



**RELATÓRIO INICIAL
DEZEMBRO/2022**





| | | | |
|--|----|--|----|
|  INFORMAÇÕES CADASTRAIS E ESTRUTURA SOCIETÁRIA DA EMPRESA | 3 |  FATURAMENTO | 18 |
|  INFORMAÇÕES GERAIS | 4 |  EVOLUÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES | 20 |
|  VISITA NA SEDE DA EMPRESA | 6 |  POSIÇÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL | 21 |
|  INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS | 17 |  ÍNDICES DE LIQUIDEZ, ENDIVIDAMENTO E RENTABILIDADE | 28 |
|  DAS INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA EMPRESA | 17 |  OBSERVAÇÕES GERAIS | 30 |
|  CHECKLIST DE DOCUMENTOS | 17 |  CRONOGRAMA PROCESSUAL E EVENTOS IMPORTANTES | 31 |
|  CONSIDERAÇÕES DA ADMINISTRADORA JUDICIAL | 17 | | |





1.

INFORMAÇÕES CADASTRAIS E ESTRUTURA SOCIETÁRIA



| | | | | | |
|----------------------------|--|--------------------|---------------------|--|-----------------|
| Razão Social: | VLP TRANSPORTES LTDA | | | | |
| CNPJ: | 13.444.788/0001-77 | | | | |
| Data Abertura: | 17/03/2011 | | | | |
| Sócio: | % | Nome | Qualificação | | |
| | 100,00 | LUCAS PERCICOTI | Sócio-Administrador | | |
| Endereço: | AV CORONEL SANTA RITA, 1087 - SALA 03 TUIUTI PARANAGUA - PR CEP: 83203-630 | | | | |
| Capital Social: | R\$ 100.000,00 | Integralizado: | R\$ 100.000,00 | | |
| Situação: | ATIVA | | | | |
| Alteração Contrato Social: | 14ª | | | | |
| Filiais: | Nº | CNPJ | Nire | Endereço | Situação |
| | 1 | 13.444.788/0002-58 | 41901454994 | Rodovia BR 277,s/n, KM 63,5, Sala 2 , Botiatuva - CEP 83.309-000 - PIRAQUARA / PR | Ativa |
| | 2 | 13.444.788/0003-39 | 54920049367 | Av. Podalirio Albuquerque, 620 Sala 01 - Centro - CEP 79.960-000 - IGUATEMI / MS | Inativa |
| | 3 | 13.444.788/0004-10 | 42902044308 | Rodovia BR 101, 4850 A, Sala 7 - Salseiros - CEP 88317-000 - ITAJAI / SC | Pré-Operacional |
| CNAE Principal: | 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional | | | | |
| CNAE Secundário: | 52.50-8-05 - Operador de transporte multimodal - OTM 52.12-5-00 - Carga e descarga 52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis 49.30-2-04 - Transporte rodoviário de mudanças 49.30-2-01 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal. | | | | |

Fonte: Receita Federal





2.

INFORMAÇÕES GERAIS

Trata o presente feito de pedido de Recuperação Judicial requerida por VLP TRANSPORTES LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL que, nos termos da exordial, tem por objetivo propiciar a organização de seu passivo e definir as pendências financeiras que possui, além de demonstrar aos credores e ao r. Juízo: *“uma nova visão na gestão da sociedade e na forma como se apresenta ao mercado.”*

A Recuperanda iniciou suas atividades em 2011 no município de Paranaguá - PR , atuando então no ramo de transporte rodoviário de cargas, expandindo suas operações para filiais e terminais instalados nos municípios de São José dos Pinhais - PR, Itajaí - SC e Iguatemi - MS, tornando-se referência neste segmento e em movimentação de contêineres e logística integrada.

No entanto, a Recuperanda alega que em razão da: *“atual fase da economia nacional e mundial”* reduziu o número de colaboradores e de equipamentos para 121 (cento e vinte e um), sendo 30 (trinta) caminhões.

Ainda, afirma que o as medidas adotadas no combate ao COVID-19 no Brasil foram devastadoras, pois afetaram diretamente o setor em que atua, principalmente com relação à diminuição do consumo e utilização do transporte rodoviário.

Sustentou também que as consequências da guerra na Ucrânia ocasionaram o aumento das commodities de energia e agrícolas, ocasionando *“ o encarecimento do preço dos alimentos, do petróleo e da energia elétrica uma das consequências mais sentidas após o início da guerra na Ucrânia, posto que esse fenômeno elevou a inflação no mundo todo e tem atingido diversos países”*.





2.

INFORMAÇÕES GERAIS

Esclarece que tal elevação de preços refletiu principalmente no setor de transportes brasileiro, pois: “cerca de 60% (sessenta por cento) de toda a mercadoria transportada no Brasil depende de combustíveis fósseis, incluindo petróleo e gás natural. A lógica é simples: se os custos para transportar os produtos sobem, o aumento, naturalmente, vai se refletir no preço final de todas as mercadorias.”

Para tanto, a Recuperanda destaca que o seu faturamento dos meses de outubro e novembro de 2022 são os piores deste ano, haja vista a paralisação dos caminhões ocorrida em razão do resultado das eleições e do recente bloqueio nas rodovias de acesso entre Curitiba e o litoral do Estado Paraná e Santa Catarina em função das chuvas intensas.

Inobstante, entendendo que tais dificuldades são momentâneas e que pode utilizar da sua expertise adquirida ao longo de 12 (doze) anos de atuação para superá-las, a Recuperanda ingressou com o presente pedido de Recuperação Judicial, almejando assim a tutela do Poder Judiciário para se reorganizar.

Ainda, foi requerida a declaração de essencialidade de bens alienados fiduciariamente para impedir que sejam apreendidos em possíveis medidas judiciais a serem adotadas pelas instituições financeiras, o que restou deferido na r. decisão de mov. 16.1:

Isto posto, declaro a essencialidade dos bens indicados no mov. 1.1, item 5, comprovadamente bens de capital essencial à atividade empresarial desenvolvida pela Recuperanda, até o término do período de suspensão previsto no artigo 6º, §4º, da LFRJ.

Na mesma r. decisão a petionária foi nomeada como Administradora Judicial, tendo firmado o compromisso conforme o respectivo termo juntado no mov. 32.4.





3.

REUNIÕES E VISITAS

No âmbito do cumprimento de seus deveres legais, tão logo tomou conhecimento de sua nomeação e assinou o respectivo termo de compromisso a equipe da Administradora Judicial deu início aos trabalhos contatando os advogados da Recuperanda para agendar uma reunião inicial, a qual foi realizada em 15/12/2022 às 09h30min na filial de Piraquara-PR, na Rodovia BR 277, S/N, KM 63,5, Botiatuva, Piraquara/PR, CEP: 83.309-000.

Na referida reunião a equipe da Administradora Judicial expôs acerca de suas atribuições e sua metodologia de trabalho, bem como orientou a Recuperanda acerca dos procedimentos que deverão ser observados no âmbito da recuperação judicial.

Pois bem.

A empresa VLP Transportes Ltda. – Em Recuperação Judicial está em atividade há 12 (doze) anos com foco em transporte rodoviário de cargas, o que corresponde atualmente seu maior faturamento, predominantemente no segmento de frigoríficos.



Conta com uma frota composta por 110 (cento e dez) veículos próprios e novos, compreendidos entre caminhões (cavalos mecânicos), carretas, bi-trem e rodotrem.

Também atua na prestação de serviços de armazenagem de carga geral e com acondicionamento, bem como possui pátio amplo para movimentação de containers:



No momento possui contratos com aproximadamente 30 (trinta) motoristas, sendo 3 (três) pelo regime CLT e mais 27 (vinte e sete) pelo regime prestação de serviços.

