

RELATÓRIO MENSAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Grupo Carsola

Administrador Judicial: Confiança Jurídica
Responsável Técnica: Bruna Oliveira Santos

3ª VARA CÍVEL DE ITAPETININGA
PROCESSO Nº 1001196-95.2017.8.26.0582
JULHO À DEZEMBRO DE 2020



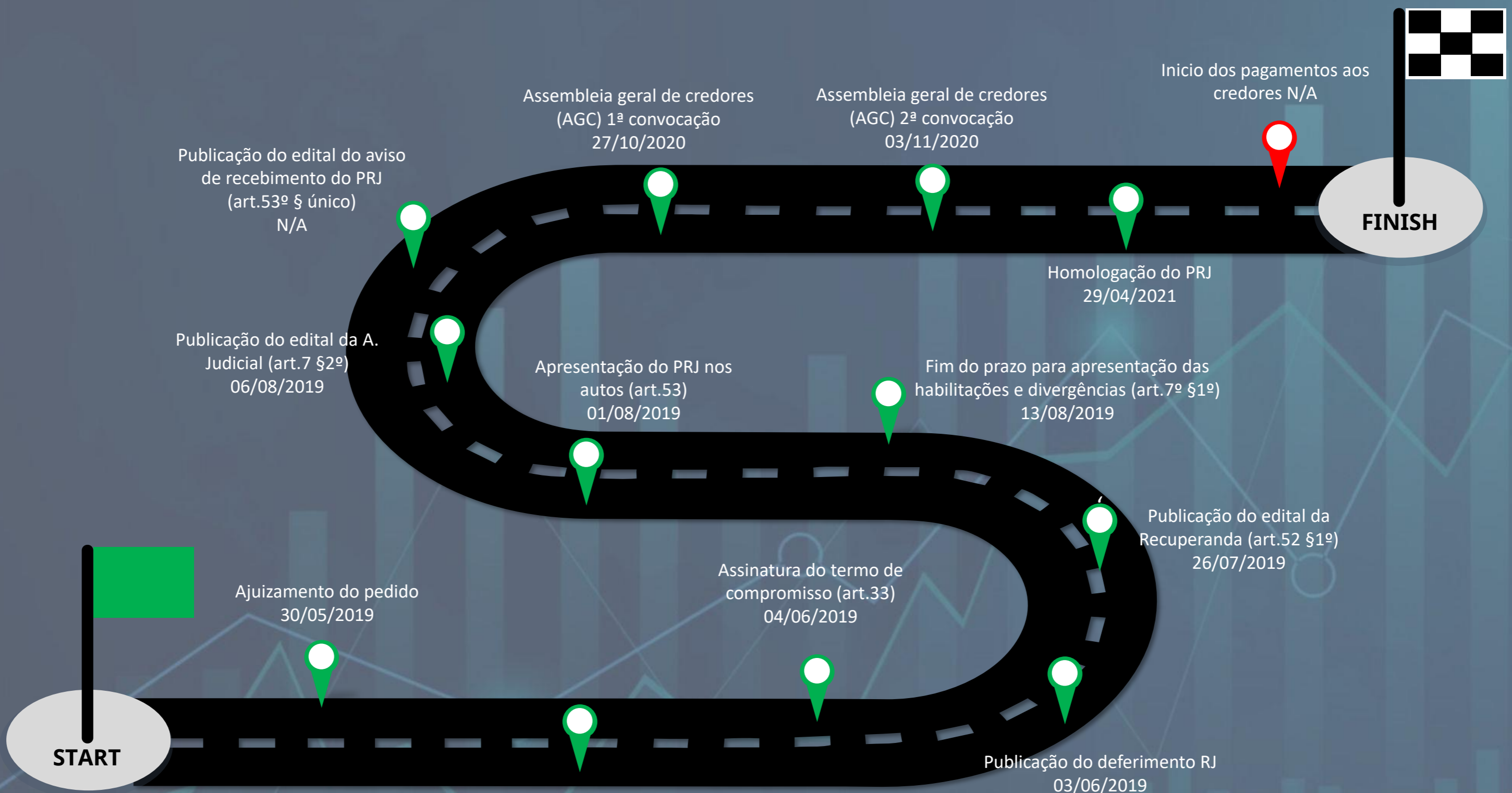


Páginas

Conteúdo

3	Cronograma processual	
4	Notas relevantes	
8	Quadro de colaboradores / Credores	
9	Balanço Patrimonial - Ativo	
10	Balanço Patrimonial - Passivo	
11	Demonstração do resultado do exercício	
12	Indicadores	
15	Glossário	
16	Providências recuperanda	
17	Contato	





- Eventos concluídos
- Último evento ocorrido
- Eventos futuros

Em consonância com o disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de Vossa Excelência, nosso Relatório Mensal de Atividades (RMA), do Grupo empresarial Carsola, denominada “Grupo Carsola” ou “Recuperanda”.

