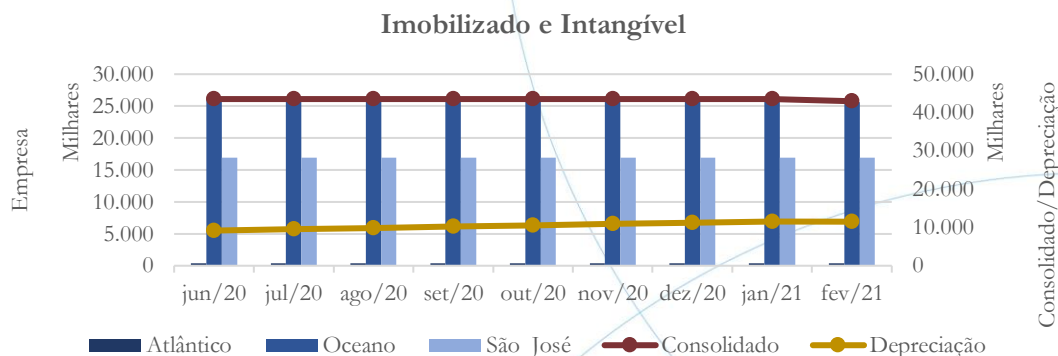
O saldo consolidado dos investimentos registrou aumento de 0,004% entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021.

#### 4.1.5. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

*Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.*

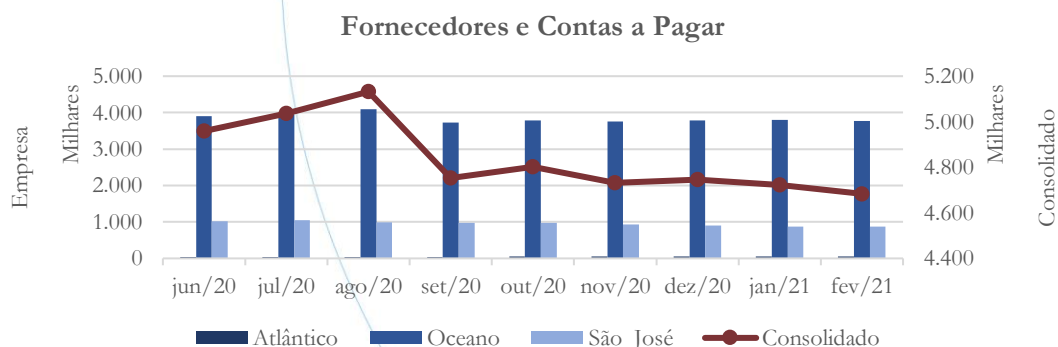
Gráfico 4



O saldo consolidado da conta imobilizado<sup>12</sup> apresentou diminuição de 1,36% no mês de fevereiro/2021 quando comparado ao mês anterior. A diminuição foi registrada nas categorias Veículos Rodoviários da Oceano, cuja diminuição foi de R\$ 529,8 mil, bem como na categoria Veículos Auxiliares da São José, cuja diminuição foi de R\$ 32,2 mil. Solicitamos à recuperanda que preste esclarecimentos a respeito da contabilização.

#### 4.1.6. Fornecedores<sup>13</sup>

Gráfico 5



<sup>12</sup> Desconsiderando a depreciação.

<sup>13</sup> A conta fornecedores é composta pelos fornecedores propriamente ditos e também pelo contas a pagar.

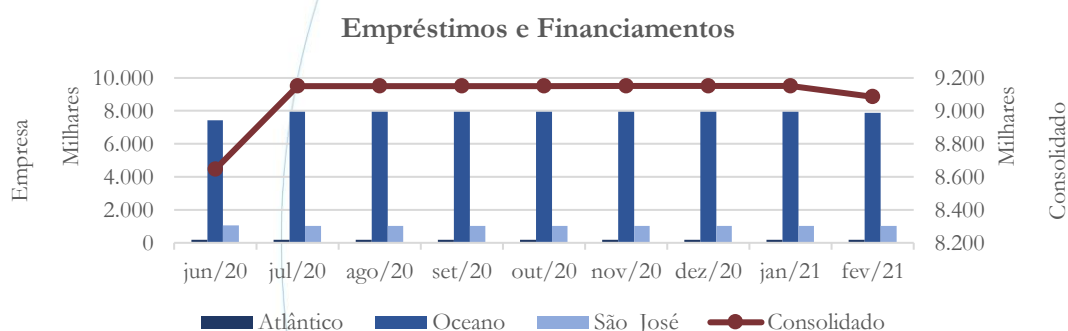
A conta fornecedores registrou diminuição de 1,4% no saldo referente ao mês de fevereiro/2021 quando comparado ao mês anterior. A Oceano apresentou diminuição de 1,55%, sendo que na São José essa foi de 0,7%, enquanto a Atlântico manteve-se estável. Em relação ao contas a pagar, o saldo consolidado registrou diminuição de 0,14%, sendo essa contabilizada na São José, cujo saldo apresentou diminuição de 0,70%.

#### 4.1.6.1. Principais fornecedores

A documentação não permite identificar os principais fornecedores.

#### 4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

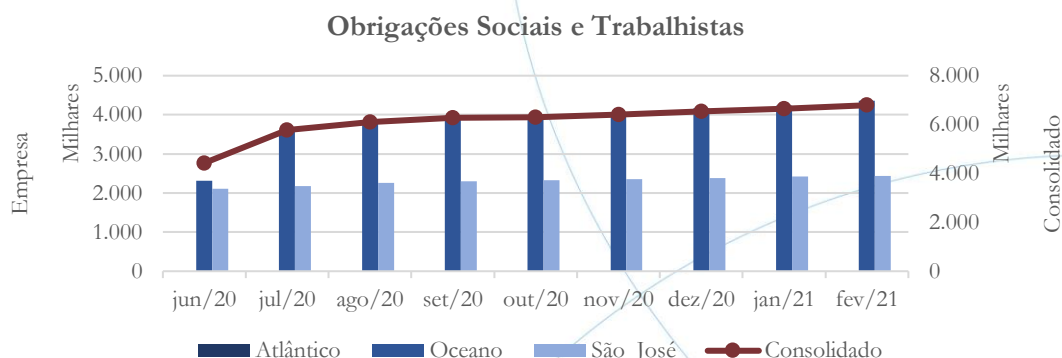
Gráfico 6



Encerrando a estabilidade demonstrada anteriormente, o saldo consolidado dos empréstimos e financiamento registrou diminuição de 0,71% no mês de fevereiro/2021 quando comparado ao mês anterior. A movimentação ocorreu na Oceano onde a diminuição de 0,82%. As demais empresas do grupo, mantiveram-se estáveis.