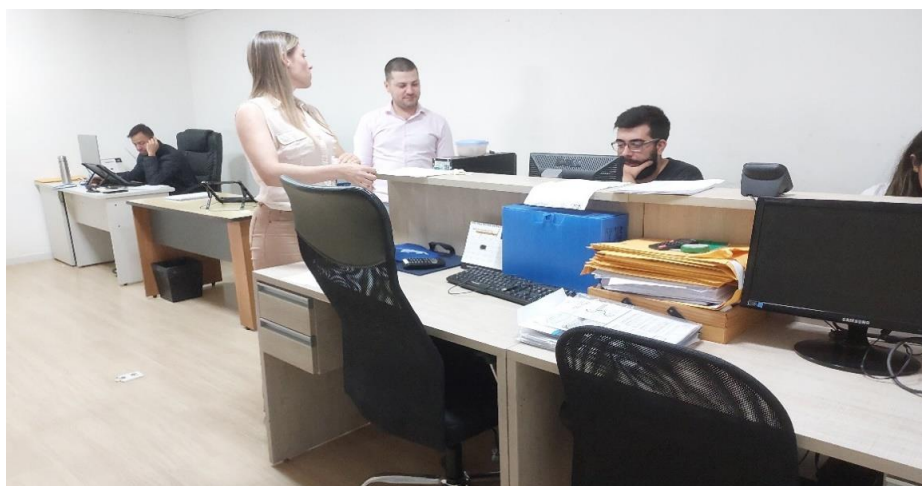
Apesar de constar em seus documentos societários que a sua matriz é em Paranaguá - PR, verificou-se que seu escritório administrativo, financeiro, comercial, bem como a manutenção dos veículos são realizados predominantemente na filial de Piraquara, Paraná.



3.

REUNIÕES E
VISITAS

Apurou-se que os empregados do setor administrativo são 9 (nove) pessoas no total, sendo 2 (duas) contratadas pelo regime de CLT e 7 (sete) pelo regime MEI:



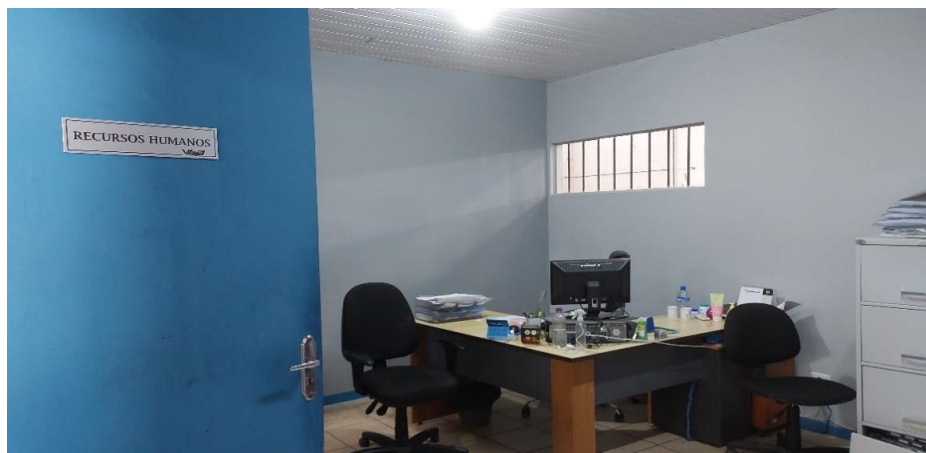
3.

REUNIÕES E
VISITAS

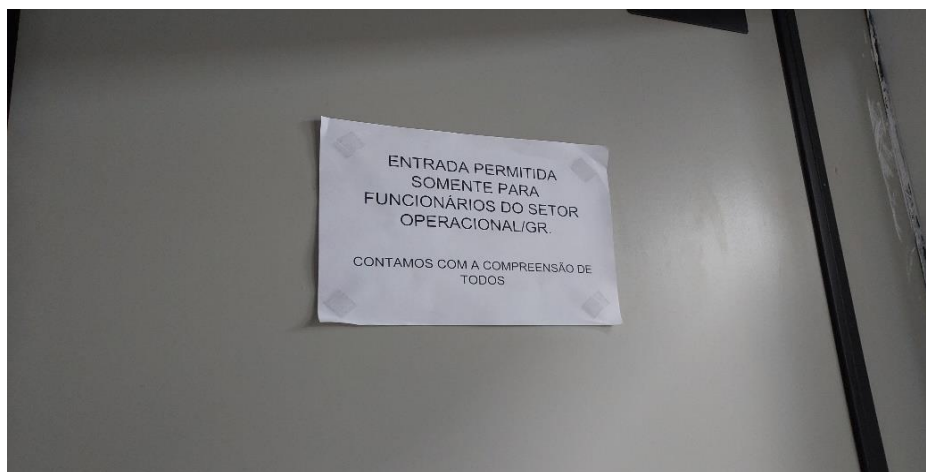


3.

REUNIÕES E VISITAS



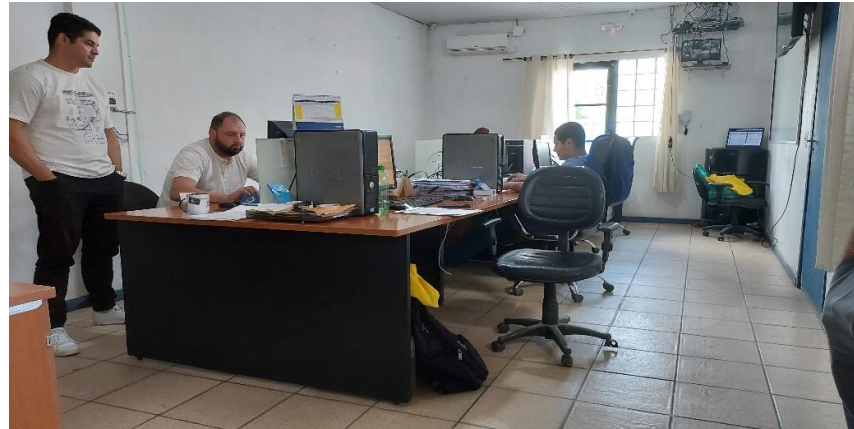
No mesmo local, encontram-se 4 (quatro) colaboradores que atuam na área operacional, sendo 3 (três) contratados pelo regime CLT e 1 (um) MEI:





3.

REUNIÕES E VISITAS



Constatou-se ainda que na filial de Piraquara/PR possui área destinada à manutenção dos veículos, veja-se:





3.

REUNIÕES E VISITAS





3.

REUNIÕES E VISITAS

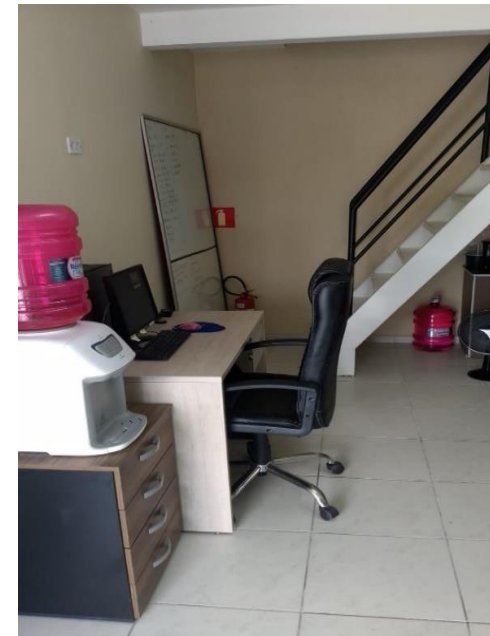
Além do abastecimento dos caminhões ser realizado por meio de tanque de combustível próprio, o que, segundo a Recuperanda, gera uma economia de 5% (cinco por cento) no custo do diesel por semana, situado também na filial de Piraquara/PR:



A Recuperanda ainda destacou que a sua filial de Iguatemi-MS não está operando, mas estão prospectando novos clientes para transportes de cargas na filial de Itajaí-SC, informando ainda, que todas as suas sedes são alugadas e que atualmente possuem o seguinte status:

| Sede | Cidade | UF | Situação |
|----------|-----------|----|-----------------|
| Matriz | Paranaguá | PR | Ativo |
| Filial 1 | Piraquara | PR | Ativo |
| Filial 2 | Iguatemi | MS | Inativo |
| Filial 3 | Itajaí | SC | Pré-operacional |

Na sede de Paranaguá/PR, possui um escritório com apenas 2 (dois) colaboradores atuando, com o mesmo escopo do situado em Itajaí-SC, qual seja, prospectar clientes para o transporte de cargas via porto:



3.

