



Janeiro/2024

6º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

L.T. FERNANDES CONSTRUÇÃO E PAVIMENTAÇÃO EIRELI



Administradora Judicial
rjlferrandes@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0003525-64.2023.8.16.0130
1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE PARANAVAÍ/PR



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: PJ63P ANHSL NGBAC UNSJA

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.4. Estoques.....	15
2. Cronograma Processual.....	5	4.5. Imobilizado.....	16
3. Informações Operacionais.....	6	4.6. Investimentos.....	17
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	5. Análise de Resultados.....	18
3.2. Quadro Funcional.....	7	5.1. Análise do Faturamento.....	19
3.3. Fotos da Vistoria.....	9	5.2. Índices de Liquidez.....	20
4. Informações Financeiras.....	10	6. Endividamento.....	21
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	10	6.1. Endividamento Total.....	21
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	11	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	22
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	12	7. Fluxo de Caixa	23
4.2. Contas a Receber.....	13	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	24
4.3. Contas a Pagar.....	14	7.2. Principais Saídas.....	24



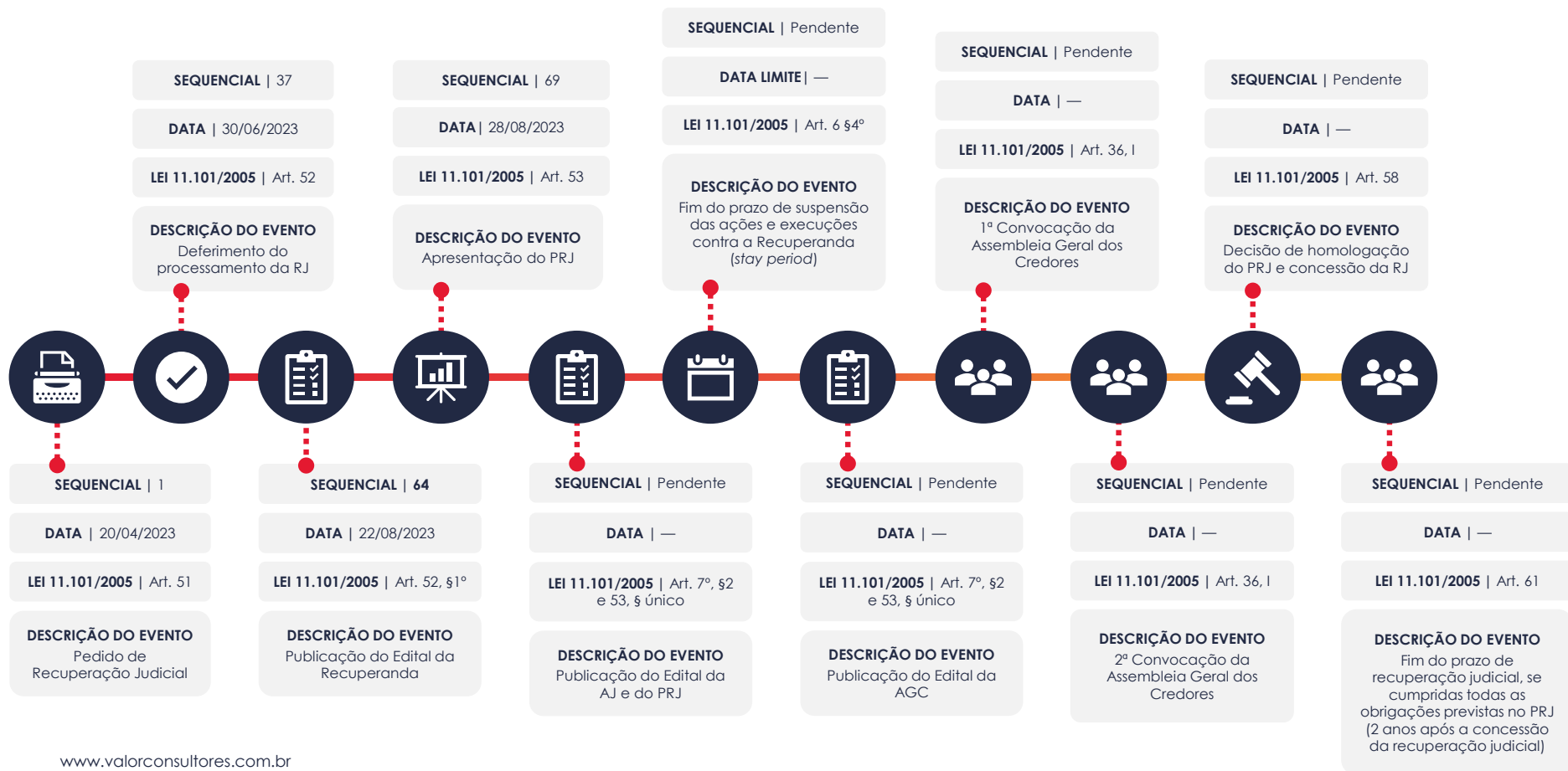
1. GLOSSÁRIO ONLINE

www.valorconsultores.com.br

Para consulta do glossário *online* referente às informações operacionais e financeiras delineadas no presente Relatório Mensal de Atividades, acesse o *link* <https://www.valorconsultores.com.br/modelos>.