#### 4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 7



O saldo consolidado da conta obrigações sociais e trabalhistas registrou aumento de 1,99% entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021.

Verba Trabalhista Atlântico	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Salários e Ordenados	0	0	0	0	0	0
INSS	0	0	0	0	0	0
FGTS	0	0	0	0	0	0
IRRF	0	0	0	0	0	0
Sindical	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	0	0	0	0	0

A partir da tabela acima verifica-se que a Atlântico não apresenta passivo trabalhista. Solicitamos à recuperanda que nos informe o motivo da não existência de saldo referente ao passivo trabalhista.

De acordo com a recuperanda:

*A Atlântico não possui funcionários, conforme alinhado em reunião a partir do Report de abril mandaremos<sup>14</sup> o quadro de pessoal separados por empresa.*

<sup>14</sup> Ficaremos no aguardo para futura análise.



Verba Trabalhista Oceano	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Salários e Ordenados	1.519.561	1.497.009	1.505.071	1.502.803	1.517.849	1.543.684
INSS	1.287.136	1.296.726	1.337.827	1.414.607	1.446.444	1.479.944
FGTS	1.042.551	1.048.095	1.076.044	1.103.403	1.121.932	1.187.461
IRRF	107.284	110.646	114.200	119.712	122.952	125.634
Sindical	25.356	25.356	25.356	25.356	25.356	23.025
<b>Total</b>	<b>3.981.889</b>	<b>3.977.832</b>	<b>4.058.498</b>	<b>4.165.881</b>	<b>4.234.533</b>	<b>4.359.748</b>

Na Oceano, 35% do total do passivo trabalhista diz respeito a salários e ordenados, enquanto 34% a INSS no mês de fevereiro/2021.

Verba Trabalhista São José	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Salários e Ordenados	295.268	307.023	317.519	322.021	345.344	345.139
INSS	758.550	766.828	775.946	790.260	799.300	808.661
FGTS	1.176.980	1.180.184	1.185.008	1.189.759	1.197.927	1.194.922
IRRF	73.304	74.645	76.204	77.999	79.860	81.318
Sindical	1.654	1.654	1.654	1.654	1.654	1.498
<b>Total</b>	<b>2.305.757</b>	<b>2.330.334</b>	<b>2.356.332</b>	<b>2.381.692</b>	<b>2.424.085</b>	<b>2.431.539</b>

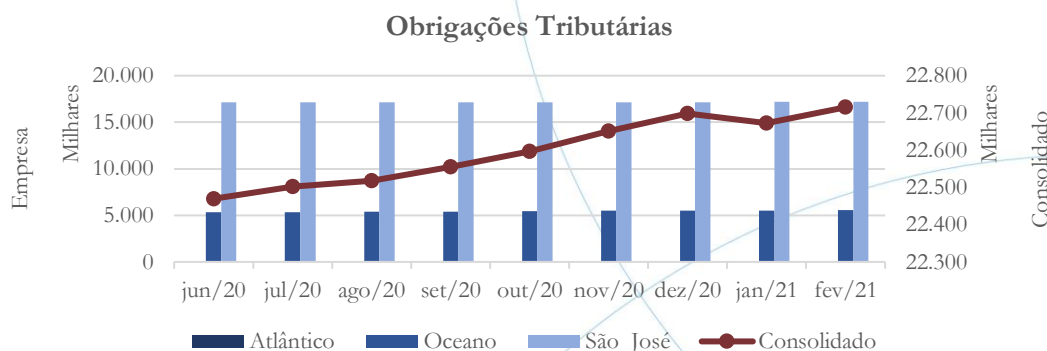
Na São José, o FGTS representa 49% do passivo trabalhista em fevereiro/2021.

Verba Trabalhista Consolidado	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Salários e Ordenados	1.814.829	1.804.032	1.822.590	1.824.824	1.863.194	1.888.823
INSS	2.045.686	2.063.554	2.113.773	2.204.867	2.245.744	2.288.606
FGTS	2.219.531	2.228.279	2.261.052	2.293.161	2.319.859	2.382.383
IRRF	180.588	185.290	190.404	197.711	202.812	206.952
Sindical	27.011	27.011	27.011	27.011	27.011	24.523
<b>Total</b>	<b>6.287.645</b>	<b>6.308.166</b>	<b>6.414.830</b>	<b>6.547.573</b>	<b>6.658.618</b>	<b>6.791.287</b>

Observando o passivo trabalhista consolidado verifica-se que 35% deste diz respeito a FGTS, enquanto 34% ao INSS no mês de fevereiro/2021.

#### 4.1.9. Passivo Tributário

Gráfico 8



As obrigações tributárias consolidadas apresentaram aumento de 0,19% entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021.

Fazenda Atlântico	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Municipal	0	0	74	79	79	117
Estadual	0	0	0	0	0	0
Federal	492	509	591	942	984	1.013
<b>Total</b>	<b>492</b>	<b>509</b>	<b>665</b>	<b>1.021</b>	<b>1.063</b>	<b>1.131</b>

No mês de fevereiro/2021, os tributos federais representaram 90% do passivo tributário da Atlântico.

Fazenda Oceano	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Municipal	337.938	349.749	361.635	374.311	385.149	395.645
Estadual	431.833	431.833	445.726	447.659	380.566	382.453
Federal	4.631.661	4.656.672	4.681.497	4.709.573	4.735.712	4.762.796
<b>Total</b>	<b>5.401.432</b>	<b>5.438.255</b>	<b>5.488.857</b>	<b>5.531.544</b>	<b>5.501.427</b>	<b>5.540.894</b>

Na Oceano, em fevereiro/2021, 86% do passivo tributário estava na esfera Federal, enquanto 7% na esfera Estadual.