O relatório a seguir foi elaborado através de procedimentos analíticos, com base nas demonstrações financeiras não auditadas, assim como apresentações gerenciais referentes ao período de julho à dezembro de 2020.

Além disso, foram analisados os relatórios de controle fornecidos pela Recuperanda.

Desta forma, o objetivo deste relatório é informar ao Douto Juízo, a atual situação financeira da Recuperanda, bem como das operações relevantes por elas efetuadas, com base na documentação disponibilizada pela sociedade empresária.

Sendo assim, os relatórios mensais poderão trazer, além das atualizações necessárias, outras informações que sejam relevantes para suportar o processo em andamento.

Importante ressaltar que, a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações sobre as atividades contempladas no presente relatório, inclusive sob as penas do art. 171, da Lei nº 11.101/2005.

Finalmente, apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos conforme Vossa Excelência julgar necessário.

Atenciosamente,

CONAJUD
Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366

CONAJUD
Contador
Cassio Soares
CRC: 1SP 278411/O-7

MZMLOG TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA

CNPJ: 09.463.294/0001-62

DATA CONSTITUIÇÃO: 26/03/2008



**MATRIZ – Rua Vidal Vaz Moreira, 126 - Gramadinho,
Itapetininga - SP,**

QUADRO SOCIETÁRIO

MARLENE NASCIMENTO CARSOLA

JOSÉ RICARDO TEIXEIRA CARSOLA

Da Crise

A DIGEX foi fortemente impactada pela Covid-19, ocorreu impacto imediato nas operações das linhas aéreas de transporte, fonte principal dos negócios da empresa.

As linhas aéreas interoperam as suas operações de voo em expressivo percentual, devido às determinações governamentais, como bloqueio de fronteiras e decretações de quarentena.

Também, devido à enorme queda de demanda decorrente da retração da economia em geral e perda de empregos, conseqüentemente ocorreu uma significativa redução da necessidade de serviços de manutenção, vez que, as companhias aéreas passaram a deixar grande parte das suas frotas de aeronaves no solo.

A perspectiva para o ano de 2020 não é das melhores, com previsão de queda global e imediata de 72% na quantidade de aeronaves em operação (redução de frota global de 27.000 para 7.500 aeronaves) tudo isso relacionado ao único evento da pandemia de Covid -19.

Além do mais com a diminuição de 91,6% na quantidade de voos domésticos em relação a originalmente pelas empresas prevista para o período, o número de voos semanais previstos até o fim de abril passou de 14.781 para 1.241.

Fonte: Plano de Recuperação Judicial



A Recuperanda apresentou como saldo inicial de 710 colaboradores no mês de Agosto de 2020, e saldo final em Dezembro de 2020 um total de 673, demonstrando variação de 9,5% entre os períodos.