2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



www.valorconsultores.com.br



3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelo representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, através de vistoria *in loco* realizada no dia 10/01/2024 na sede da empresa, localizada em Paranaíba/PR, contando com o acompanhamento da Sra. Nereida Fernandes, esposa do sócio proprietário da Recuperanda, que também trabalha na empresa na área administrativa-financeira.

De início, foi notado o normal funcionamento do local onde funciona a área administrativa, havendo 04 (quatro) funcionários laborando, conforme consta nas fotos adiante colacionadas.

No momento da vistoria, a representante da Recuperanda informou que o Sr. Luiz Tadeu Fernandes (sócio proprietário), estava em Pitanga/PR, acompanhando a obra naquele local.

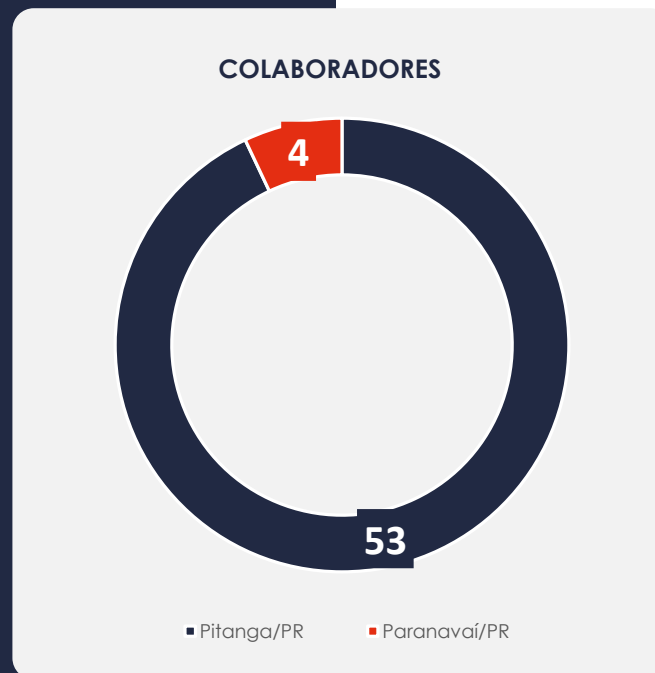
Ato contínuo, explicou que a obra do Hospital Regional de Pitanga/PR, segue em ritmo normal, destacando que a maior dificuldade continua sendo o fluxo de recebimento das verbas públicas, que ocorrem após as medições, prejudicando o andamento mais rápido da obra. Contudo, ressaltou que mantém em ordem os pagamentos, tanto junto aos fornecedores, quanto em relação aos funcionários.

Por fim, questionada sobre outros processos licitatórios em trâmite, noticiou que aguardam a finalização de um pela Prefeitura de Paranaíba/PR, complementando que a empresa também está participando de outros certames.