Fazenda São José	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Municipal	347.764	347.793	347.764	347.741	347.741	347.811
Estadual	522.527	522.815	522.815	522.527	522.287	521.705

Federal	16.282.524	16.287.069	16.290.772	16.296.041	16.300.182	16.303.599
<b>Total</b>	<b>17.152.815</b>	<b>17.157.678</b>	<b>17.161.351</b>	<b>17.166.309</b>	<b>17.170.210</b>	<b>17.173.115</b>

A São José possui 95% do seu passivo tributário junto à esfera Federal.

Fazenda Consolidado	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Municipal	685.701	697.543	709.473	722.132	732.968	743.573
Estadual	954.361	954.649	968.541	970.186	902.853	904.159
Federal	20.914.678	20.944.250	20.972.860	21.006.556	21.036.878	21.067.409
<b>Total</b>	<b>22.554.739</b>	<b>22.596.442</b>	<b>22.650.873</b>	<b>22.698.874</b>	<b>22.672.699</b>	<b>22.715.140</b>

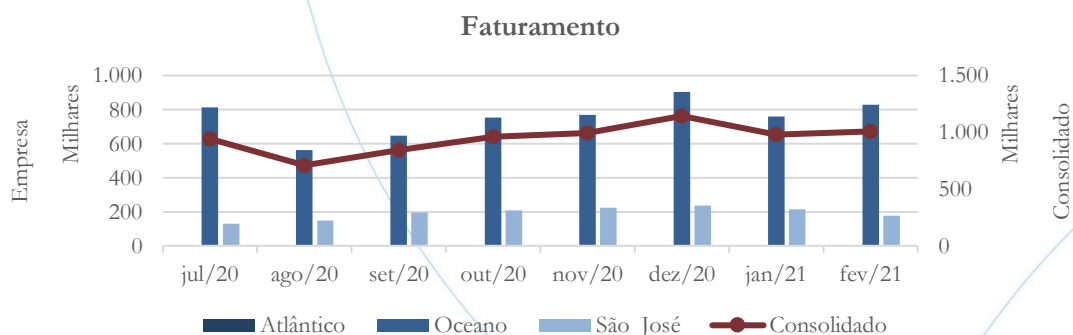
A partir da consolidação dos dados verifica-se que 93% do passivo tributário diz respeito a esfera Federal.

#### 4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

##### 4.2.1. Faturamento

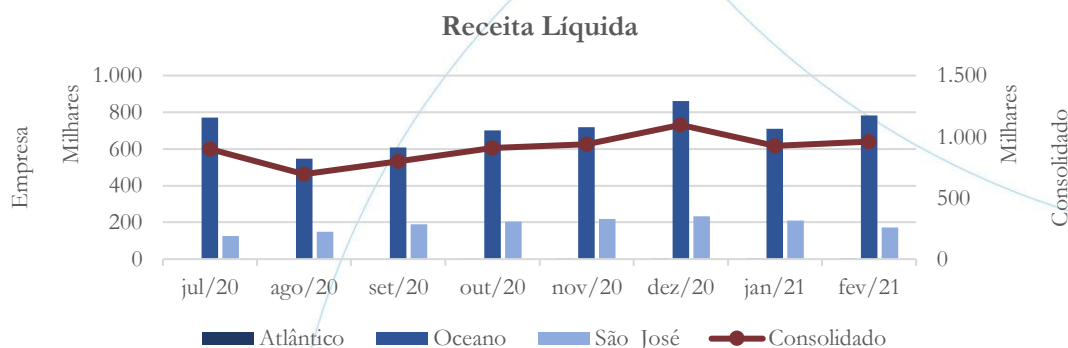
Gráfico 9



No mês de fevereiro/2021, o faturamento consolidado registrou aumento de 3,02% quando comparado ao mês anterior. Na Atlântico, o faturamento registrou aumento de 6,02%, enquanto na Oceano esse foi de 8,77%. A São José apresentou diminuição de 17,45% no mesmo período em análise.

#### 4.2.2. Receita Líquida

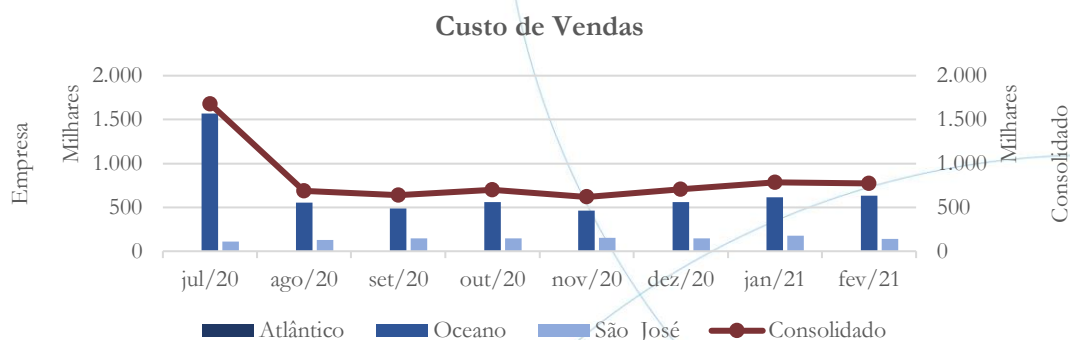
Gráfico 10



A receita líquida consolidada acompanhou o faturamento, apresentando aumento de 3,65% no mês de fevereiro/2021 quando comparado ao mês anterior. Enquanto a Atlântico (1,11%) e a São José (17,46%) apresentaram diminuição na receita líquida, na Oceano houve aumento de 9,90%, no mesmo período em análise.