REUNIÕES E VISITAS



3.

REUNIÕES E VISITAS

14

Por fim, a Recuperanda informou que o resultado gerencial do último trimestre apontou uma queda de faturamento expressiva em razão da diminuição do volume de fretes contratados e o aumento do custo de combustível, pois os caminhões têm enfrentado filas imensas para acesso aos portos de Paranaguá-PR e Itajaí-SC.

Tal situação tem sido gerada em função das interdições ocorridas nas rodovias após fortes chuvas, em especial no Paraná e Santa Catarina, o que provoca aumento significativo no tempo de viagem, conseqüentemente elevando o custo do frete.

Nesse sentido, várias reportagens têm divulgado os prejuízos arcados pelo setor de transportes de cargas:

LITORAL

Setor de transporte do Paraná estima em R\$ 34 milhões os prejuízos com deslizamento na BR-277

Redação Bem Paraná com assessoria | 10/11/2022 às 13:42



<https://www.bemparana.com.br/noticias/parana/setor-de-transporte-do-parana-estima-em-r-34-milhoes-os-prejuizos-com-deslizamento-na-br-277/>





3.

REUNIÕES E
VISITAS

Notícias

Bloqueios causam prejuízo de R\$ 60 mi por dia ao setor de transporte no Paraná

Deslizamentos, alagamentos e cratera impedem o fluxo e prejudicam escoamento de cargas, em especial do Porto de Paranaguá



Narley Resende
05/12/2022 • 11:26 - Atualizado em 05/12/2022 • 11:44

<https://www.band.uol.com.br/noticias/bloqueios-causam-prejuizo-de-r-60-mi-por-dia-ao-setor-de-transporte-no-parana-16567038>

ESTRADAS DO PARANÁ

Transportadores de cargas denunciam dificuldades do setor com interdição parcial da BR-277 há 60 dias

Redação Bem Paraná com assessoria | 14/12/2022 às 12:33

Há exatos 60 dias o setor de transporte de cargas e a sociedade paranaense como um todo convivem literalmente com pedras que insistem em bloquear os caminhos para quem se desloca ao Litoral do Paraná. Após fortes chuvas ocorridas no último dia 14 de outubro, uma grande encosta caiu na Serra do Mar na altura do km 42 da BR 277, principal ligação rodoviária para o maior porto graneleiro do país. Desde então, muitas incertezas e inseguranças vêm tomando conta de quem depende da estrada para escoar seus produtos.

<https://www.bemparana.com.br/noticias/transportadores-de-cargas-denunciam-dificuldades-do-setor-com-interdicao-parcial-da-br-277-ha-60-dias/>





3.

REUNIÕES E VISITAS

Ressalvam as Recuperandas que tal crise é pontual e que assim que a situação das rodovias normalizarem, a demanda tende a aumentar e o custo com os fretes deverá melhorar, possibilitando a superação do momento de crise, garantindo a continuidade das suas atividades, além da manutenção da sua função social.

Sendo essas as principais informações colhidas inicialmente, passa-se à análise financeiro-contábil.





4 .

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS



4.1. DAS INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA EMPRESA

De acordo com os documentos acostados nos autos e demais informações administrativas/financeiras disponibilizadas pela Recuperanda foram base para as informações e análise a seguir descritas.



4.2. CHEKLIST DE DOCUMENTOS

Período: **Novembro/2022**

| | |
|---|---|
| ✓ | Organograma da estrutura societária/operacional demonstrando a relação de interdependência entre as empresas (juntamente com os documentos comprobatórios) - Fonte: RECEITA FEDERAL |
| ✓ | Relação das unidades/filiais discriminando a situação de cada uma delas; |
| ✓ | Contratos e documentos comprobatórios da origem de todos os créditos financeiros (empréstimos bancários, por exemplo) e com partes relacionadas (mútuos entre as empresas, sócios, diretores, etc) - PARCIAL |
| ✗ | Demonstrativo mensal e da evolução do número de empregados dos últimos dois anos por tipo de função (operacional, administrativo etc); |
| ✓ | Evolução do Faturamento Mensal |
| ✗ | Balancete Sintético Nível 3 deste mês - Fonte: Acostado nos autos (2019, 2020, 2021 e jun/2022) |
| ✗ | Balancete Analítico Nível 5 deste mês; |
| ✗ | Livro Razão deste mês; |
| ✗ | Extratos Bancários deste mês - Fonte: Acostado nos autos (2019, 2020, 2021 e jun/2022) |
| ✗ | Balanço Patrimonial devidamente assinado deste mês - Fonte: Acostado nos autos (2019, 2020, 2021 e jun/2022) |
| ✗ | Demonstração Resultado devidamente assinada deste mês - Fonte: Acostado nos autos (2019, 2020, 2021 e jun/2022) |
| ✗ | DFC – Demonstração Fluxo de Caixa (metodo indireto) deste mês - Fonte: Acostado nos autos (2019, 2020, 2021 e jun/2022) |
| ✗ | Cópia da declaração completa e recibo da SEFIP, E-Social |
| ✗ | Cópia e Recibo: DIRF, DCTF e SPED's |

Legenda:

- ✓ Documentos entregues pela empresa/sócios
- ✗ Documentos não entregues e/ou não solicitados ainda



4.3. CONSIDERAÇÕES DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

Destarte, com os documentos disponibilizados foram analisadas as informações financeiras e contábeis da empresa conforme a seguir exposto, destacando os fatores relevantes em cada subitem:





4 .

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS



4.3.1. FATURAMENTO

Os valores considerados no quadro a seguir demonstram o faturamento da empresa com base em documentos administrativos financeiros:

| Período | Unidade | jan | fev | mar | abr | mai | jun | jul | ago | set | out | nov | dez | Total | |
|---------|--------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2019 | PIRAQUARA/PR | 1.201.836,83 | 1.254.823,44 | 1.257.914,91 | 1.556.604,24 | 1.337.730,59 | 1.035.286,97 | 1.004.674,20 | 537.452,59 | 487.504,01 | 470.032,95 | 1.020.162,17 | 1.000.947,12 | 12.164.970,02 | 99,62% |
| | PARANAGUÁ/PR | | | | | 31.597,00 | 14.886,16 | | | | | | | 46.483,16 | 0,38% |
| | IGUATEMI/MS | | | | | | | | | | | | | | 0,00% |
| | ITAJAÍ/SC | | | | | | | | | | | | | | 0,00% |
| | Total Geral | | 1.201.836,83 | 1.254.823,44 | 1.257.914,91 | 1.556.604,24 | 1.369.327,59 | 1.050.173,13 | 1.004.674,20 | 537.452,59 | 487.504,01 | 470.032,95 | 1.020.162,17 | 1.000.947,12 | 12.211.453,18 |
| 2020 | PIRAQUARA/PR | 651.433,24 | 1.091.101,64 | 839.005,03 | 1.139.271,22 | 1.032.785,92 | 1.305.167,74 | 1.229.134,86 | 1.355.663,48 | 1.727.905,20 | 2.030.669,85 | 1.716.989,95 | 1.652.587,97 | 15.771.716,10 | 97,47% |
| | PARANAGUÁ/PR | | | | | | | 1.040,00 | 59.656,12 | 82.784,15 | 107.183,64 | 80.371,48 | 78.663,82 | 409.699,21 | 2,53% |
| | IGUATEMI/MS | | | | | | | | | | | | | | 0,00% |
| | ITAJAÍ/SC | | | | | | | | | | | | | | 0,00% |
| | Total Geral | | 651.433,24 | 1.091.101,64 | 839.005,03 | 1.139.271,22 | 1.032.785,92 | 1.305.167,74 | 1.230.174,86 | 1.415.319,60 | 1.810.689,35 | 2.137.853,49 | 1.797.361,43 | 1.731.251,79 | 16.181.415,31 |
| 2021 | PIRAQUARA/PR | 2.201.725,38 | 1.562.361,48 | 2.033.479,07 | 2.095.082,73 | 1.945.587,69 | 1.843.429,77 | 2.028.444,71 | 1.775.071,15 | 1.742.109,30 | 1.493.333,27 | 2.205.367,80 | 2.489.390,37 | 23.415.382,72 | 79,60% |
| | PARANAGUÁ/PR | 77.940,75 | 92.193,84 | 88.906,11 | 126.282,21 | 153.809,73 | 153.592,74 | 152.336,46 | 173.226,28 | 186.664,65 | 162.330,55 | 215.820,73 | 159.056,38 | 1.742.160,43 | 5,92% |
| | IGUATEMI/MS | 161.920,10 | 279.720,00 | 553.380,00 | 454.523,40 | 420.100,00 | 419.625,00 | 264.000,00 | 239.129,00 | 94.500,00 | 18.000,00 | | 126.000,00 | 3.030.897,50 | 10,30% |
| | ITAJAÍ/SC | | 6.591,91 | | | 160.961,41 | 188.880,00 | 48.300,00 | 68.741,42 | 254.210,13 | 142.453,42 | 289.128,53 | 69.771,61 | 1.229.038,43 | 4,18% |
| | Total Geral | | 2.441.586,23 | 1.940.867,23 | 2.675.765,18 | 2.675.888,34 | 2.680.458,83 | 2.605.527,51 | 2.493.081,17 | 2.256.167,85 | 2.277.484,08 | 1.816.117,24 | 2.710.317,06 | 2.844.218,36 | 29.417.479,08 |
| 2022 | PIRAQUARA/PR | 2.296.989,76 | 1.941.404,89 | 1.954.211,56 | 1.871.634,28 | 1.860.715,90 | 1.612.335,10 | 1.982.406,50 | 2.202.072,35 | 2.316.016,14 | 1.546.433,20 | 1.223.529,82 | 981.703,35 | 21.789.452,85 | 85,04% |
| | PARANAGUÁ/PR | 98.346,85 | 166.925,31 | 230.676,51 | 210.636,76 | 182.329,00 | 415.993,77 | 189.662,21 | 213.149,81 | 180.563,33 | 175.503,12 | 163.171,93 | 101.711,18 | 2.328.669,78 | 9,09% |
| | IGUATEMI/MS | 139.760,00 | 31.290,00 | | | | | | 96.020,56 | 78.750,79 | 13.015,14 | 10.743,67 | | 369.580,16 | 1,44% |
| | ITAJAÍ/SC | 72.370,00 | 29.650,00 | 45.651,08 | 75.969,39 | 27.242,98 | 147.343,51 | 202.188,83 | 308.695,18 | 203.279,99 | | | 22.704,05 | 1.135.095,01 | 4,43% |
| | Total Geral | | 2.607.466,61 | 2.169.270,20 | 2.230.539,15 | 2.158.240,43 | 2.070.287,88 | 2.175.672,38 | 2.374.257,54 | 2.819.937,90 | 2.778.610,25 | 1.734.951,46 | 1.420.149,47 | 1.083.414,53 | 25.622.797,80 |

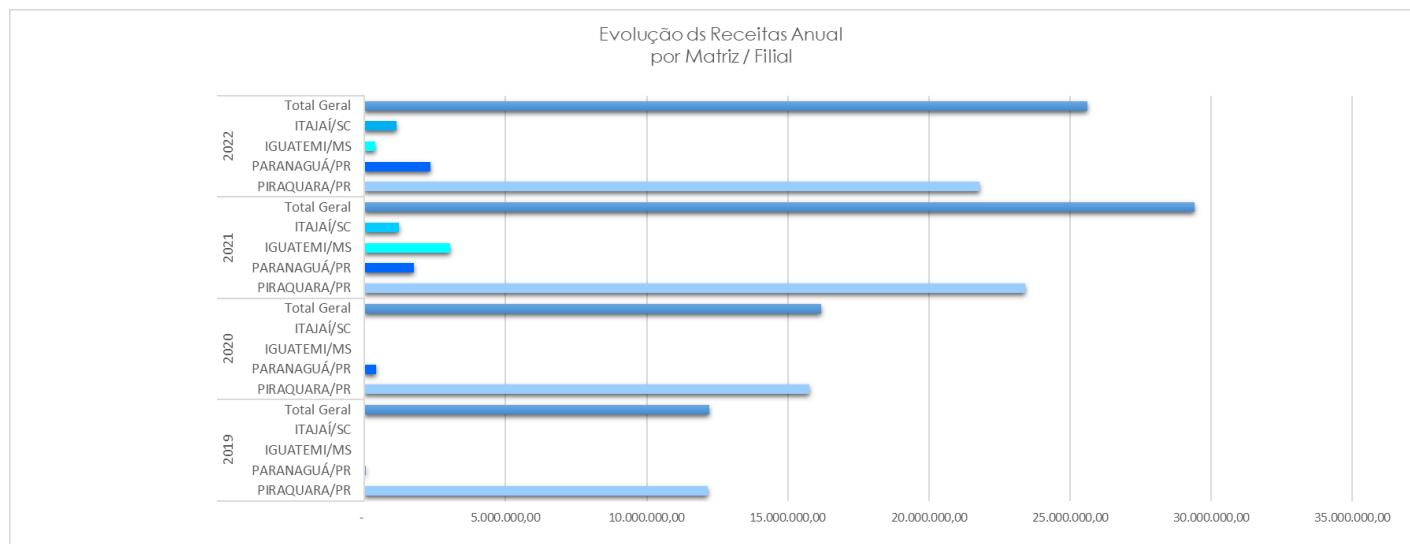
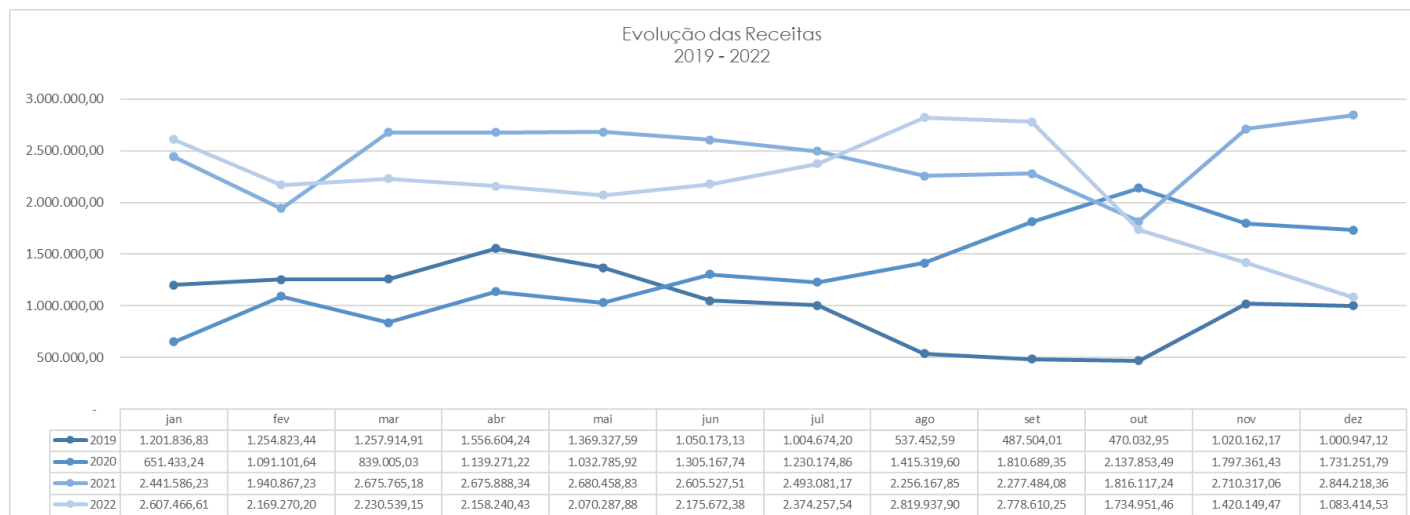




4 .