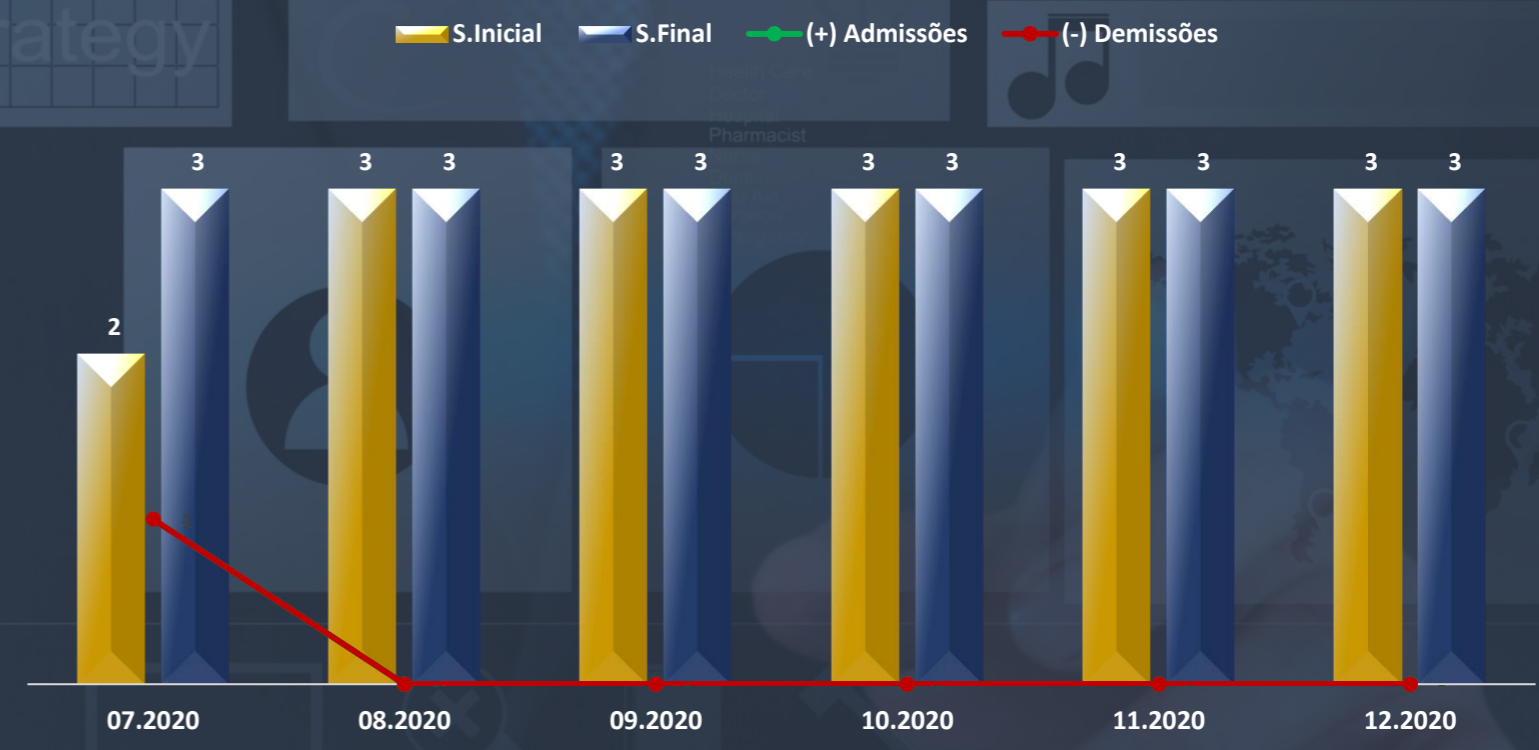
Das 26 demissões que ocorreram em abril 80% foram a pedido de demissão, já as 33 admissões ocorreram principalmente pra cobrir os desligamentos.

Em maio de julho os desligamentos basicamente são por pedido de demissão e termino de contrato

Quadro de Colaboradores

Período	07.2020	08.2020	09.2020	10.2020	11.2020	12.2020
Saldo Inicial	2	3	3	3	3	3
(+) Admissões	1	0	0	0	0	0
(-) Demissões	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	3	3	3	3	3	3