#### 4.2.3. Custo de Vendas

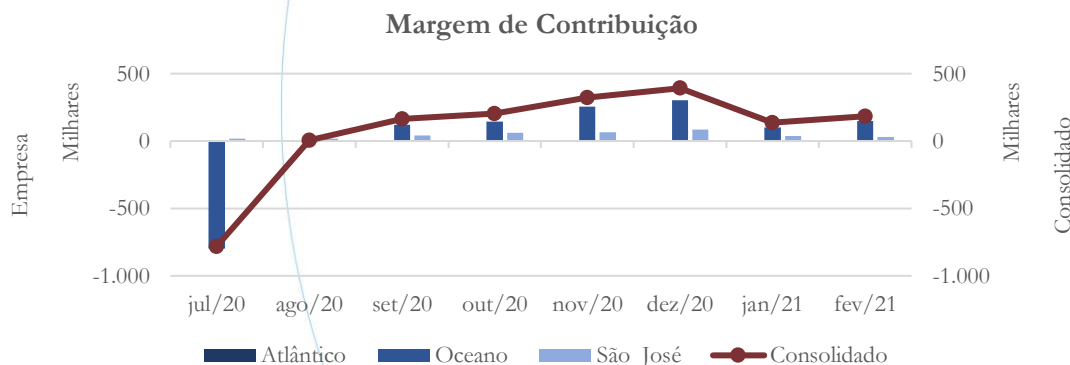
Gráfico 11



No mês de fevereiro/2021, o custo de vendas consolidado registrou diminuição de 1,69% quando comparado ao mês anterior. A Oceano registrou aumento de 3,16%, enquanto na São José houve diminuição de 18,7%, no mesmo período em análise.

#### 4.2.4. Margem de Contribuição

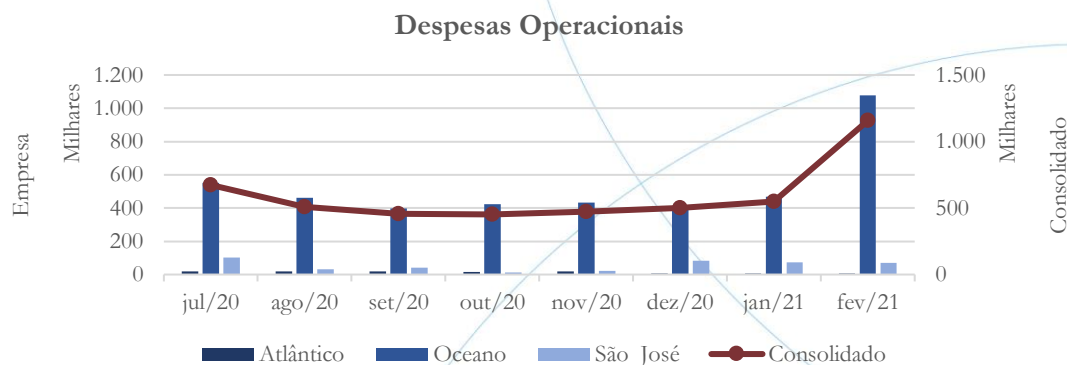
Gráfico 12



Permanecendo positiva, a margem de contribuição consolidada registrou aumento de 34,14% entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021. Na Atlântico e na São José, a margem de contribuição apresentou diminuição de 1,11% e 11,36%, respectivamente, enquanto a Oceano registrou aumento de 51,59%.

#### 4.2.5. Despesas Operacionais

Gráfico 13



As despesas operacionais consolidadas apresentaram elevação de 111,41% no mês de entre os meses de janeiro/2021 e fevereiro/2021. O principal motivador dessa elevação diz respeito a contabilização de créditos vencidos e não liquidados. Solicitamos à recuperanda que encaminhe maiores esclarecimentos.

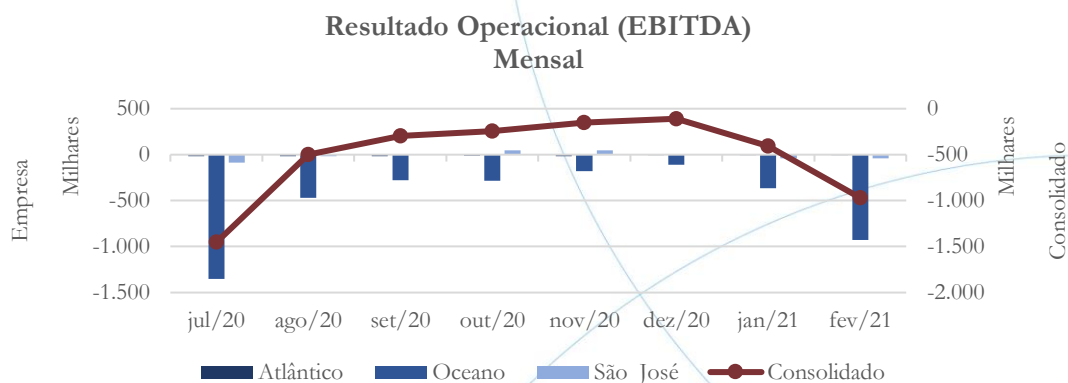
Segundo a recuperanda:

*Em decorrência da ordem judicial de transferência dos veículos para a Viação Piracicabana percebemos um erro de contabilização do contrato no passado o que nos levou a lançar para perda o valor referente a permuta para regularização do veículo.*

A partir dos esclarecimentos prestados, solicitamos à recuperanda que encaminhe os documentos referentes a movimentação apresentada.

#### 4.2.6. Resultado Operacional

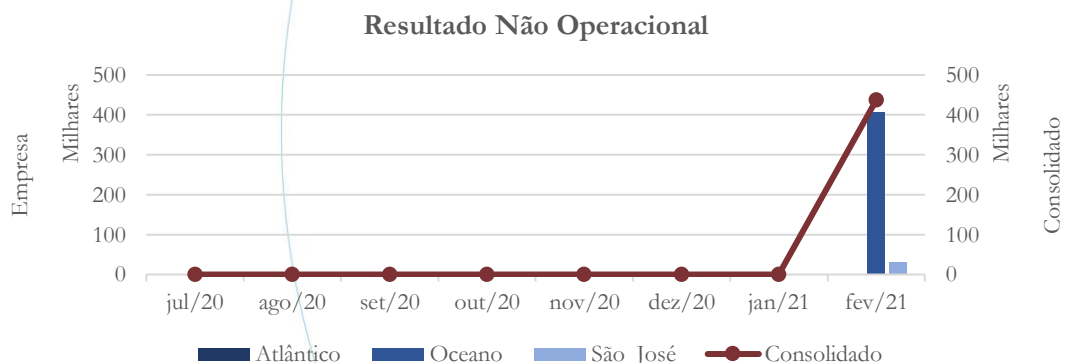
Gráfico 14



Refletindo o acima exposto, o resultado operacional apresentou forte aumento no saldo negativo – conforme gráfico acima.