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Os gráficos a seguir demonstram as evoluções mensais do faturamento 2019 a 2022:





4 .

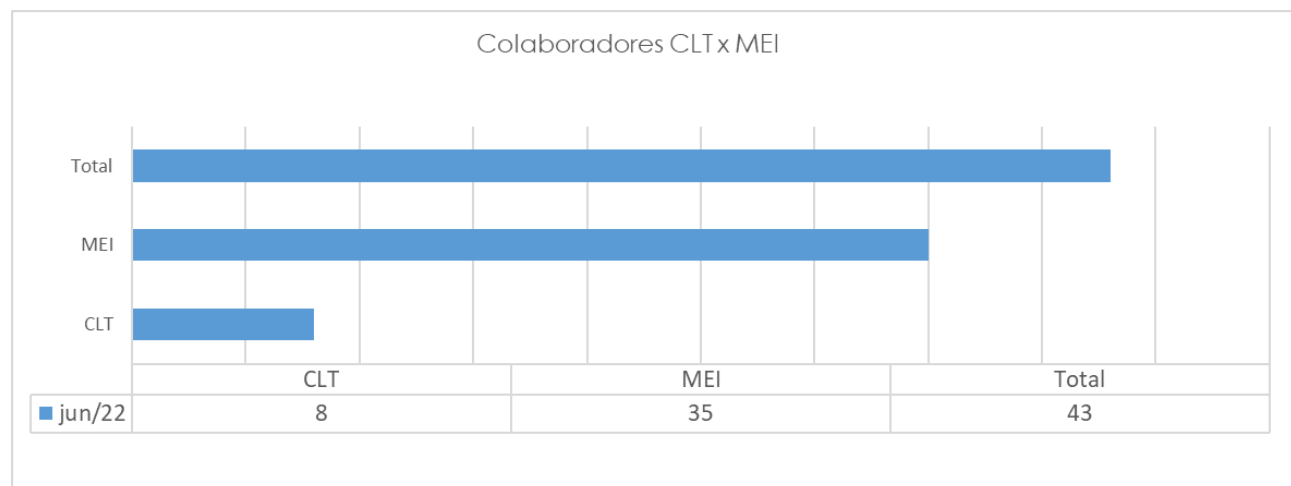
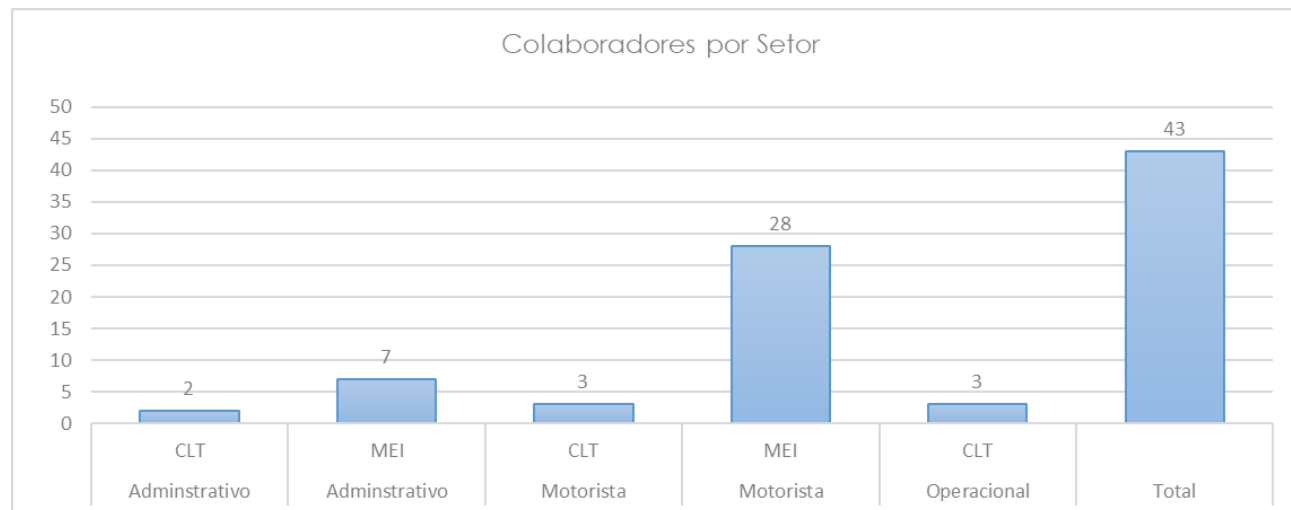
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS



4.3.2. EVOLUÇÃO QUADRO COLABORADORES

20

A Recuperanda possui em seu quadro de colaboradores empregados (CLT) e contratos com MEI (Microempreendedor Individual), conforme detalhado a seguir:





4 .

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

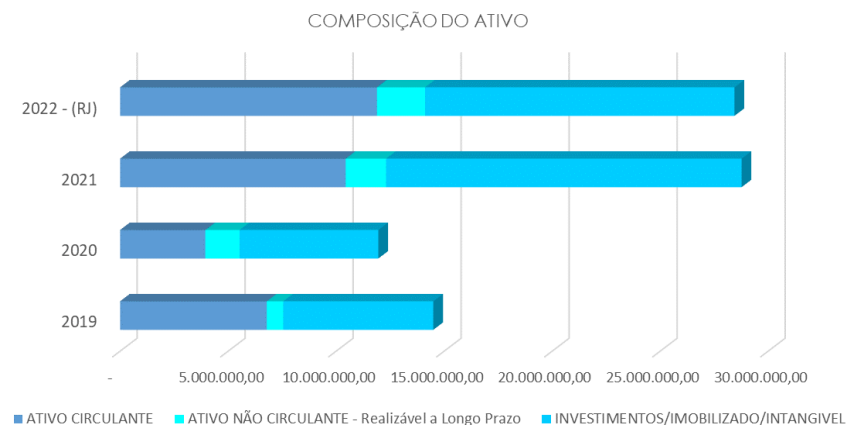
ATIVO

4.3.3. POSIÇÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL – ATIVO

As observações apresentadas neste relatório são baseadas em informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela empresa, bem como obtidas em visitas e/ou reuniões realizadas entre os profissionais da Administradora Judicial e a Empresa.

A Administradora Judicial não pode, portanto, garantir ou afirmar a correção, a precisão ou, ainda, que as informações prestadas pela Empresa estejam completas e apresentam todos os dados relevantes, tanto de caráter quantitativo como qualitativo, pois não foram objeto de quaisquer procedimentos de auditoria, procedimentos estes regulados e normatizados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), Banco Central do Brasil (BACEN), e Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (IBRACON), por implicarem em trabalhos específicos que não são o propósito das atividades da AJ.

Destarte, no ativo, conforme o demonstrativo contábil apresentado pela empresa, verificou-se a seguinte situação:





4 .

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

ATIVO

De acordo com os demonstrativos apresentados neste mês de análise, cumpre ressaltar o seguinte:

- ✓ As disponibilidades montam em R\$ 603.905,84, sendo distribuídos conforme abaixo:

| | |
|------------------------|-------------------|
| DISPONIVEL | 603.905,84 |
| CAIXA | - |
| BANCO | 3.112,18 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 600.793,66 |

- ✓ O total da conta “Valores a Receber” neste mês de análise é de R\$ 1.456.659,36, sendo que foram solicitados maiores informações sobre a composição destes valores e serão reportados em relatórios subsequentes;
- ✓ Os estoques/adiantamentos a fornecedores totalizam R\$ 2.585.173,26 e representam 9,09% do ativo total da empresa;
- ✓ Consórcios em andamento somam R\$ 1.712.869,10;
- ✓ O Ativo imobilizado é de R\$ 14.326.138,32 e representa 50,37% do ativo total da empresa. Observa-se decréscimo em função da contabilização das depreciações mensais.