Movimentação de colaboradores - Mzmlog



Innovation
Branding
Solution
Marketing
Analysis
Ideas
Success
Management

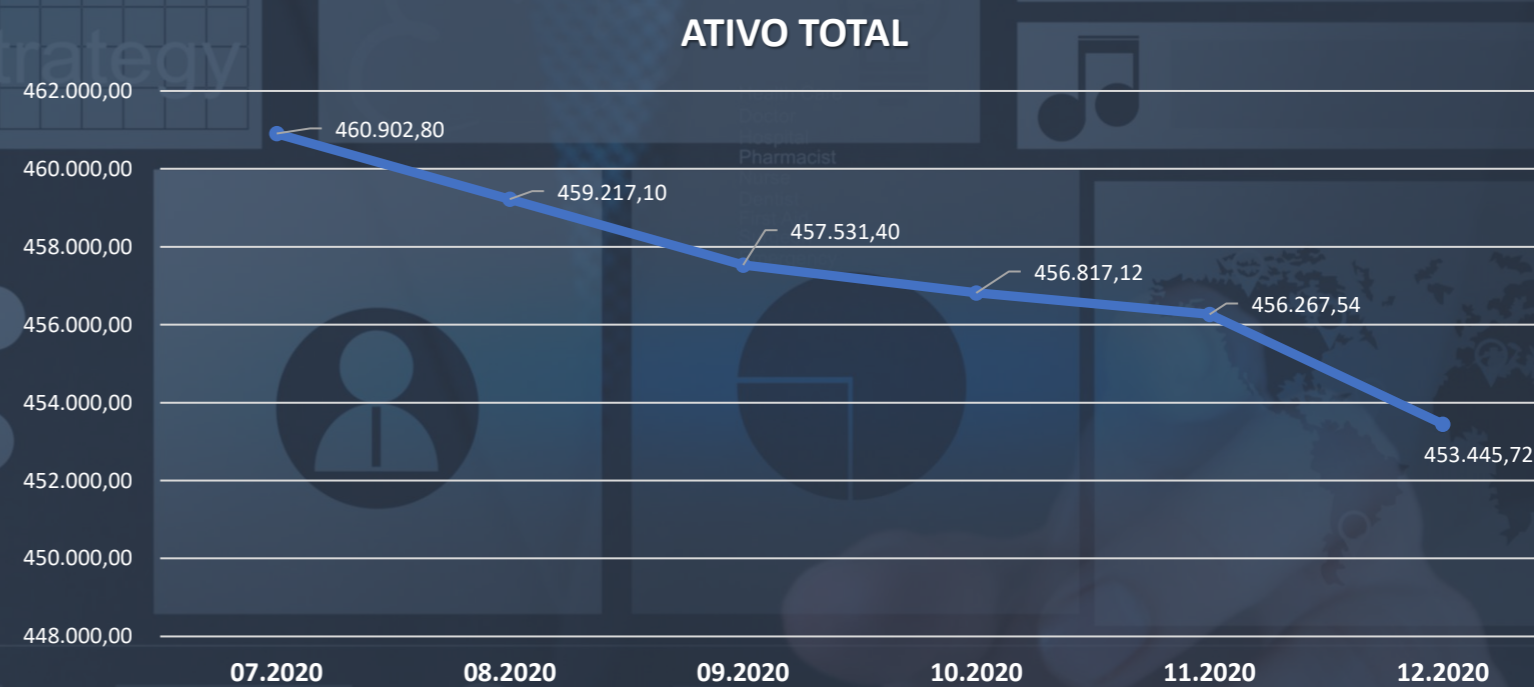


Período analisado: Meses de julho à dezembro de 2020.

As DISPONIBILIDADES representaram 18,32% do total do ATIVO em janeiro e 16,89% em fevereiro elas são formadas por CAIXA GERAL, BANCOS e APLICAÇÕES FINANCEIRAS (sendo esta última conta detentora de 99,5% do total registrado) As entradas de numerários no mês de janeiro foram na ordem de R\$ 1.667.883,51 oriundas principalmente de adiantamentos e recebimentos de clientes e do resgate do CDB (que foi a maioria R\$ 996.781,59) em fevereiro as.

Mzmlog Transportes

Balço Ativo	07.2020	08.2020	09.2020	10.2020	11.2020	12.2020
Ativo CIRCULANTE	-	-	-	-	1.136,12	-
Adiantamentos	-	-	-	-	1.136,12	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	460.902,80	459.217,10	457.531,40	456.817,12	455.131,42	453.445,72
Imobilizado	460.902,80	459.217,10	457.531,40	456.817,12	455.131,42	453.445,72
Bens m3veis	1.611.751,51	1.611.751,51	1.611.751,51	1.611.751,51	1.611.751,51	1.611.751,51
(-) Deprecia33o	1.150.848,71	1.152.534,41	1.154.220,11	1.154.934,39	1.156.620,09	1.158.305,79
ATIVO TOTAL	460.902,80	459.217,10	457.531,40	456.817,12	456.267,54	453.445,72



A conta com maior participação do Passivo é a conta FORNECEDORES, integrada por fornecedores nacionais e estrangeiros, sendo 49,99% em janeiro e 52,57% em fevereiro. Pode-se verificar que o prazo médio de pagamento encontra-se praticamente em um ano de prazo (332 dias) porém é preciso analisar com cautela este resultado, já que se por um lado temos sim contas a pagar que datam do ano 2014 ate 2021, por outro, temos adiantamentos feitos a fornecedores para a manutenção da operação.

Seguidamente temos a conta OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS, ocupando 37,42% e 35,85% respectivamente em relação ao Passivo Total. Dentro deste montante a conta com maior valor é INSS A RECOLHER, sendo R\$ 3.693.943,31 em fevereiro, a variação tem sido de 4,20% em relação ao mês de janeiro.

Posteriormente com 27,72%, temos no Ativo Não Circulante o EXIGÍVEL A LONGO PRAZO dentro da qual o Empréstimo Aerovias Beta Corp. é o valor com maior relevância sendo na ordem de R\$ 3.468.914,99 em fevereiro, este valor é devido ao próprio socio.

OUTRAS CONTAS A PAGAR representou 9,69% e 9,78% em relação ao total, ela engloba contas como IDENTIFICAÇÕES/ ACORDOS JUDICIAIS/SEGUROS A PAGAR, sendo esta última a conta com maior relevância no montante de R\$ 760.019,82 seguro este vinculado ao HANGAR da empresa.

Com um percentual de 8,75% e 8,88% em janeiro e fevereiro temos a conta OBRIGAÇÕES FICAIS, o valor mais relevante é por conta do ISS a recolher na ordem de R\$ 769.448,78, depois verificam-se IRPPJ e COFINS a recolher, sendo R\$ 151.751,99 e R\$ 98.856,84.