#### 4.2.7. Resultado Não Operacional<sup>15</sup>

Gráfico 15

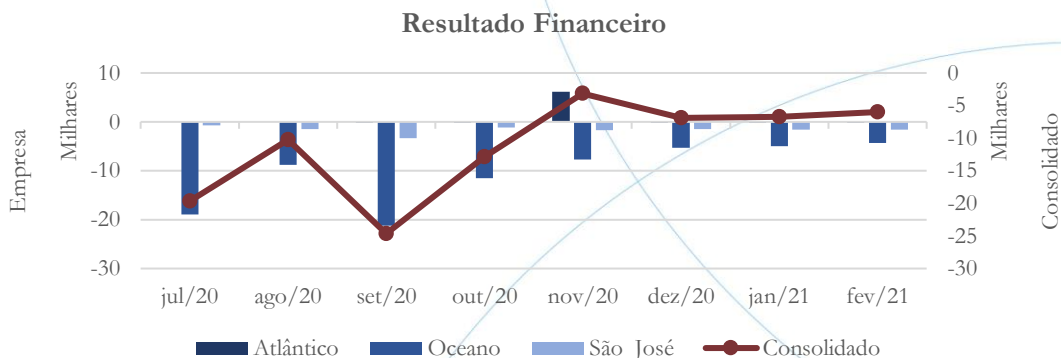


O Grupo apresentou relevante resultado não operacional referente a venda de veículos, conforme já citado no tópico referente ao imobilizado.

<sup>15</sup> Devido a movimentação apresentada no saldo do resultado não operacional referente ao mês de fevereiro/2021, passamos a considerar a análise dessa conta.

### 4.2.7. Resultado Financeiro

Gráfico 16



O resultado financeiro apresentou diminuição de 10,28% no saldo negativo referente ao mês de fevereiro/2021, quando comparado ao mês anterior – conforme gráfico acima.

### 4.2.8. Resultado Líquido

Gráfico 17



Mesmo com o auxílio do ganho não-operacional, o prejuízo líquido do Grupo registrou aumento de 29,98% no mês de fevereiro/2021 quando comparado ao mês anterior.

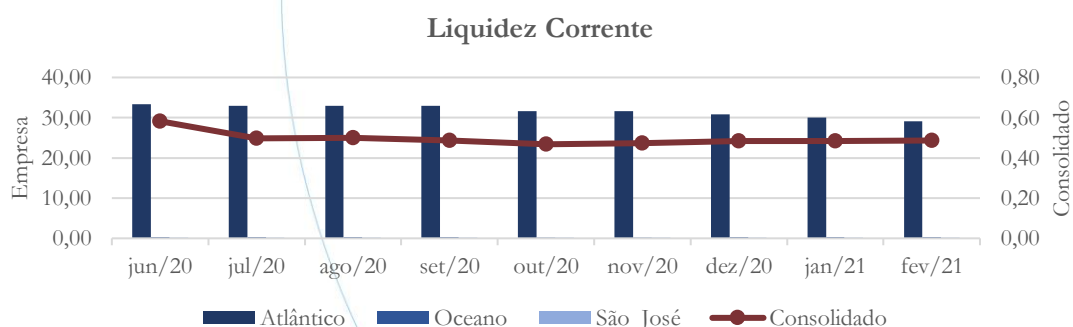
### 4.3. Índices e Indicadores

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

#### 4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente<sup>16</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 18



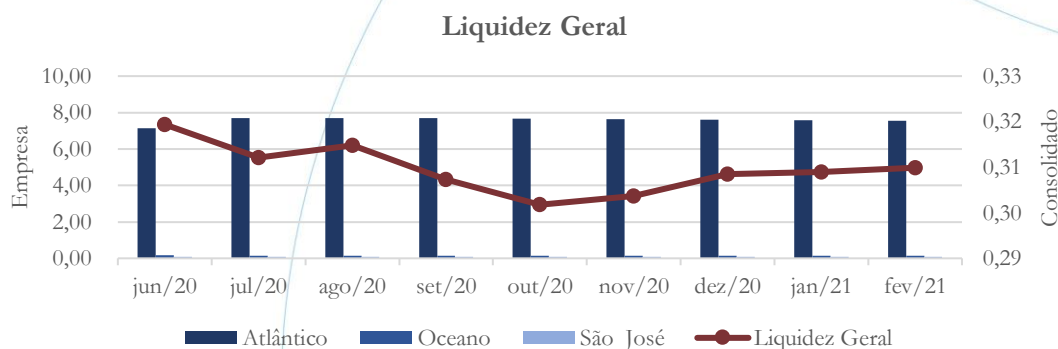
<sup>16</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

De forma consolidada, no mês de fevereiro/2021, as recuperandas possuíam R\$ 0,49 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

### 4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo<sup>17</sup>. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 19



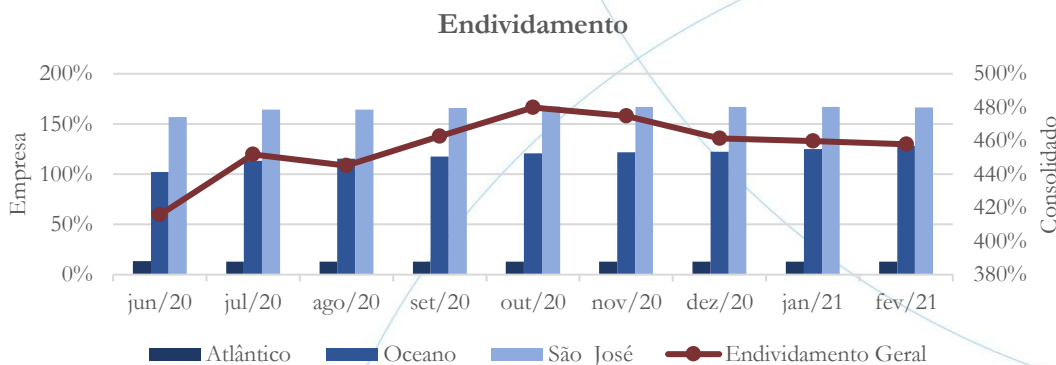
Considerando os direitos e obrigações a curto e a longo prazo, no mês de fevereiro/2021, as recuperandas possuíam R\$ 0,31 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida.