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| IMOBILIZADO | 24.736.862,37 |
| MOVEIS E UTENSILIOS | 181.922,03 |
| MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 67.636,06 |
| VEICULOS | 24.444.891,54 |
| EQUIPAMENTOS INFORMATICAS | 42.412,74 |
| DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO | - 10.410.724,05 |





4 .

INFORMAÇÕES
CONTÁBEIS
E
FINANCEIRAS

ATIVO



| ATIVO (em reais) | AUTOS - Junho | | | | % AV |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 - (RJ) | |
| DISPONIVEL | 115.808,97 | 40.122,59 | 1.190,72 | 603.905,84 | 2,12% |
| CAIXA | 15.061,03 | - | - | - | 0,00% |
| BANCO | 100.747,94 | 38.964,86 | 92,37 | 3.112,18 | 0,01% |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | - | 1.157,73 | 1.098,35 | 600.793,66 | 2,11% |
| VALORES A RECEBER | 1.149.250,15 | 728.559,82 | 2.414.067,93 | 1.456.659,36 | 5,12% |
| TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR | 1.376.961,37 | 2.160.985,41 | 7.128.507,31 | 7.150.171,49 | 25,14% |
| ADIANTAMENTO PARCELAMENTO | 93.270,90 | 93.270,90 | 93.270,90 | 93.270,90 | 0,33% |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | - | 810,48 | - | - | 0,00% |
| ESTOQUES / ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 887.295,17 | 923.051,27 | 806.252,57 | 2.585.173,26 | 9,09% |
| DESPESAS EXERCÍCIOS SEGUINTE | 3.167.225,85 | - | - | - | 0,00% |
| TOTAL ATIVO CIRCULANTE | 6.789.812,41 | 3.946.800,47 | 10.443.289,43 | 11.889.180,85 | 41,80% |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 10.385,40 | 10.385,40 | 10.385,40 | 10.385,40 | 0,04% |
| OUTROS CRÉDITOS | 292.300,00 | 410.686,15 | 499.103,32 | 504.204,72 | 1,77% |
| INVESTIMENTO / CONSÓRCIOS | 457.640,54 | 1.162.066,88 | 1.357.693,17 | 1.712.869,10 | 6,02% |
| IMOBILIZADO | 10.058.332,46 | 11.703.511,39 | 25.104.322,37 | 24.736.862,37 | 86,97% |
| MOVEIS E UTENSÍLIOS | 26.762,71 | 59.428,53 | 179.382,03 | 181.922,03 | 0,64% |
| MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 53.136,06 | 53.136,06 | 67.636,06 | 67.636,06 | 0,24% |
| VEÍCULOS | 9.947.764,19 | 11.560.277,30 | 24.814.891,54 | 24.444.891,54 | 85,94% |
| EQUIPAMENTOS INFORMÁTICAS | 30.669,50 | 30.669,50 | 42.412,74 | 42.412,74 | 0,15% |
| DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO | - 3.108.768,54 | - 5.278.552,21 | - 8.644.072,81 | - 10.410.724,05 | -36,60% |
| TOTAL ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 7.709.889,86 | 8.008.097,61 | 18.327.431,45 | 16.553.597,54 | 58,20% |
| TOTAL DO ATIVO | 14.499.702,27 | 11.954.898,08 | 28.770.720,88 | 28.442.778,39 | 100,00% |

Fonte: Relatório e Documentos Contábeis da Recuperanda.





4 .

INFORMAÇÕES
CONTÁBEIS
E
FINANCEIRAS

PASSIVO

4.3.4. POSIÇÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL – PASSIVO

No passivo, conforme o demonstrativo contábil apresentado pela empresa, verificou-se a seguinte situação:



| PASSIVO (em reais) | | | | AUTOS - Junho | % AV |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 - (RJ) | |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 115.245,48 | 29.009,12 | 10.821,75 | 4.434,10 | 0,02% |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 207.439,07 | 510.236,45 | 39.569,00 | 53.319,86 | 0,19% |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 214.194,11 | 87.727,08 | 29.895,93 | 65.970,45 | 0,23% |
| FORNECEDORES | 1.755.300,05 | 851.100,73 | 3.112.116,10 | 911.079,72 | 3,20% |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 7.908.225,45 | 2.836.692,15 | 11.013.721,70 | 7.800.572,87 | 27,43% |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 142.163,39 | 4.298.567,21 | 4.516.803,12 | 8.566.827,70 | 30,12% |
| PROVISÕES TRABALHISTAS | 113.701,75 | 44.047,32 | 15.823,12 | 18.405,79 | 0,06% |
| PARCELAMENTOS | - | 237.394,27 | 382.465,42 | 382.465,42 | 1,34% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 10.456.269,30 | 8.894.774,33 | 19.121.216,14 | 17.803.075,91 | 62,59% |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 6.521.452,16 | 5.758.185,48 | 10.773.325,45 | 10.927.325,45 | 38,42% |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | - | 1.313.484,01 | 1.574.267,93 | 1.574.267,93 | 5,53% |
| TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 6.521.452,16 | 7.071.669,49 | 12.347.593,38 | 12.501.593,38 | 43,95% |
| TOTAL PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE | 16.977.721,46 | 15.966.443,82 | 31.468.809,52 | 30.304.669,29 | 106,55% |

| PATRIMÔNIO LIQUIDO (em reais) | | | | AUTOS - Junho | % AV |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 - (RJ) | |
| CAPITAL SOCIAL | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,35% |
| RESULTADO ACUMULADOS | - 2.578.019,19 | - 5.271.508,08 | - 7.292.082,99 | - 5.365.290,21 | -18,86% |
| LUCRO/PREJUÍZOS AC. - EX. ANTERIORES | - 2.578.019,19 | - 2.578.019,19 | - 4.111.545,74 | - 2.798.088,64 | -9,84% |
| LUCROS OU PREJ. ACUM. - EX. ATUAL | - | - 2.693.488,89 | - 3.180.537,25 | - 2.567.201,57 | -9,03% |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | - | 1.159.962,34 | 4.493.994,35 | 3.403.399,31 | 11,97% |
| TOTAL PL | - 2.478.019,19 | - 4.011.545,74 | - 2.698.088,64 | - 1.861.890,90 | -6,55% |
| TOTAL DO PASSIVO | 14.499.702,27 | 11.954.898,08 | 28.770.720,88 | 28.442.778,39 | 100,00% |

Fonte: Relatório e Documentos Contábeis da Recuperanda.



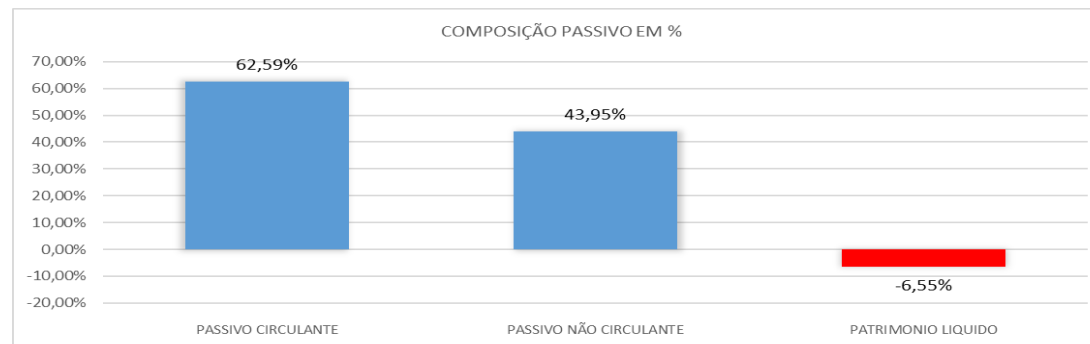


4 .

