

POLARIS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES MAIO DE 2022

RECUPERAÇÃO JUDICIAL TRANSPOMER TRANSPORTES E SERVIÇOS GERAIS LTDA

- Processo n.º 5001250-78.2021.8.08.0056
- 1ª Vara de Santa Maria de Jetibá, ES



Endereço da Polaris Administração Judicial Ltda:

Rua dos Inconfidentes 867 - 2º andar - Savassi, CEP 30140-120
Belo Horizonte/MG

+55 (31) 2519-8603 / aj_transpomer@polarisaj.com.br

1. OBJETIVO

O presente relatório está relacionado à ação de recuperação judicial ajuizada por TRANSPOMER - Transportes e Serviços Gerais LTDA, autuado na 1ª Vara de Santa Maria de Jetibá – ES, sob o n.º 5001250-78.2021.8.08.0056.

O propósito é auxiliar ao Juízo quanto aos movimentos processuais, jurídicos, econômicos e contábeis constatados originalmente quando do laudo inicial apresentado nos autos da recuperação judicial e em comparação com a evolução dos mesmos fatores ao longo do processo.

As informações foram extraídas dos autos do processo de recuperação judicial. A referência original são os documentos contábeis e financeiros constantes na Petição Inicial.

2. EVOLUÇÃO DOS DADOS DA RECUPERANDA

Este relatório se propõe a constar da evolução dos dados originalmente apresentados nos autos do processo e constantes do site da administradora judicial em comparação aos mesmos dados conforme documentos apresentados pela Recuperanda ao longo do processamento da recuperação judicial.

Essa evolução é avaliada através de documentos a serem prestados imediatamente e mensalmente pela Recuperanda, *checklist* apresentado pela administradora judicial na petição de Id n.º 13523097 dos autos do processo da recuperação judicial.

O presente RMA baseou-se nas informações acostadas nos autos por meio da petição inicial, Id n.º 9564867. Na qual a empresa apresenta as demonstrações contábeis de fechamento dos anos de 2019, 2020 e 2021. Adicionalmente, os balancetes de verificação contábil de janeiro de 2022 a abril de 2022, enviados a esta Administradora Judicial.

Até a presente data, os documentos contábil- financeiros mensais solicitados no *checklist* não foram apresentados, haja vista que a referida petição ainda não foi avaliada pelo magistrado.

3. CRONOGRAMA DO PROCESSO DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

Movimentos processuais relevantes:

Decisão proferida em 03/02/2022, Id n.º 11787738, deferindo o processamento da Recuperação Judicial; nomeando a Polaris Administração Judicial como administradora judicial do processo e fixado a remuneração; determinou a intimação da administradora judicial para que em 48 horas assine o termo de compromisso para desempenhar o encargo; determinou a suspensão de todas as ações ou execuções contra a Recuperanda; intimação do Ministério Público; expedição do 1º Edital, conforme disposto no art. 52, §1º, c.c art. 7º, §1º, da Lei nº 11.101.05 e prazo de 60 dias para apresentação do Planos de Recuperação Judicial.

Petição inaugural da Administradora Judicial juntado em 18/04/2022, Id n.º 13523097, indicando a conta para pagamento da remuneração, informando os dados para envio das habilitações e divergências e o check list com toda a documentação contábil necessária para apresentação dos Relatórios Mensais de Atividade.

Publicado o Edital de intimação dos credores e terceiros interessados, conforme disposto no art. 52, §1º, c.c art. 7º, §1º, da Lei nº 11.101.05 em 04/05/2022, Id n.º 13933672.

Plano de Recuperação Judicial juntado pela Recuperanda em 02/06/2022, Id n.º 14813779.

4. ORGANIZAÇÃO SOCIETÁRIA E OBJETO SOCIAL DA EMPRESA RECUPERANDA

A Transpomer é uma empresa brasileira de transporte rodoviário, fundada em 2007, tem como principal atividade o transporte de carga, intermunicipal, interestadual e internacional, exceto produtos perigosos e mudanças, cujo capital social é de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais), conforme ID 9564878.