### 4.3.3. Endividamento

<sup>17</sup> Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 20

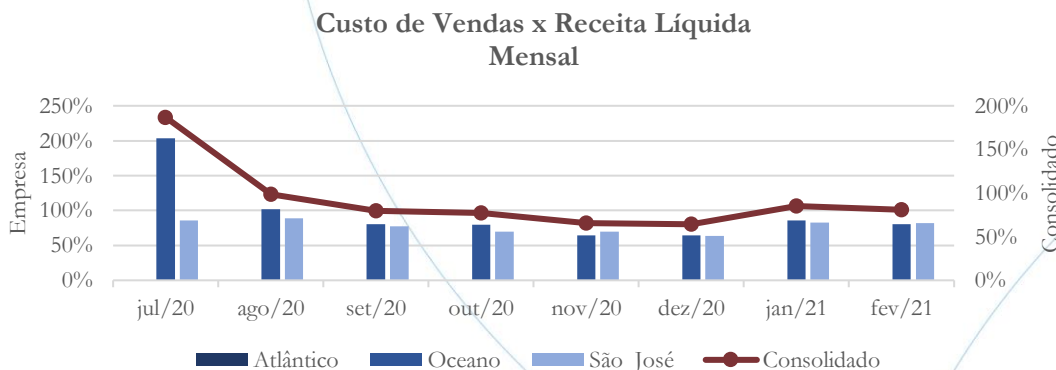


No mês de fevereiro/2021, o endividamento foi de 458% demonstrando assim alta dependência de capital de terceiros na operação.

#### 4.4.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.

Gráfico 21

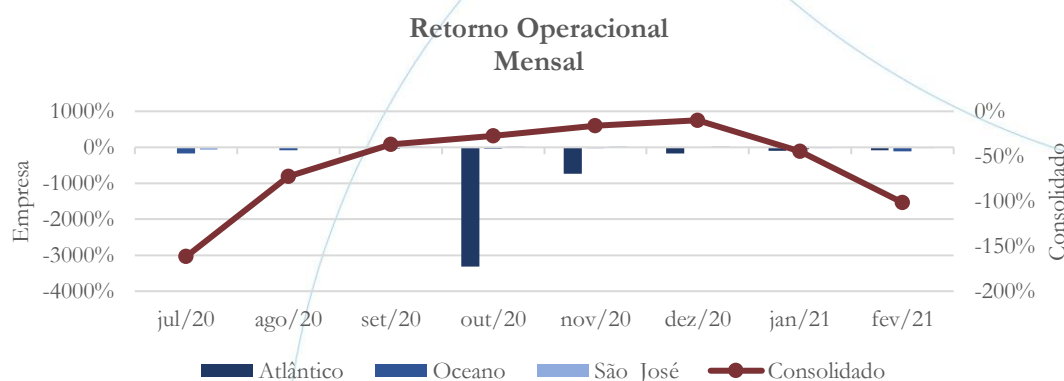


No mês de fevereiro/2021, o custo de vendas representou 80,73% da receita líquida.

#### 4.4.5. Retorno Operacional

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 22

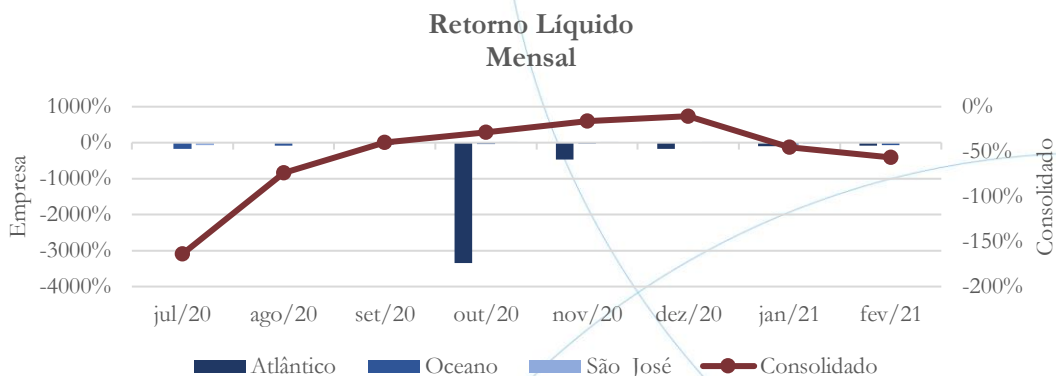


O retorno operacional mantém-se negativo.

#### 4.4.6. Retorno Líquido

O resultado líquido considera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.

Gráfico 23

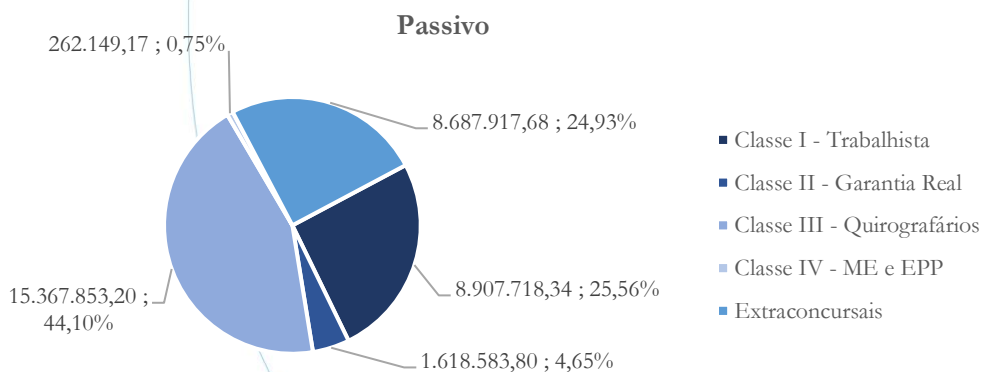


O retorno líquido também apresenta-se negativo – conforme gráfico acima.