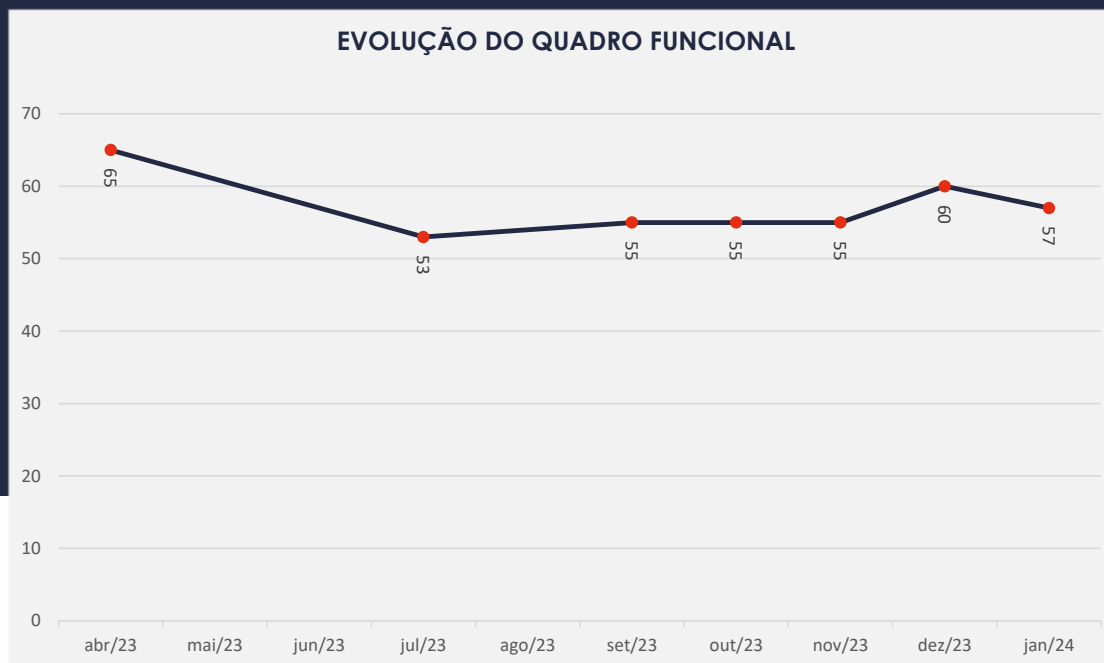


3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas na vistoria do mês em apreço, atualmente a empresa conta com 57 (cinquenta e sete) funcionários, estando 53 (cinquenta e três) deles na cidade de Pitanga/PR e 04 (quatro) na cidade de Paranaíba/PR, conforme ilustrado ao lado:

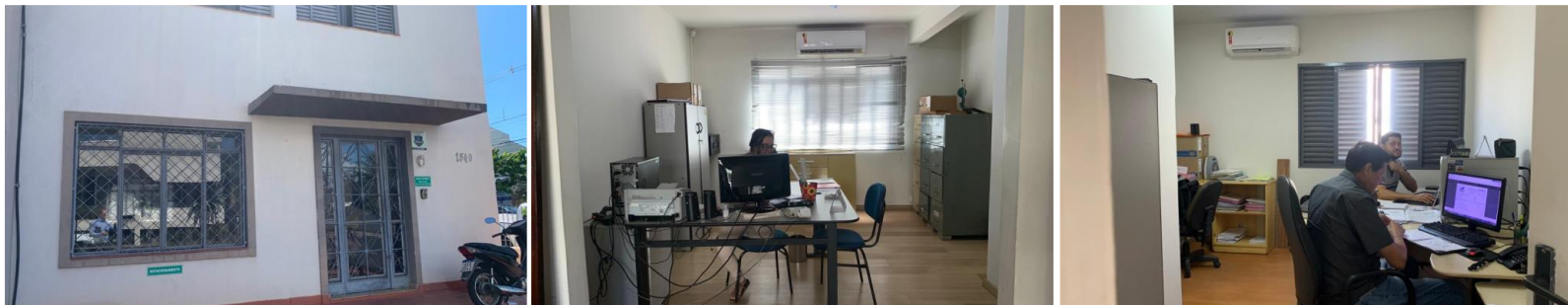


O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários da Recuperanda ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial (mov. 27.14) até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