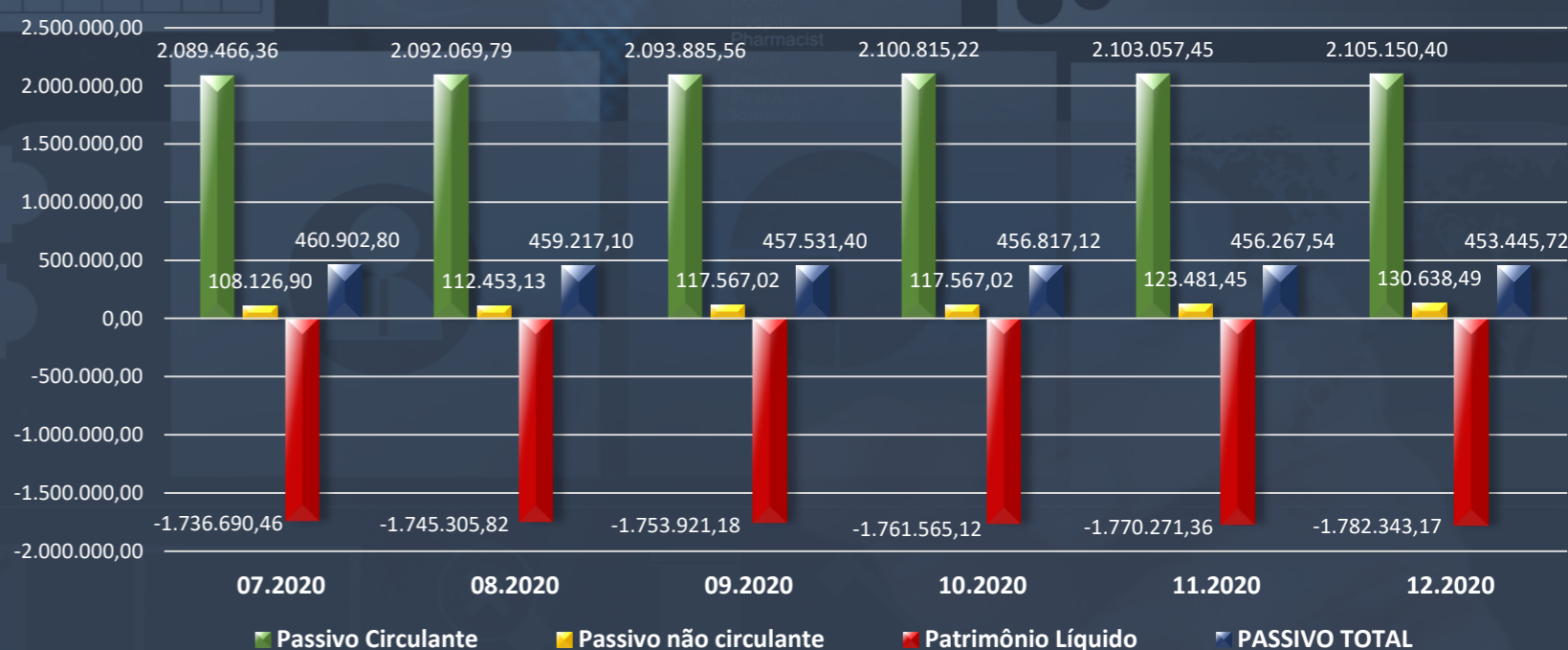
Vale mencionar que todas as contas em geral pertencentes a este grupo tem sofrido pouca variação entre um período e outro, não havendo uma conta que possa se destacar especificamente ou que caiba analisar ou mencionar especificamente.

Como podemos assinalar a participação do capital de 3º é negativa em -312,38% o que quer dizer que não há como arcar com o capital exigível, por causa do Patrimônio líquido ser negativo, assim na mesma linha a garantia de capital de 3º é negativa em 32%.

Mzmlog Transportes

Balanço Passivo	07.2020	08.2020	09.2020	10.2020	11.2020	12.2020
Passivo Circulante	2.089.466,36	2.092.069,79	2.093.885,56	2.100.815,22	2.103.057,45	2.105.150,40
Empréstimos e Financiamentos	1.856.164,00	1.856.164,00	1.856.164,00	1.856.164,00	1.856.164,00	1.856.164,00
Obrigações trab. e Encargos Sociais	94.184,07	96.787,50	98.603,27	105.532,93	107.775,16	109.868,11
Obrigações Fiscais	3.884,98	3.884,98	3.884,98	3.884,98	3.884,98	3.884,98
Outras contas a pagar	135.233,31	135.233,31	135.233,31	135.233,31	135.233,31	135.233,31
Passivo não circulante	108.126,90	112.453,13	117.567,02	117.567,02	123.481,45	130.638,49
Exigível de longo prazo	108.126,90	112.453,13	117.567,02	117.567,02	123.481,45	130.638,49
Patrimônio Líquido	- 1.736.690,46	- 1.745.305,82	- 1.753.921,18	- 1.761.565,12	- 1.770.271,36	- 1.782.343,17
Capital Subscrito	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Prejuízos Acumulados	- 2.770.424,40	- 2.825.805,24	- 2.834.420,60	- 2.843.035,96	- 2.850.679,90	- 2.960.419,69
Lucros acumulados	489.114,78	489.114,78	489.114,78	489.114,78	489.114,78	489.114,78
Resultado do exercício	- 55.380,84	- 8.615,36	- 8.615,36	- 7.643,94	- 8.706,24	88.961,74
PASSIVO TOTAL	460.902,80	459.217,10	457.531,40	456.817,12	456.267,54	453.445,72

Balanço Passivo





Em relação ao resultado do bimestre, verificamos que houve prejuízo em ambos meses, sendo o mês de fevereiro maior por conta da receita ter sido em contrapartida menor, os custos fixos serem os mesmos.