**5. Passivo**

A recuperanda possui o seguinte passivo:

Gráfico 24





O passivo<sup>18</sup> totaliza saldo no valor de R\$ 34,84 milhões distribuídos, conforme a tabela abaixo:

Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	290	8.907.718,34	25,56%
Classe II - Garantia Real	2	1.618.583,80	4,65%
Classe III - Quirografários	96	15.367.853,20	44,10%
Classe IV - ME e EPP	42	262.149,17	0,75%
Extraconcursal	13	8.687.917,68	24,93%
<b>Total</b>	<b>443</b>	<b>34.844.222,19</b>	<b>100,00%</b>

A Classe I representa 25,56% do crédito concursal, enquanto na Classe II, 4,65%. Na Classe III há 96 credores, representando 44,1% do total. A Classe IV representa 0,75% do total, enquanto o passivo extraconcursal representa 24,93%.

## 6. Análise e considerações finais

O Grupo apresentou melhora no faturamento referente aos últimos dois meses.

No mais, deve-se aguardar o andamento do processo.

## 7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1002490-02.2020.8.26.0220

<sup>18</sup> Atualizado em abril/2021.



04/08/2020	• Pedido de Recuperação Judicial
04/08/2020	• Deferimento do Pedido
17/08/2020	• Edital do artigo 52
06/10/2020	• Plano de Recuperação Judicial
15/12/2020	• Edital do art. 7º, §2º

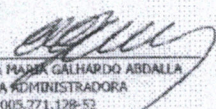
Para verificação do andamento processual acesse o site: [www.r4cempresarial.com.br](http://www.r4cempresarial.com.br)

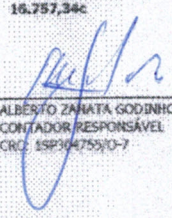
## 8. Anexos

Empresa: **RODOVIÁRIO E TURISMO SÃO JOSÉ LTDA**  
 C.N.P.J.: 47.530.704/0001-30  
 CONSOLIDADO  
 Balanço encerrado: 28/02/2021

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Saldo Atual	Descrição	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>	<b>23.424.254,31d</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>23.424.254,31c</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.148.259,15d</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>15.684.965,64c</b>
DISPONÍVEL	50.197,29d	ENPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	258.455,70c
CAIXA	1.706,70d	EMPRÉSTIMOS	258.455,70c
BANCOS CONTA MOVIMENTO	19.954,53d	FORNECEDORES	376.208,55c
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	28.535,97d	FORNECEDORES	376.208,55c
CLIENTES	599.579,13d	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	917.483,81c
DUPLICATAS A RECEBER	599.579,13d	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	917.483,81c
OUTROS CRÉDITOS	2.068.934,23d	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	2.762.661,18c
TÍTULOS A RECEBER	1.150.586,15d	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	345.139,28c
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	901.486,32d	ENCARGOS TRABALHISTAS	2.086.399,50c
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	4.479,89d	PROVIZÕES	331.122,40c
ADIANTAMENTOS A SÓCIOS	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.370.156,40c
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	12.583,77d	ANTECIPAÇÕES	489.850,18c
ESTOQUE	428.493,20d	CONTAS A PAGAR	10.880.306,22c
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	428.493,20d	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>23.346.465,42c</b>
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.061,39d	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	766.621,93c
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	1.061,39d	FINANCIAMENTOS	1.232.345,97c
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>20.275.995,16d</b>	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	16.255.631,30c
INVESTIMENTOS	4.202.634,00d	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS	5.091.863,22c
OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	350,00d	TÍTULOS A PAGAR	15.607.176,75d
IMÓVEIS NÃO DESTINADOS AO USO	4.202.284,00d	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>7.800.000,00c</b>
IMOBILIZADO	16.073.195,72d	CAPITAL SOCIAL	7.800.000,00c
IMÓVEIS	10.424.675,04d	CAPITAL SUBSCRITO	199.639,38c
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	116.961,34d	RESERVAS	199.639,38c
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	238.667,92d	RESERVAS DE LUCROS	35.761.308,68d
VEÍCULOS	5.864.886,22d	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	35.762.308,68d
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	255.175,34d	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	12.155.492,55c
(-) DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES ACUMULADAS	817.172,14c	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	12.155.492,55c
INTANGÍVEL	155,44d	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	16.912,78d		
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	16.757,34c		

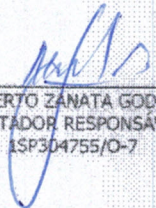
  
 EDNA MARIA GALHARDO ABDALLA  
 SÓCIA ADMINISTRADORA  
 CPF: 005.771.128-52

  
 ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES  
 CONTADOR RESPONSÁVEL  
 CRC: 159/04755/O-7

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 28/02/2021**

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	176.856,36
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(3.464,50)
CUSTOS	(141.941,08)
RECEITA LÍQUIDA	31.450,78
LUCRO BRUTO	31.450,78
DESPESAS OPERACIONAIS	(78.408,56)
DESPESAS COM VENDAS	(10.041,49)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(68.367,07)
RECEITAS FINANCEIRAS	4,82
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	5.281,51
RESULTADO OPERACIONAL	(41.671,45)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	30.092,01
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(11.579,44)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(11.579,44)

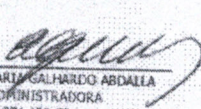
  
EDNA MARIA GALHARDO ABDALLA  
SÓCIA ADMINISTRADORA  
CPF: 005.271.128-52

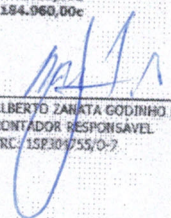
  
ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES  
CONTADOR RESPONSÁVEL  
CRC: 1SP304755/O-7

Empresa: RODOVIARIO OCEANO LTDA.  
 C.N.P.J.: 07.811.161/0001-04  
 CONSOLIDADO  
 Balanco encerrado: 28/02/2021