3.3. Fotos da Vistoria

Sede
Administrativa
Paranavaí/PR



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	set/23	AV	out/23	AV	nov/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	205.664	4,9%	27.506	0,5%	624.331	13,9%	2169,8%
Créditos	0	0,0%	1.240.520	23,9%	2.836	0,1%	-99,8%
Adiantamentos	707.725	17,0%	622.658	12,0%	603.278	13,5%	-3,1%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	115.868	2,8%	159.349	3,1%	116.212	2,6%	-27,1%
Estoques	3.124.373	75,0%	3.124.373	60,3%	3.124.373	69,7%	0,0%
Total do Ativo Circulante	4.153.630	99,7%	5.174.407	99,8%	4.471.031	99,8%	-13,6%
Ativo Não Circulante							
Investimentos	8.618	0,2%	8.618	0,2%	8.618	0,2%	0,0%
Imobilizado	2.453	0,1%	2.371	0,0%	2.346	0,1%	-1,1%
Total do Ativo Não Circulante	11.071	0,3%	10.990	0,2%	10.965	0,2%	-0,2%
TOTAL DO ATIVO	4.164.700	100,0%	5.185.396	100,0%	4.481.995	100,0%	-13,6%

10



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em novembro de 2023 um saldo de R\$ 624 mil, tendo aumentado consideravelmente esse montante em R\$ 596 mil comparativamente ao mês anterior. Observa-se que a maior parte dessa alta veio da conta Aplicações Financeiras, que individualmente aumentou R\$ 593 mil. Nota-se que esta AJ identificou um ajuste positivo de R\$ 3 mil, devido a diferença entre o saldo final do balancete do mês de outubro e inicial de novembro/2023.

Créditos: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 2 mil, representando respectivamente 0,1% do total do ativo. De outubro a novembro de 2023, houve uma baixa considerável de R\$ 1,2 milhão, equivalente a 99%. O saldo deste grupo encontra-se predominantemente na rubrica "Bloqueio Judicial".

Adiantamentos: O grupo apresentou no último mês um saldo de R\$ 603 mil, correspondente a 13,5% do ativo total, o que demonstra uma baixa de R\$ 19 mil em relação a outubro/2023, respectivamente 3,1%. Verifica-se que o saldo deste grupo encontra-se majoritariamente na conta Adiantamento a Fornecedores.



4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Fornecedores: Este grupo apresentou em novembro de 2023 uma alta de 2,7%, equivalente a R\$ 3 mil, finalizando o mês com um saldo de R\$ 120 mil que representou 2,7% do passivo total. Informa-se que a AJ identificou um ajuste positivo de R\$ 471, sendo observado na conta Fornecedores Nacionais.

Obrigações Tributárias a Curto e Longo Prazo: Apresentou ao final de novembro de 2023 um saldo de R\$ 175 mil, que representou ao todo 4% do passivo do mês. Observa-se que houve no período, outubro a novembro de 2023, um decréscimo de R\$ 64 mil na conta de curto prazo e não houve movimentação no longo prazo.

Obrigações Sociais e Trabalhistas: As obrigações derivadas da folha de pagamento demonstraram redução de R\$ 1 mil de outubro a novembro de 2023, equivalente a 0,7%, observada principalmente na conta "Obrigações Previdenciárias". Assim, totalizou neste último mês um saldo de R\$ 209 mil, que representou 4,7% do passivo total da Recuperanda. Ademais, a AJ identificou um ajuste positivo de R\$ 2 mil, sendo observado na conta "Obrigações com Pessoal".