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

PASSIVO

25



Referente aos dados do balancete, o capital de terceiros que circula pela empresa está assim distribuído:

- ✓ A dívida com Fornecedores no valor de R\$ 911.079,72 representa 3,20% do total do passivo;
- ✓ A dívida contabilizada em Obrigações Tributárias no curto prazo e longo prazo é representada a seguir:



| Passivo Fiscal | JUNHO/2022 |
|---|---------------------|
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER/RETIDOS | 65.970,45 |
| ICMS | 43.957,67 |
| ISS | 18.616,67 |
| CRF | 1.172,99 |
| ISS retido a recolher | 107,00 |
| INSS retido a recolher | 63,80 |
| IRRF retido s/Folha de Pagamento | 2.052,32 |
| ENCARGOS SOCIAIS | 53.319,86 |
| INSS a recolher | 53.065,16 |
| FGTS a recolher | 254,70 |
| PARCELAMENTO DE IMPOSTOS - CURTO PRAZO | 382.465,42 |
| PARCELAMENTO DE IMPOSTOS - LONGO PRAZO | 1.574.267,93 |
| Total | 2.076.023,66 |

Fontes: Dados contábeis Recuperanda

- ✓ O Patrimônio Líquido, que representa a riqueza efetiva da empresa, está a descoberto (negativo) em R\$ 1.861.890,90. O prejuízo acumulado é de R\$ 5.365.290,21.



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJYDF PQ5EW BPU75 EHUCD



4 .

INFORMAÇÕES
CONTÁBEIS
E
FINANCEIRAS

DRE

4.3.5. POSIÇÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL - DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS



| RESULTADO(em R\$) | 2019 | 2020 | 2021 | AUTOS - Junho 2022 - (RJ) | % AV |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|----------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 2.468.906,14 | 15.608.278,61 | 30.946.190,11 | 10.034.011,32 | 100,00% |
| (-) Deduções Receita Bruta | - 374.217,32 | - 1.735.551,21 | - 3.955.065,89 | - 1.389.186,37 | -13,84% |
| = RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 2.094.688,82 | 13.872.727,40 | 26.991.124,22 | 8.644.824,95 | 86,16% |
| (-) Custo de Vendas | - 1.403.579,52 | - 11.946.401,92 | - 26.400.442,72 | - 8.687.976,00 | -86,59% |
| = RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | 691.109,30 | 1.926.325,48 | 590.681,50 | 43.151,05 | -0,43% |
| (-) Despesas com Vendas e Serviços | - 234.946,20 | - - | - - | - - | - 0,00% |
| (-) Despesas administrativas | - 1.826.953,88 | - 2.436.703,20 | - 648.415,62 | - 594.144,77 | -5,92% |
| (-) Despesas Gerais | - - | - 823.784,51 | - 1.251.923,19 | - 1.375.574,57 | -13,71% |
| (-) Despesas tributárias | - 8.802,38 | - 248.239,65 | - 155.141,37 | - 13.595,91 | -0,14% |
| (-) Outras despesas operacionais | - 254.065,18 | - - | - - | - - | - 0,00% |
| DESPESAS GERAIS | - 1.854.875,24 | - 3.508.727,36 | - 2.055.480,18 | - 1.983.315,25 | -19,77% |
| (-) Despesas Financeiras | - 226.691,69 | - 1.122.988,06 | - 1.717.783,96 | - 543.967,49 | -5,42% |
| (+) Receitas Financeiras | - 5.942,32 | - 1.254,42 | - 16,38 | - 3.232,22 | 0,03% |
| RESULTADO FINANCEIRO | - 220.749,37 | - 1.121.733,64 | - 1.717.767,58 | - 540.735,27 | -5,39% |
| = RESULTADO OPERACIONAL | - 1.384.515,31 | - 2.704.135,52 | - 3.182.566,26 | - 2.567.201,57 | -25,58% |
| Outras Despesas não operacional | - 69.980,54 | - - | - - | - - | 0,00% |
| Outras Receitas não operacional | - 195.416,63 | - 10.646,63 | - 2.029,01 | - - | 0,00% |
| = RESULTADO ANTES DE IR e CSLL | - 1.259.079,22 | - 2.693.488,89 | - 3.180.537,25 | - 2.567.201,57 | -25,58% |
| Provisão para IR e CSLL | - - | - - | - - | - - | 0,00% |
| = RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | - 1.259.079,22 | - 2.693.488,89 | - 3.180.537,25 | - 2.567.201,57 | -25,58% |

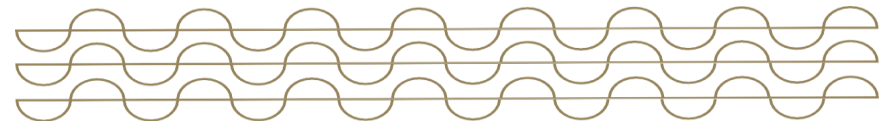
Fonte: Relatório e Documentos Contábeis da Recuperanda.

O Resultado líquido do exercício de 2022, contabilizado até junho/2022 é negativo em R\$ 2.567.201,57.

Observa-se que o resultado negativo é recorrente também nos 3 últimos anos (2019, 2020 e 2021)

No acumulado deste ano a empresa apresenta margem bruta negativa de 0,43%.

As Despesas operacionais somam R\$ 1.983.315,25 e representam 19,77% da receita bruta.

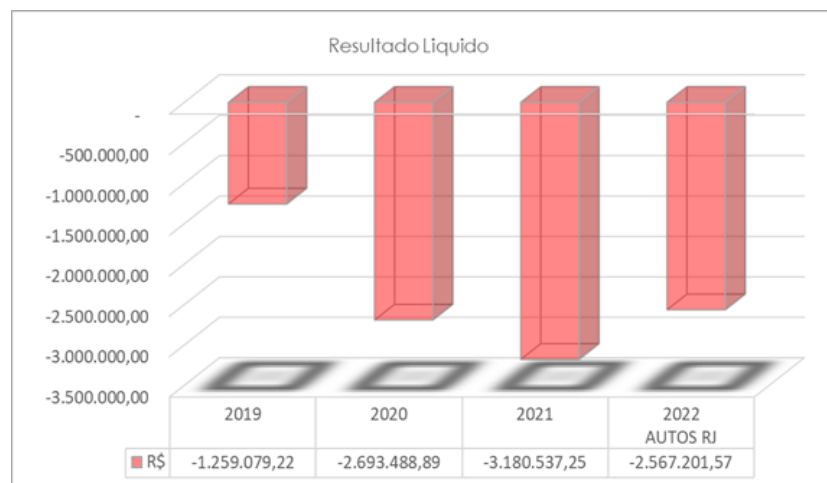




4 .

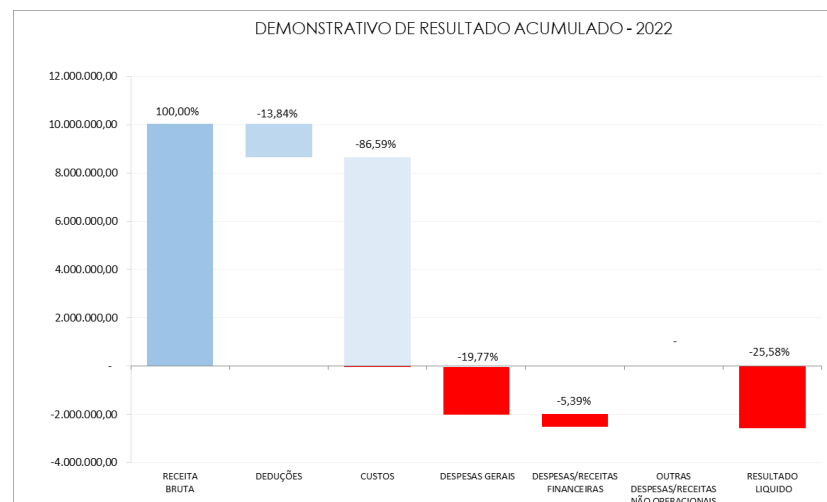
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

DRE



Observa-se que o maior grupo de despesas gerais é com “manutenção e de veículos” e “custas judiciais”.