**BALANÇO PATRIMONIAL**

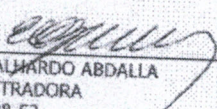
Descrição	Saldo Atual	Descrição	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>	<b>18.917.673,27c</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>18.917.673,27c</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.634.756,17d</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.296.621,06c</b>
DISPONÍVEL	53.998,01d	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.515.527,12c
BANCOS CONTA MOVIMENTO	53.294,40d	EMPRÉSTIMOS	2.510.723,80c
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LÍQUIDAS IMEDIATA	703,61d	FINANCIAMENTOS	4.893,32c
CLIENTES	270.109,28d	FORNecedores	2.149.651,99c
DUPLICATAS A RECEBER	609.797,82d	FORNecedores	2.149.651,99c
CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	359.688,54c	OBRIGações TRIBUTÁRIAS	1.673.877,71c
OUTROS CRÉDITOS	3.202.758,58d	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.673.877,71c
TÍTULOS A RECEBER	2.980.492,86d	OBRIGações TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	5.024.046,29c
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	117.121,23d	OBRIGações COM O PESSOAL	1.543.683,56c
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	6.127,77d	ENCARGOS TRABALHISTAS	2.816.064,83c
ADIANTAMENTOS A SÓCIOS	51.434,54d	PROVISões	664.297,90c
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	47.590,24d	OUTRAS OBRIGações	1.933.517,95c
ESTOQUE	81.517,24d	ANTECIPAções	314.523,51c
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	81.517,24d	CONTAS A PAGAR	1.618.994,44c
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	26.365,00d	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>10.946.838,74c</b>
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	26.365,00d	<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>10.946.838,74c</b>
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>15.282.917,10d</b>	EMPRÉSTIMOS	5.353.479,66c
OUTROS CRÉDITOS	78.829,58d	FINANCIAMENTOS	11.441,37c
TÍTULOS A RECEBER	0,00	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	305.216,36c
DEPÓSITOS JUDICIAIS	78.829,54d	OUTRAS OBRIGações	3.897.016,39c
INVESTIMENTOS	350,00d	TÍTULOS A PAGAR	1.409.684,96c
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	350,00d	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.325.786,53d</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>13.388.697,56d</b>	CAPITAL SOCIAL	5.000.000,00c
IMÓVEIS	1.585.114,00d	CAPITAL SUBSCRITO	5.000.000,00c
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.561,86d	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	11.413.672,79d
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	61.010,00d	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	11.413.672,79d
VEÍCULOS	21.764.300,12d	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	1.087.886,26c
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	205.443,12d	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	1.087.886,26c
(-) DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	10.228.731,54c		
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>1.615.040,00d</b>		
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	2.000.000,00d		
(-) AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	184.960,00c		

  
 EDNA MARIA GALHARDO ABDALLA  
 SÓCIA ADMINISTRADORA  
 CPF: 005.271.128-52

  
 ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES  
 CONTADOR RESPONSÁVEL  
 CRC: 15830/255/O-7

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 28/02/2021**

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	827.186,54
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(45.217,69)
CUSTOS	(631.878,57)
RECEITA LÍQUIDA	150.090,28
LUCRO BRUTO	150.090,28
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.099.747,73)
DESPESAS COM VENDAS	(561.939,43)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(537.808,30)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	16.379,42
RESULTADO OPERACIONAL	(933.278,03)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	406.886,95
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(526.391,08)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(526.391,08)

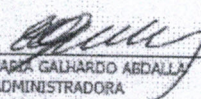
  
EDNA MARIA GALHARDO ABDALLA  
SÓCIA ADMINISTRADORA  
CPF: 005.271.128-52

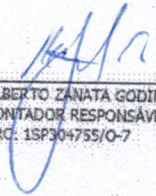
  
ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES  
CONTADOR RESPONSÁVEL  
CRC: 1SP304755/O-7

Empresa: ATLANTICO TRANSPORTES E TURISMO LTDA  
 C.N.P.J.: 58.660.468/0001-70  
 Balanço encerrado: 28/02/2021

## BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual	Descrição	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>	<b>13.508.697,02d</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>13.508.697,02c</b>
ATIVO CIRCULANTE	7.418.916,84d	PASSIVO CIRCULANTE	254.559,58c
DISPONÍVEL	12.721,61d	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	180.913,76c
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.721,61d	EMPRÉSTIMOS	180.913,76c
OUTROS CRÉDITOS	7.406.195,23d	FORNECEDORES	45.736,50c
TÍTULOS A RECEBER	7.405.373,58d	FORNECEDORES	45.736,50c
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	821,65d	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.130,61c
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	6.089.780,18d	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.130,61c
OUTROS CRÉDITOS	5.870.339,60d	OUTRAS OBRIGAÇÕES	26.778,71c
TÍTULOS A RECEBER	5.870.339,60d	ANTECIPAÇÕES	26.241,93c
INVESTIMENTOS	350,00d	CONTAS A PAGAR	536,78c
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	350,00d	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.503.135,25c
IMOBILIZADO	219.090,58d	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.503.135,25c
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	227.403,90d	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOA	1.503.135,25c
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	65.773,00d	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.751.002,19c
(-) DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	74.086,32c	CAPITAL SOCIAL	20.900,00c
INTANGÍVEL	0,00	CAPITAL SUBSCRITO	20.900,00c
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	111.090,00d	RESERVAS	8.712.848,46c
(-) AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	111.090,00c	RESERVAS DE CAPITAL	517.101,04c
		RESERVAS DE LUCROS	8.195.747,42c
		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.017.253,73c
		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.017.253,73c

  
 EDNA MARIA GALHARDO ABDALLA  
 SÓCIA ADMINISTRADORA  
 CPF: 005.271.128-52

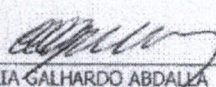
  
 ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES  
 CONTADOR RESPONSÁVEL  
 CRC: 1SP304755/O-7

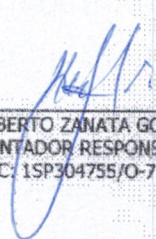
Empresa: ATLANTICO TRANSPORTES E TURISMO LTDA  
C.N.P.J.: 58.660.408/0001-70

fls. 3510  
Folha: 0001  
Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 28/02/2021

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	3.910,70
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(749,28)
RECEITA LÍQUIDA	3.161,42
LUCRO BRUTO	3.161,42
DESPEAS OPERACIONAIS	(5.950,05)
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(5.950,05)
RESULTADO OPERACIONAL	(2.788,63)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(2.788,63)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(2.788,63)

  
EDNA MARIA GALHARDO ABDALLA  
SÓCIA ADMINISTRADORA  
CPF: 005.271.128-52

  
ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES  
CONTADOR RESPONSÁVEL  
CRC: 1SP304755/O-7