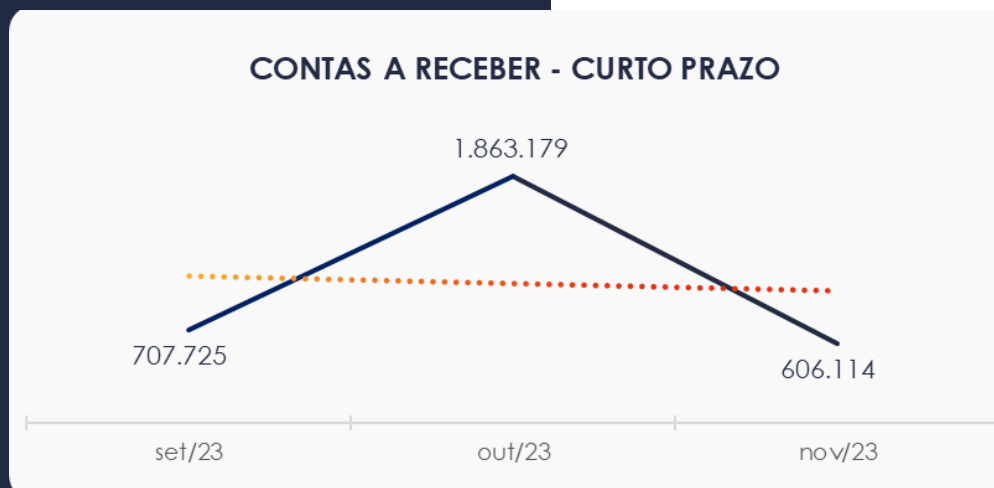
BALANÇO PATRIMONIAL	set/23	AV	out/23	AV	nov/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	103.916	2,5%	117.430	2,3%	120.543	2,7%	2,7%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	154.003	3,7%	210.575	4,1%	209.193	4,7%	-0,7%
Obrigações Tributárias	5.317	0,1%	66.435	1,3%	2.277	0,1%	-96,6%
Credores Recuperação Judicial	1.776.975	42,7%	1.776.975	34,3%	1.776.975	39,6%	0,0%
Total do Passivo Circulante	2.040.211	49,0%	2.171.415	41,9%	2.108.988	47,1%	-2,9%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	173.557	4,2%	173.557	3,3%	173.557	3,9%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	173.557	4,2%	173.557	3,3%	173.557	3,9%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	2.000.000	48,0%	2.000.000	38,6%	2.000.000	44,6%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	254.859	6,1%	254.859	4,9%	254.859	5,7%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-282.684	-6,8%	607.665	11,7%	-33.308	-0,7%	-105,5%
Total do Patrimônio Líquido	1.950.933	46,8%	2.840.424	54,8%	2.199.451	49,1%	-22,6%
TOTAL DO PASSIVO	4.164.700	100,0%	5.185.396	100,0%	4.481.995	100,0%	-13,6%



4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos por Adiantamento a Fornecedores e Bloqueio Judicial, apresentando saldo de R\$ 606 mil.

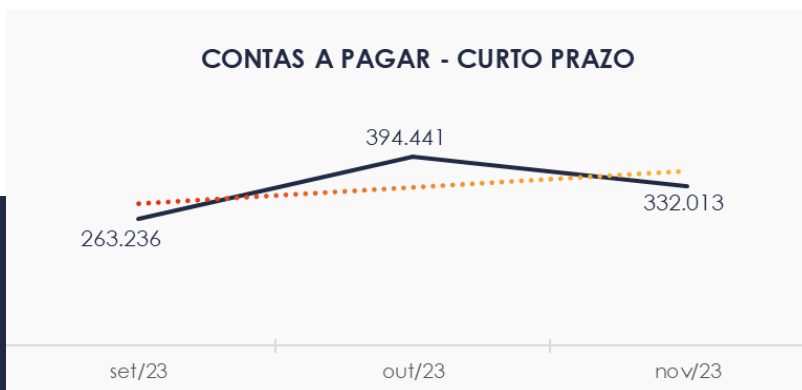
A empresa não apresenta créditos a receber no longo prazo.



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram em novembro de 2023 o saldo de R\$ 332 mil. O maior volume deste grupo está descrito como Obrigações Sociais e Trabalhistas, equivalente a 63%, onde segundo a Recuperanda trata-se de valores referentes principalmente a "Obrigações Previdenciárias".

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme observado no gráfico abaixo, demonstrou saldo de R\$ 173 mil, sendo que este volume se trata exclusivamente de Obrigações Tributárias.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizaram em R\$ 3,1 milhões em novembro de 2023 e não sofreu nenhuma alteração desde o final de 2022. Nota-se que o volume do grupo se resume a Material de Consumo.

Segue ao lado um gráfico que demonstra o comportamento dos saldos do estoque.



4.5. Imobilizado

No mês de novembro/2023, este grupo apresentou pequeno saldo de R\$ 2 mil, já descontado o valor de depreciação proporcional.

Apresenta-se ao lado um quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado:

IMOBILIZADO	set/23	out/23	nov/23	AV	Variação
Imóveis	0	0	0	0,0%	0
Máquinas e Equipamentos	15.350	15.350	15.350	654,2%	0
Móveis e Utensílios	17.751	17.751	17.751	756,5%	0
Equipamentos p/ Processamento de Dados	2.000	2.000	2.000	85,2%	0
Veículos	0	0	0	0,0%	0
(-) Depreciação Acumulada	-32.648	-32.729	-32.754	-1395,9%	-25
TOTAL	2.453	2.371	2.346	100,0%	-25



4.6. Investimentos

Composto apenas pela conta "Investimentos Permanentes", o grupo não apresentou movimentações de 2022 até novembro de 2023, mantendo um saldo de R\$ 8 mil.