A Recuperanda relata na petição inicial que conquistou crescimento ao longo da sua trajetória de atuação no mercado, contudo enfrentou crises internas e externas, como rupturas no quadro societário, roubos de cargas, crises no setor de transporte advindas das elevações no preço dos combustíveis e insumos, desde 2017, somada à recente disseminação do Covid-19, causadora do estado pandêmico na sociedade mundial, estes ensejam os fatores que culminaram por acelerar o *deficit* contábil da empresa.

5. ESTOQUE

De acordo com as informações fornecidas pela Recuperanda na petição inicial, devido às características de sua atividade fim, a empresa não dispõe de saldo de estoque.

6. EVOLUÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

Sem informações prestadas pela Recuperanda.

7. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O *checklist* dos documentos necessários para a análise da evolução das demonstrações contábeis da Recuperanda foi solicitado pela administradora judicial na petição de Id n.º 13523097. Entretanto, a petição ainda não foi avaliada pelo magistrado. Sendo assim, as demonstrações contábeis com periodicidade mensal não foram apresentadas pela Recuperanda de forma completa conforme solicitado no já mencionado *checklist*.

Desta forma, a fim de identificar as alterações patrimoniais da empresa Recuperanda, em que pese as limitações à tempestividade das informações pelos motivos já mencionados, foi realizada uma análise temporal entre os balancetes de verificação contábil fornecidos pela Recuperanda. Tais demonstrativos abarcam o período entre janeiro de 2022 e abril de 2022.

A seguir serão apresentadas as análises das informações contábeis da Transpomer e suas principais alterações nos últimos quatro meses.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Tabela 1 – Contas patrimoniais - Ativo

Descrição	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	AV	AH	Varição
ATIVO	5.927.547,59	5.842.819,35	5.709.571,69	5.349.615,19	100%	-6,3%	
ATIVO CIRCULANTE	1.913.991,04	1.970.184,55	1.977.598,57	1.942.433,75	36,3%	-1,8%	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	161.946,67	149.586,76	159.430,14	165.121,40	3,1%	3,6%	
BANCO CONTA MOVIMENTO NO BRASIL	242,96	144,57	53,87	2.527,01	0,0%	4590,9%	
POUPANÇA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	462,84	306,85	48,3	112,18	0,0%	132,3%	
CRÉDITOS NÃO EQUIVALENTES DE CAIXA	1.752.044,37	1.820.597,79	1.818.168,43	1.777.312,35	33,2%	-2,2%	
FINANCIAMENTOS A RECEBER	6.787,94	6.787,94	6.787,94	6.787,94	0,1%	0,0%	
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.449,26	15.052,85	34.649,46	65.146,53	1,2%	88,0%	
VALORES A RECEBER DE CLIENTES	1.079.593,93	1.160.875,67	1.133.745,23	1.133.124,76	21,2%	-0,1%	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	666.859,84	637.881,33	642.985,80	572.253,12	10,7%	-11,0%	
ESTOQUES	0	0	0	0	0,0%	0,0%	
ESTOQUE DE TERCEIROS	2.237,34	2.237,34	2.237,34	2.237,34	0,0%	0,0%	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.013.556,55	3.872.634,80	3.731.973,12	3.407.181,44	63,7%	-8,7%	
IMOBILIZADO	3.687.914,04	3.546.942,29	3.406.230,61	3.081.438,93	57,6%	-9,5%	
BENS MÓVEIS	7.730.084,93	7.730.084,93	7.730.084,93	7.517.684,93		-2,7%	
Equipamentos De Computação	82.671,37	82.671,37	82.671,37	82.671,37		0,0%	
Máquina e Equipamentos	374.028,90	374.028,90	374.028,90	374.028,90		0,0%	
Móveis, Utensílios E Instalações Não Industriais	12.570,71	12.570,71	12.570,71	12.570,71		0,0%	
Veículos	7.260.813,95	7.260.813,95	7.260.813,95	7.048.413,95		-2,9%	
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	4.188.953,80	4.329.925,55	4.470.637,23	4.583.028,91		2,5%	
(-) Depreciação Acumulada Computad. E Periféricos	36.197,22	36.197,22	36.197,22	36.197,22		0,0%	
(-) Depreciação Acumulada De Maquina e Equipamento	246.162,65	248.021,74	249.880,83	251.739,92		0,7%	
(-) Depreciação Acumulada De Moveis E Utensílios	6.319,32	6.424,09	6.528,86	6.633,63		1,6%	
(-) Depreciação Acumulada De Veículos	3.866.765,98	4.005.057,63	4.143.104,44	4.252.831,25		2,6%	
(-) Depreciação Equip. Informatica	33.508,63	34.224,87	34.925,88	35.626,89		2,0%	
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA	146.782,91	146.782,91	146.782,91	146.782,91	2,7%	0,0%	
INVESTIMENTOS	5.892,10	5.942,10	5.992,10	5.992,10	0,1%	0,0%	
CONSÓRCIOS	319.750,41	319.750,41	319.750,41	319.750,41	6,0%	0,0%	