Observe-se a seguir o demonstrativo gráfico do resultado acumulado do ano de 2022:





4.3.6

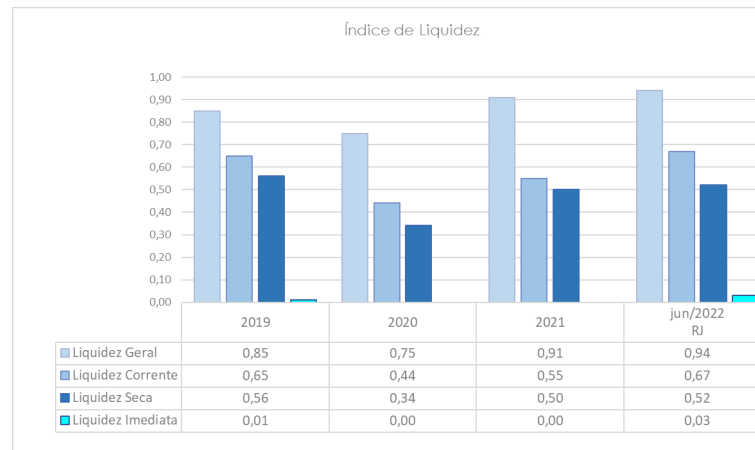
ÍNDICES DE LIQUIDEZ, ENDIVIDAMENTO E RENTABILIDADE DA EMPRESA

4.3.6. Índices de Liquidez, Endividamento e Rentabilidade da Empresa

Os índices de liquidez têm como objetivo mostrar a capacidade de pagamento da empresa frente às suas obrigações, sendo de grande importância para a administração da empresa.

As informações para o cálculo foram retiradas do Balanço e DRE – Demonstrativo de Resultado de Exercício disponibilizados pela empresa.

Na presente análise foram efetuados o cálculo de quatro indicadores de capacidade de pagamento:



| ÍNDICES DE LIQUIDEZ | Interpretação |
|---------------------|--|
| Liquidez Geral | Quanto a empresa possui de ativo total para cada R\$ 1 de dívida total. Quanto maior melhor. |
| Liquidez Corrente | Quanto a empresa possui de ativo circulante para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo. Quanto maior melhor. |
| Liquidez Seca | Quanto a empresa possui de ativo líquido para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo. Quanto maior melhor. |
| Liquidez Imediata | Quanto a empresa possui de caixa e aplicações financeiras para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo. Quanto maior melhor. |

Fonte: Informações/Documentos contábeis da Empresa





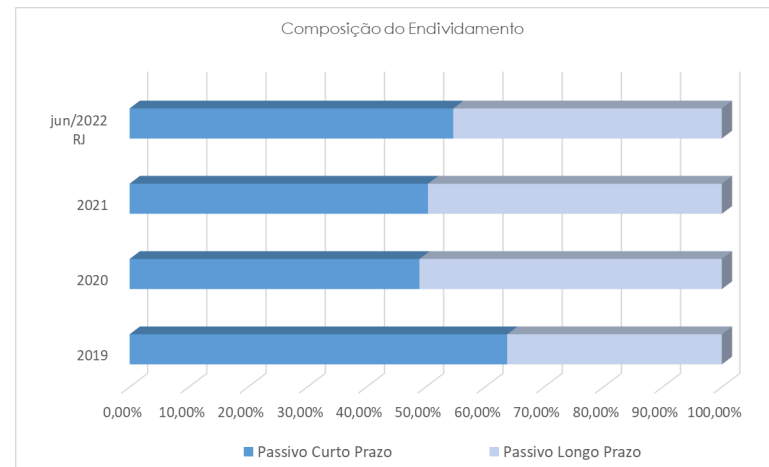
4.3.6

ÍNDICES DE LIQUIDEZ, ENDIVIDAMENTO E RENTABILIDADE DA EMPRESA

Para avaliar a estrutura de capital da empresa através da composição do Capital de Terceiros e Capital Próprio, foram calculados os índices de endividamento como a seguir demonstrado:



O nível de Endividamento Geral da empresa, que indica a porcentagem do ativo que é financiada por capital de terceiros, conforme gráfico a seguir:





4.3.7

OBSERVAÇÕES GERAIS

A Recuperanda está providenciando os demais documentos contábeis e financeiros, bem como os esclarecimentos já solicitados pela Administradora Judicial para que seja possível a elaboração dos relatórios mensais subsequentes.

Informa ainda que a análise aqui apresentada foi realizada de forma sintética, destacando-se as movimentações financeiras, contábeis e patrimoniais de maior relevância ocorridas no período em análise com base no balancete de 2019, 2020, 2021 e junho/2022 juntados na inicial.

Os demais documentos que foram entregues pela Recuperanda e que também embasaram a elaboração do presente relatório estão disponíveis mediante solicitação escrita à esta Administradora Judicial, colocando-se também à disposição para fornecer eventuais informações complementares ou adicionais que se façam eventualmente necessárias.

Sendo o que tinha a relatar para o momento, esta Administradora Judicial fica à disposição do D. Juízo, da Recuperanda e dos credores para prestar quaisquer esclarecimentos adicionais que porventura sejam necessários.





5.

CRONOGRAMA PROCESSUAL E EVENTOS IMPORTANTES

| Movimento | Data do Evento/Data Prevista | Descrição do Evento | Status |
|-------------|------------------------------|--|--------|
| 1 | 30/11/2022 | Pedido de recuperação judicial | ✓ |
| 10.1 | 06/12/2022 | Decisão determinando a emenda da inicial | ✓ |
| 13.1 e 15.1 | 08/12/2022 | Emenda à petição inicial | ✓ |
| 16.1 | 12/12/2022 | Deferimento do processamento da RJ | ✓ |
| 32.4 | 13/12/2022 | Aceitação do encargo e termo de compromisso da AJ | ✓ |
| | 22/12/2022 | Relatório preliminar da AJ | ✓ |
| - | | Envio das correspondências aos credores | ✗ |
| - | | Publicação do edital da relação de credores das Recuperandas | ✗ |
| - | | Prazo para apresentação de divergências e habilitações de crédito à AJ (art. 7º, § 1º) | ✗ |
| - | | Apresentação da relação de credores da AJ (art. 7º, § 2º) | ✗ |
| - | | Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (art. 53) | ✗ |
| - | | Publicação do edital da relação de credores da AJ | ✗ |
| - | | Publicação do edital para apresentação de objeções ao PRJ (art. 53, parágrafo único) | ✗ |
| - | | Assembleia Geral de Credores em 1ª convocação | ✗ |
| - | | Assembleia Geral de Credores em 2ª convocação | ✗ |
| - | | Votação do Plano de Recuperação Judicial | ✗ |
| - | 10/06/2023 | Encerramento do <i>stay period</i> (art. 6º, § 4º) | ✗ |
| - | | Homologação do PRJ e concessão da recuperação judicial (art. 58) | ✗ |
| - | | Encerramento da recuperação judicial | ✗ |





CONTATO EQUIPE



 BRAZILIOBACELLAR.COM.BR

Curitiba | PR
Rua Brasilino Moura, 683, Ahú, CEP 80540-340
(41) 3352-8363

São Paulo | SP
Av. das Nações Unidas, 14171, 15º Andar Torre B, Morumbi, CEP 04794-000
(11) 3568-2486

Brazilio Bacellar Neto

ADVOGADO | OAB/PR 7.425
OAB/SP 415.201-A
brazilio@braziliobacellar.com.br

Erik Koubik Jr.

ADVOGADO | OAB/PR 65.313
erik@braziliobacellar.com.br

Michelle C. Araujo

ADVOGADA | OAB/PR 53.879
michelle.araujo@braziliobacellar.com.br

Rodrigo Shirai

ADVOGADO | OAB/PR 25.781
OAB/SC 48.890-A
OAB/SP 208.567-A
rodrigo@braziliobacellar.com.br

Rita Beatriz Sgoda

CONTADORA | CRC/PR 049590/O-6
rita@braziliobacellar.com.br





Curitiba | PR
Rua Brasilino Moura, 683, Ahú
CEP 80540-340
(41) 3352-8363

São Paulo | SP
Av. das Nações Unidas, 14171, 15º Andar Torre B, Morumbi
CEP 04794-000
(11) 3568-2486