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas pela empresa até o momento, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda até o mês de novembro 2023, demonstrando que no referido período a empresa apresentou um prejuízo líquido R\$ 640 mil.

Destaca-se ainda que a empresa não gerou receita em dois meses deste trimestre, tendo informado custos, portanto sem receita concomitante.

www.valorconsultores.com.br

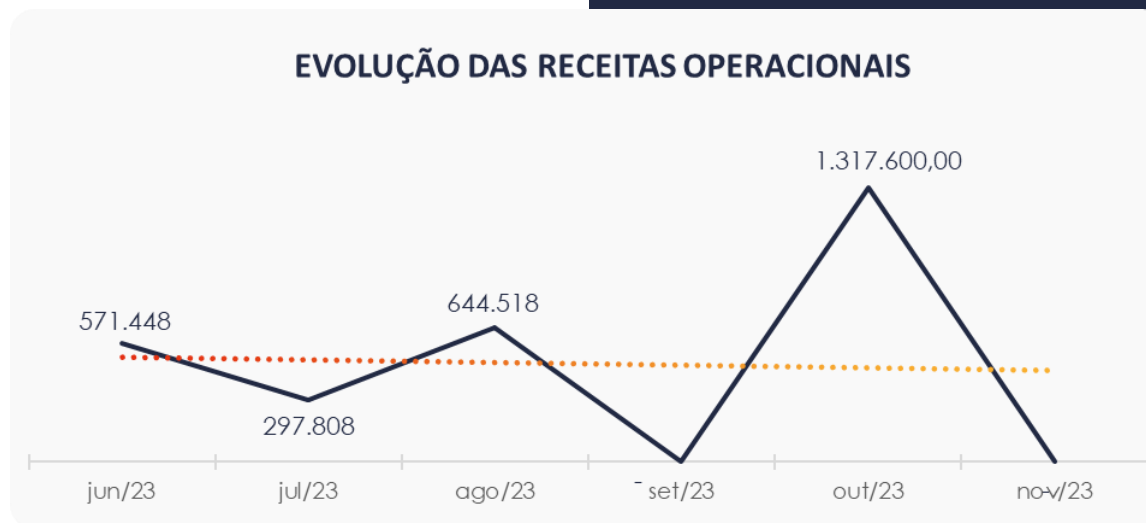
DRE	set/23	AV	out/23	AV	nov/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	0	0,0%	1.317.600	100,0%	0	0,0%	-100,0%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	-61.927	-4,7%	0	0,0%	-100,0%
(=) Receitas líquidas	0	0,0%	1.255.673	95,3%	0	0,0%	-100,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-376.670	0,0%	-273.182	-20,7%	-583.124	0,0%	113,5%
(=) Lucro bruto	-376.670	0,0%	982.491	74,6%	-583.124	0,0%	-159,4%
(-) Despesas operacionais	-54.635	0,0%	-54.753	-4,2%	-57.093	0,0%	4,3%
(=) EBITDA	-431.305	0,0%	927.738	70,4%	-640.217	0,0%	-169,0%
(-) Depreciação e amortização	-72	0,0%	-81	0,0%	-25	0,0%	-69,3%
(-) Encargos financeiros líquidos	-310	0,0%	-2.634	-0,2%	-731	0,0%	-72,2%
(=) Resultado antes do RNO	-431.688	0,0%	925.023	70,2%	-640.973	0,0%	-169,3%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-431.688	0,0%	925.023	70,2%	-640.973	0,0%	-169,3%
(-) IR e CS	1.064	0,0%	-34.674	-2,6%	0	0,0%	-100,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-430.624	0,0%	890.349	67,6%	-640.973	0,0%	-172,0%