8. CONSIDERAÇÕES SOBRE AS VARIAÇÕES DOS SALDOS PATRIMONIAIS - ATIVO

- **Composição do Ativo:** Comparando os saldos da conta de Ativos dos quatro primeiros meses de 2022, é possível observar que houve uma variação negativa no valor total do Ativo. Sendo que de março de 2022 para abril de 2022 esta conta patrimonial teve variação negativa de 6,3%. O valor total do ativo em janeiro de 2022 era de R\$5.927.547,59, comparando com o mês de abril do mesmo ano o valor teve um decréscimo de 9,7%. Ao término do mês de abril de 2022, a maior parte do Ativo (63,7%) é composta por ativos não circulantes.
- **Ativo Circulante:** Cerca de 36,3% dos bens e direitos da Recuperanda estão alocados em ativos cuja a realização é esperada em até 12 meses, ou seja, ativos circulantes. O saldo da conta de Ativo Circulante ao final do mês de abril de 2022 foi de R\$ 1.942.433,75, o valor apresentou ligeira redução de 1,8% em relação ao mês anterior. A composição dos Ativos Circulantes está distribuída em Caixa e Equivalente de Caixa (3,1%) e Créditos não Equivalentes de Caixa (33,2%). Dos Créditos não Equivalentes de Caixa a maior parte está concentrada na conta de Clientes a Receber, o montante corresponde a 21,2% do valor total dos Ativos.
- **Imobilizado:** A conta de imobilizado apresentou saldo ao final do mês de abril no valor de R\$ 3.081.438,93, a referida conta patrimonial apresentou variações negativas durante os três meses antecedentes. Em relação ao valor da conta de bens móveis, sem o impacto da conta retificadora de depreciação, esse permaneceu constante durante o primeiro trimestre do ano de 2022, R\$ 7.730.084,93. Já em abril, a conta de bens moveis apresentou redução de 2,7%, sinalizando a venda de algum item do imobilizado no referido mês.

Tabela 2 - Contas patrimoniais – Passivo + Patrimônio Líquido

9. CONSIDERAÇÕES SOBRE AS VARIAÇÕES DOS SALDOS PATRIMONIAIS – PASSIVO + PL

Descrição	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	AV	AH	Varição
PASSIVO	10.301.723,55	10.318.291,15	10.454.620,94	10.292.767,22	100%	-1,5%	
PASSIVO CIRCULANTE	3.281.461,23	3.298.028,83	3.434.358,62	3.484.904,90	33,9%	1,5%	
BENEFÍCIOS E ENCARGOS SOCIAIS	138.570,51	148.034,60	155.481,05	167.201,20	1,6%	7,5%	
Contribuição Sindical Dos Empregados A Recolher	188,49	188,49	188,49	188,49	0,0%	0,0%	
FGTS a Pagar	2.517,55	2.498,48	2.501,27	3.540,96	0,0%	41,6%	
INSS a Pagar	98.645,80	106.898,01	114.660,04	121.963,58	1,2%	6,4%	
Plano De Saúde A Pagar	300,06	170,98	256,47	341,96	0,0%	33,3%	
Provisão de 13º Salario	1.517,54	2.864,95	4.274,78	4.322,91	0,0%	1,1%	
Provisão de Férias e Adicionais	21.802,93	20.830,60	19.623,86	17.418,54	0,2%	-11,2%	
Salários e Remunerações a Pagar	13.598,14	14.583,09	13.976,14	11.712,98	0,1%	-16,2%	
OBRIGAÇÕES COM A ADMINISTRAÇÃO	2.626,77	2.626,77	3.500,00	2.626,77	0,03%	-24,9%	
Pró-Labore A Pagar	2.626,77	2.626,77	3.500,00	2.626,77	0,0%	-24,9%	
FORNECEDORES	74.260,00	93.792,54	227.823,40	269.975,90	2,6%	18,5%	
OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS	37.790,11	39.264,36	36.624,16	35.920,85	0,3%	-1,9%	
Honorários Contábeis a Pagar - [12746]	37.790,11	39.264,36	36.624,16	35.920,85	0,3%	-1,9%	
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	877.601,68	875.942,65	875.570,12	875.258,40	8,5%	0,0%	

PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS A PAGAR	2.125.497,19	2.117.026,52	2.116.231,81	2.113.129,88	20,5%	-0,1%	
OBRIGAÇÕES ADMINISTRATIVAS	1.515,45	408,46	2.200,00	0,00	0,0%	-100,0%	
Aluguel de Imóveis A Pagar	154	0	2.200,00	0,00	0,0%	-100,0%	
Energia Elétrica a Pagar	1.361,45	408,46	0	0	0,0%	0,0%	
SALDO A FAVOR	10.459,71	7.793,12	3.788,27	7.652,09	0,1%	102,0%	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTO NACIONAIS	13.139,81	13.139,81	13.139,81	13.139,81	0,1%	0,0%	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.020.262,32	7.020.262,32	7.020.262,32	6.807.862,32	66,1%	-3,0%	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	121.058,48	121.058,48	121.058,48	121.058,48	1,2%	0,0%	
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	6.899.203,84	6.899.203,84	6.899.203,84	6.686.803,84	65,0%	-3,1%	
Grupo Concursal II	4.676.994,58	4.676.994,58	4.676.994,58	4.464.594,58	43,4%	-4,5%	
Grupo Concursal VI	2.222.209,26	2.222.209,26	2.222.209,26	2.222.209,26	21,6%	0,0%	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/SOCIAL	-1.184.266,29	-1.184.266,29	-4.745.049,25	-4.745.049,25		0,0%	
CAPITAL SOCIAL	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00		0,0%	
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-1.984.266,29	-1.984.266,29	-5.545.049,25	-5.545.049,25		0,0%	

• Composição do Passivo: Ao término de abril de 2022 o montante total de passivos da Recuperanda foi de R\$ 10.292.767,22. A maior parte das obrigações para com terceiros da empresa são obrigações exigíveis a longo prazo (66,1%). O montante relacionado ao Passivo não Circulante está alocado principalmente nos créditos sujeitos a Recuperação Judicial, aproximadamente 65% do total do passivo. Os créditos sujeitos a Recuperação Judicial montam o valor de R\$ 6.807.862,32, desses, cerca de 67% atrelados ao Grupo concursal II e o restante ao Grupo concursal VI. Ao analisar a evolução na composição do passivo entre janeiro e abril de 2022, é possível verificar uma pequena redução de -0,09% no valor total do passivo.

• Patrimônio Líquido: O saldo do PL apresentou redução entre janeiro e abril de 2022, tendo uma variação negativa de 301%, atingindo em 2021 o montante de R\$ -4.745.049,25. A redução do PL ao longo dos quatro primeiros meses de 2022 é consequência do aumento no saldo da conta de prejuízos acumulados nos resultados mensais. O valor negativo do PL indica que a Recuperanda possui Passivo a descoberto, ou seja, o valor da soma de bens e direitos não cobre o valor da soma das obrigações contraídas, assim, o Passivo supera o Ativo. Sendo $P > A$, na equação contábil $PL = A - P$, conclui-se que $PL < 0$.

A Tabela 3 apresenta o quadro resumo dos balancetes de verificação contábil, evidenciando os saldos correspondentes as contas de resultado.