Foi registrada uma variação da receita de -57,07% em relação ao mês de janeiro. Os custos representaram 72,10% da RECEITA LÍQUIDA de janeiro e 247,12% em relação a fevereiro.

O Lucro Bruto representou 27,90% em janeiro e -147,12% em fevereiro o que ainda demonstra um cenário instável, considerando o mesmo como referencia para a margem de contribuição poderíamos dizer que seria necessário faturar pelo menos acima de R\$ 2.000.000,00 para atingir o ponto de equilíbrio, porém, neste análise não está contemplado um plano de pagamento de todo o passivo que a empresa possui, inclusive porque há passivos que se encontram fora das demonstrações contábeis que seriam fundamentais considerar, como aqueles oriundos de ações trabalhistas que possuem montantes expressivos.

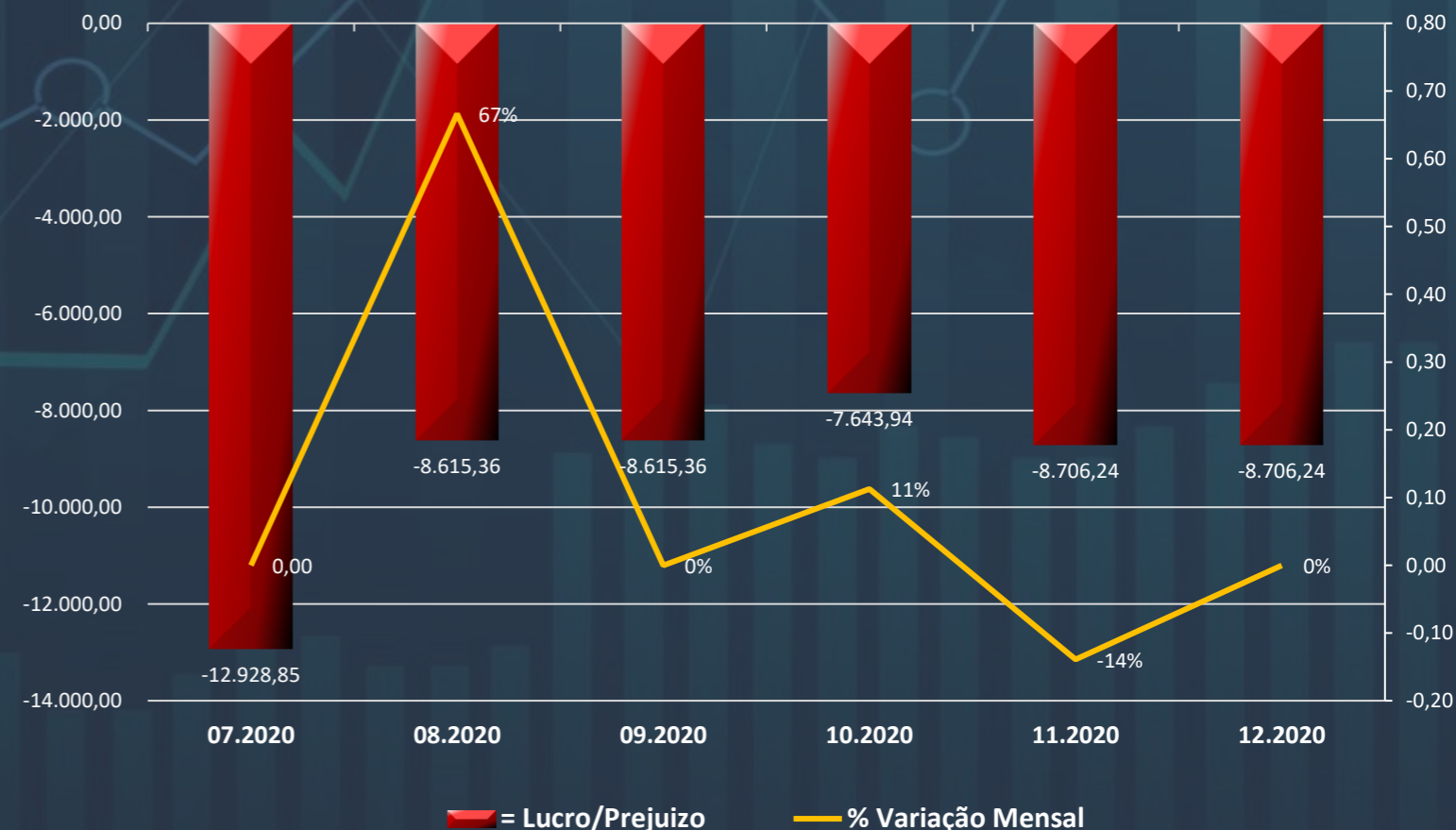
O custo de janeiro denota uma percentual muito alta em relação á receita provavelmente pelo custo fixo inserido nos mesmos, em relação a fevereiro o custo excedeu de sobremaneira a receita o que pode ser um indicador de ter prestado serviços abaixo do custo. As despesas operacionais representaram 65,40% em janeiro e 172,61% em fevereiro, não registrando muita variação entre os períodos (somente 13,31%) o que indica uma estrutura de custos semelhante de um mês para outro.