5.1. Análise de Faturamento

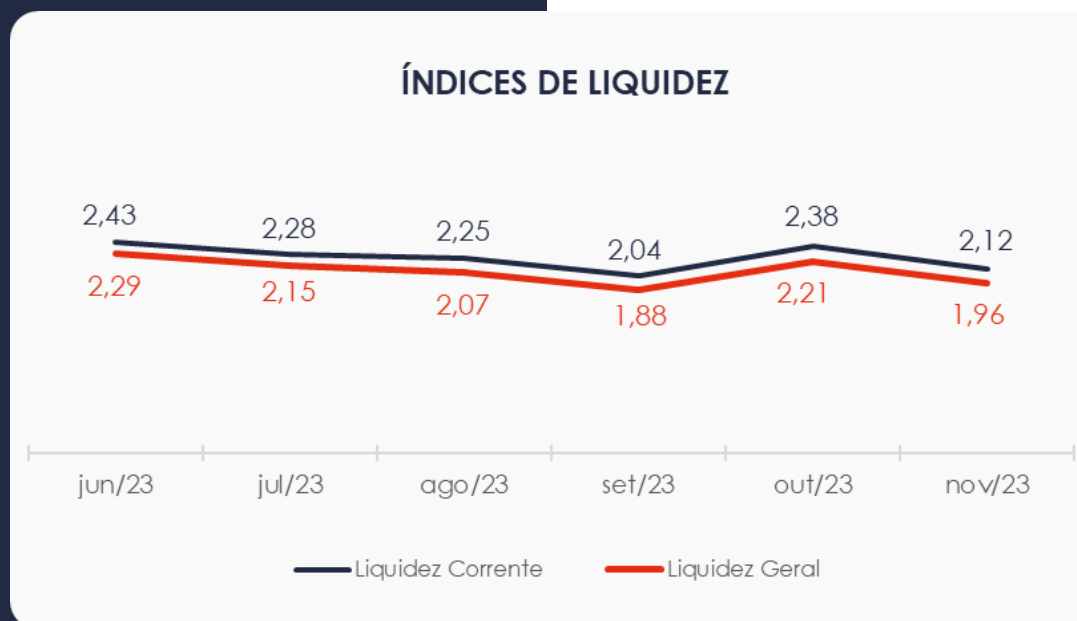
A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde pode-se constatar as fortes oscilações ocorridas no período, sendo que no mês de setembro e novembro de 2023 a Recuperanda não apresentou receita.

Conforme informado pelo sócio proprietário, o faturamento depende da medição das obras.



5.2. Índices de Liquidez

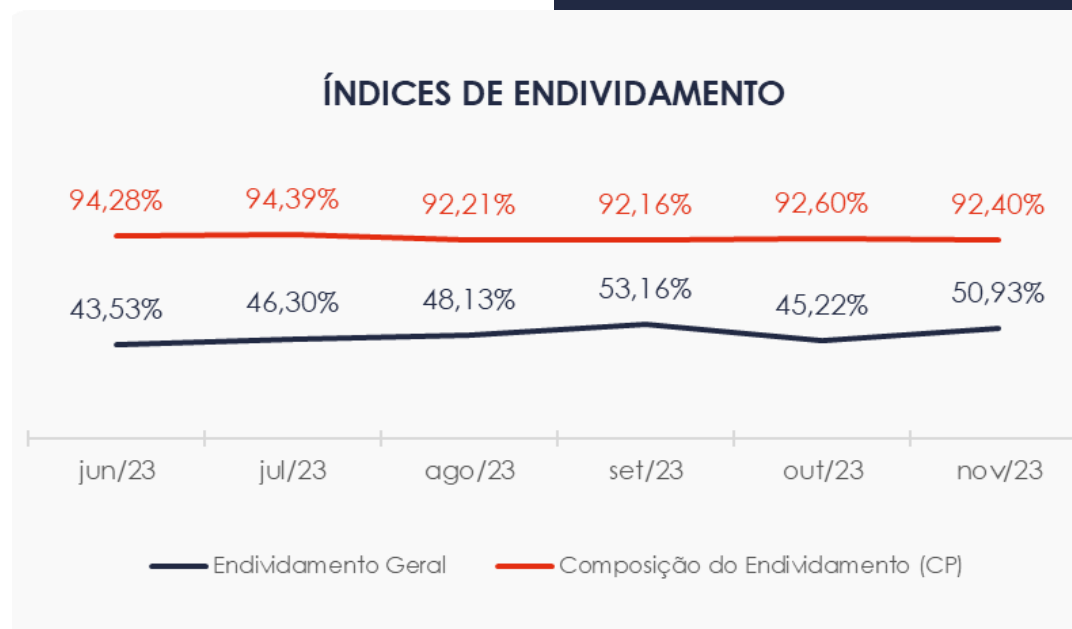
Os índices de liquidez avaliam a capacidade financeira de uma empresa satisfazer as obrigações assumidas com terceiros e conforme visualizado, o índice de liquidez geral da Recuperanda, apresentou oscilações no semestre de análise, apresentando o valor de **R\$ 1,96** no mês de novembro de 2023, portanto, a sociedade empresária **dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 1,96** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 2,2 milhões, respectivamente 50,93%. Observa-se também que houve uma redução na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 92,60% para 92,40%, em novembro de 2023.