Tabela 3 – Quadro resumo dos Balancetes de verificação

Descrição	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	AH	Variação
Ativo	5.927.547,59	5.842.819,35	5.709.571,69	5.349.615,19	-6,3%	
Passivo	9.117.457,26	9.134.024,86	5.709.571,69	5.547.717,97	-2,8%	
Receita	8.508.340,23	8.968.711,87	435.792,06	395.128,02	-9,3%	
Despesa	11.698.249,90	12.259.917,38	705.369,51	593.230,80	-15,9%	
Prejuízo	-3.189.909,67	-3.291.205,51	-269.577,45	-198.102,78	-26,5%	

10. CONSIDERAÇÕES SOBRE AS CONTAS DE RESULTADO

- Destaca-se que no durante todo o primeiro trimestre de 2022 e também durante o mês de abril do mesmo ano, a Recuperanda registrou prejuízo. Durante o mês de janeiro a empresa contabilizou prejuízo na ordem de R\$ -3.189.909,67. No mês de fevereiro o prejuízo foi ainda maior, R\$ -3.291.205,51. Já nos meses subsequentes, houve uma redução no prejuízo contabilizado em março de aproximadamente 92% em relação ao mês anterior, e no mês de abril o prejuízo mensal foi ainda menor, montando o valor de R\$-198.102,78.
- Em termos de Receita derivada da sua atividade fim, a Recuperanda registrou um pequeno aumento da receita entre os meses de janeiro e fevereiro de 2022, aproximadamente 5%. Entretanto, houve uma redução significativa de aproximadamente 95% das Receitas em março em relação ao mês anterior, e uma redução de 9,3% em abril no comparativo com o mês de março.
- Além da redução do ingresso de receitas nos meses de março e abril de 2022, a empresa recuperanda, também apresentou redução em seus custos e despesas de um modo geral. Haja vista que as despesas totais registradas nos dois últimos meses da análise também tiveram uma redução significativa. Entretanto, apesar da melhora no resultado líquido dos meses de março e abril de 2022, as despesas ainda se mantiveram superiores aos ingressos de receitas, conseqüentemente, a Recuperanda incorreu em prejuízo.
- Cabe ressaltar que ao comparar os resultados mensais de janeiro, fevereiro, março e abril de 2022, surgem algumas limitações à análise, tais como a sazonalidade e as características do ciclo de pagamentos da empresa Recuperanda, fatores esses que não são captados.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

- Em que pese às limitações, seja pela não apresentação de documentos ou ainda pela ausência de detalhamento de algumas informações, através das informações disponibilizadas pela Recuperanda, é possível constatar que no resultado acumulado do ano de 2022 até o término do mês de abril de 2022, a empresa apresentou prejuízo na ordem de - R\$ 198.102,78.
- Do mês de janeiro de 2022 para o mês de abril de 2022 a empresa Recuperanda não apresentou alterações patrimoniais muito significativas, no que tange a composição total do Ativo houve uma redução de -9,7%. A proporção de liquidez do grupo de Ativos permaneceu relativamente estável, sendo sua maior parte composta por Ativo não Circulante (63,7%).

- No que tange as fontes de receita no período acumulado de 2022, durante os dois primeiros meses o valor de receita mensal se manteve superior a 8,5 milhões de reais, enquanto nos meses de maio e abril a Recuperanda obteve uma média mensal de Receitas no valor de aproximadamente R\$415.460,04. Entretanto, ao longo do período analisado suas despesas foram superiores aos ingressos de receitas.
- Ademais, foi possível constatar que a Transpomer Transportes e Serviços Gerais Ltda permanece com atividade operacional ativa, além disso mantém a geração de empregos diretos e indiretos, contribuindo com a economia regional, sendo condizente com os fins econômicos, sociais e jurídicos do instituto da Recuperação Judicial.
- Cabe ressaltar que as análises apresentadas neste relatório são limitadas, baseadas em informações contábeis, financeiras e operacionais, no que diz respeito à atividade econômica da Recuperanda, fornecidas a esta Administradora Judicial até o dia 15 de junho de 2022, correspondente aos eventos contabilizados nos balancetes de verificação mensal dos meses de janeiro a abril de 2022. Sendo assim, a Recuperanda assume a veracidade e lisura dos documentos apresentados e analisados pela Administradora, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/2005.
- Sendo o que cabia para o momento, a Administradora Judicial permanece à disposição deste juízo, credores e demais interessados para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários e oportunos.

Belo Horizonte, 23 de junho de 2022.

POLARIS ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Administradora Judicial

(Filipe Augusto Sales Lima Bezerra, OAB/MG n.º 117.008)

(Mateus Otoni Silva, CRC/MG n.º MG121823/0-4)