Outro ponto negativo a destacar foi por conta das DESPESAS FINANCEIRAS que em janeiro representaram 61,35%, principalmente por causa das variações cambiais e juros sobre parcelamento de ISS, em fevereiro o percentual registrado foi de 23,87%. Em relação á RECEITA LÍQUIDA a variação entre os meses é significativa sendo de 83,30% dada a diferença dos montantes entre um mês e outro.

Mzmlog Transportes

Demonstração de Resultado do Exercício	07.2020	08.2020	09.2020	10.2021	11.2020	12.2020
Receita Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Receita Líquida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Resultado Bruto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas	-12.928,85	-8.615,36	-8.615,36	-7.643,94	-8.706,24	-8.706,24
= Resultado antes das desp. e rec. Financeira	-12.928,85	-8.615,36	-8.615,36	-7.643,94	-8.706,24	-8.706,24
= Resultado Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Resultado antes dos tributos s/ Lucro	-12.928,85	-8.615,36	-8.615,36	-7.643,94	-8.706,24	-8.706,24
(-) IRPJ E CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Lucro/Prejuízo	-12.928,85	-8.615,36	-8.615,36	-7.643,94	-8.706,24	-8.706,24

Demonstração de Resultado do Exercício



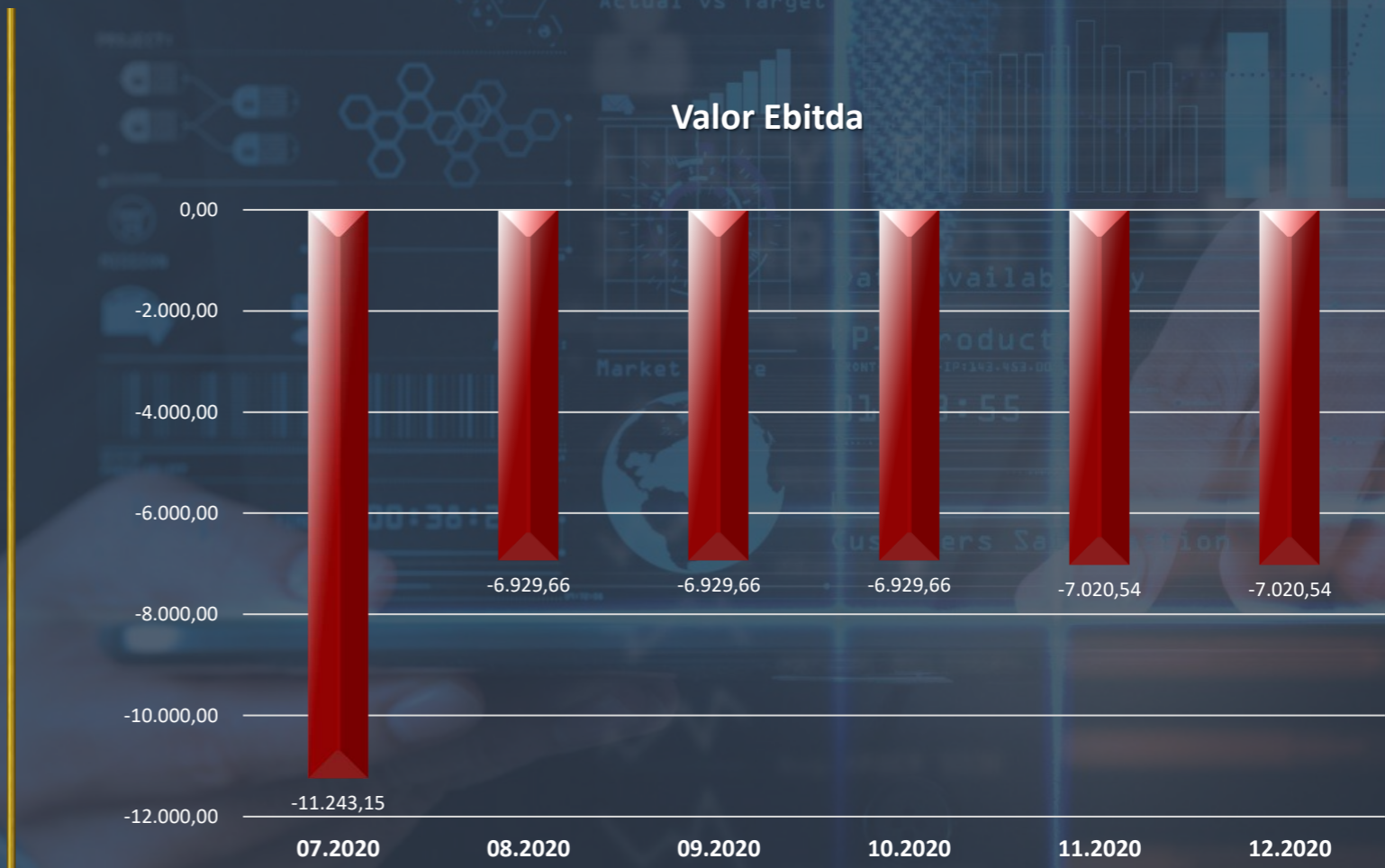
Ebitda é a sigla em inglês para Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization. Em português, “Lucros antes dos juros, impostos, depreciação e amortização”.