6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ verifica-se que foram alocados pela Recuperanda um saldo de R\$ 1,7 milhão, demonstrando até o momento, conforme informado no balancete, sua totalidade em Fornecedores.



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se a seguir a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, realizado pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	set/23	out/23	nov/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	0	77.080	1.237.684
Movimentação de outros créditos	49.500	41.586	62.517
Movimentação de fornecedores	-375.150	-259.667	-580.011
Movimentação de tributos	-22.233	-35.483	-64.158
Movimentação de despesas e outras obrig.	-48.595	-815	-59.206
Fluxo das atividades operacionais	-396.478	-177.300	596.825
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	0	0	-0
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	0	0	-0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	0	0	0
Fluxo das atividades de financiamento	0	0	0
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	-21.242	-858	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-21.242	-858	0
Variação líquida do caixa	-417.720	-178.158	596.825

23

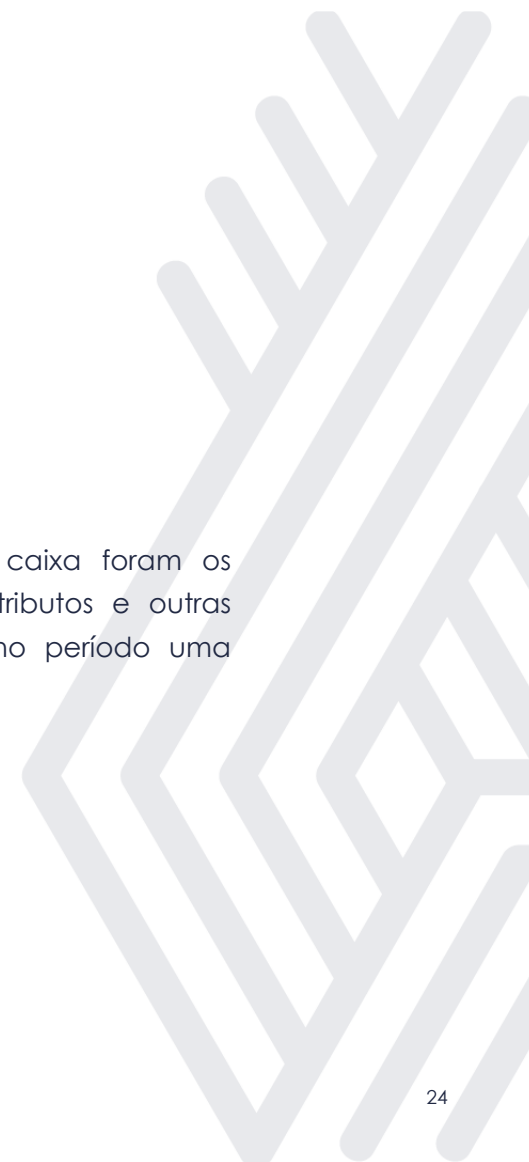


7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com clientes a receber e outros créditos que totalizaram R\$ 1,3 milhão.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saída do caixa foram os pagamentos a fornecedores, tributos e outras obrigações, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 703 mil.





MARINGÁ/PR

Av. Duque de Caxias, nº 882
Edifício New Tower Plaza
Torre II, 6º Andar, Sala 603
Zona 07 - CEP 87020-025

+55 44 3041-4882

CURITIBA/PR

Av. Cândido de Abreu, nº 470
Edifício Neo Business
14º Andar, Conjunto 1407
Centro Cívico - CEP 87020-025

+55 41 3122-2060

SÃO PAULO/SP

Av. Paulista, nº 2300
Edifício São Luís Gonzaga
Andar Pilotis
Bela Vista - CEP 01310-300

+55 11 2847-4958



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: PJ63P ANHSL NGBAC UNSJA