É um indicador que reflete a capacidade da empresa de gerar lucros operacionais, ou seja, anulando os efeitos de depreciações e amortizações, despesas financeiras e os tributos sobre o lucro, justamente com o intuito de demonstrar quanto vale a operação em si.

Com as informações apresentadas, podemos verificar que a operação da empresa teve resultado negativo tanto em janeiro como em fevereiro.

Salientamos a importância deste índice porque demonstra a o resultado que a própria empresa gera com a seu “negócio” como pode-se observar, quando comparados os resultados de janeiro versus fevereiro na DRE a priori pareceriam distantes: Prejuízos de -710.535,73 e -1.062.377,06 embora, quando analisamos pelo olho do EBITDA as diferenças mingnam ficando em 1,53% o que somente reforça a importância de analisarmos a entidade por esta ótica e a sua capacidade de gerar lucros.

Ebitda	07.2020	08.2020	09.2020	10.2020	11.2020	12.2020
Lucro/Prejuízo	-12.928,85	-8.615,36	-8.615,36	-7.643,94	-8.706,24	-8.706,24
(+) Depreciação e Amortização	-1.685,70	-1.685,70	-1.685,70	-714,28	-1.685,70	-1.685,70
(+) Despesas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) IRPJ e CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Ebitda	-11.243,15	-6.929,66	-6.929,66	-6.929,66	-7.020,54	-7.020,54





Ativo – Estão representados por todos os bens e direitos que uma companhia possui e que possam ser valorizados em termos monetários.

Ativo circulante – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.

Ativo não circulante – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinação.

Capital de Giro Líquido – É um indicador que demonstra a capacidade de gerenciar a relação de recursos de curto prazo com obrigações de curto prazo.

Disponibilidade Operacional – Refere-se a capacidade da entidade de pagar suas dívidas operacionais através de seus recursos operacionais.

Dívidas onerosas – Obrigações que estão sujeitas a ônus, encargos.

Gastos Fixos – São gastos que suas alterações de valor não dependem do volume de produção.

Índices de Liquidez – Mensura a facilidade e ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez de uma empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.

Margem de contribuição – Representa quanto da receita após a dedução de seus gastos variáveis contribuirá para a empresa cobrir seus gastos fixos.

Passivo – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.

Passivo circulante – Subgrupo do passivo, são contas que se referem a obrigações que são exigíveis dentro de um exercício.

Passivo não circulante – Subgrupo do passivo, antes conhecido com “ Exigível a longo prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.

Passivo a Descoberto – Ocorre quando o total de ativos (bens e direitos) é menor que o passivo exigível (obrigações).

Ponto de Equilíbrio contábil – É o ponto em que a entidade alcança o equilíbrio entre suas receitas e seus gastos, ou seja, o ponto no qual a receita total é igual aos custos e despesas totais.



Solicitamos Reclassificar Contas a Rec. Ocean Air R\$ 7.225.171,17 para o Ativo Não Circulante

A falta do atendimento as solicitações desta administradora serão reportadas quando se fizer necessário.

Contato

Nosso Escritório



Alphaville – SP - Alameda Rio Negro, 161 – 10º andar
Conj. 1.001 – Sala Conajud – Alphaville/SP



+55 11 2092-2244



www.conajud.com.br



contato@conajud.com.br



+55 11 98574-2244

