

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

-Setembro/25-

LACERDA CONSERVAÇÃO E OBRAS VIÁRIAS LTDA
RECUPERAÇÃO JUDICIAL Nr.: 5086546-21.2024.8.24.0023

Vara Regional de Falências e Recuperações Judiciais e Extrajudiciais da Comarca da Capital/SC

SUMÁRIO

1. Função do Administrador Judicial
2. Litisconsórcio, Informações Cadastrais e Estrutura Societária
3. Quadro de Funcionários
4. Títulos Protestados
5. Dados Contáveis e Informações Financeiras
6. Demonstrativo de Resultado
7. Reunião com a Administradora Judicial
8. Cronograma Processual
9. Considerações Finais

1. FUNÇÃO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

O Administrador Judicial é o profissional nomeado pelo juiz para acompanhar, fiscalizar e auxiliar na condução do processo de recuperação judicial, devendo atuar de maneira imparcial e técnica, tendo como sua principal missão garantir que todas as medidas e obrigações previstas no plano de recuperação sejam cumpridas, protegendo os interesses dos credores e contribuindo para a viabilidade da empresa em dificuldades.

Ainda, deve exercer funções essenciais, como a análise minuciosa dos documentos contábeis e financeiros apresentados pela empresa, a verificação da regularidade das operações e a implementação de mecanismos de controle interno. Além disso, o Administrador Judicial atua como elo de comunicação entre o juízo, os credores e a própria empresa, facilitando a negociação e a resolução de conflitos durante o processo.

Sua atuação inclui também a elaboração de relatórios periódicos, permitindo uma visão transparente e atualizada para todas as partes envolvidas, como bem preceitua o art. 22, II, 'c' da Lei nr. 11.101, *in verbis*:

***Art. 22. Ao administrador Judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe:
II – na recuperação judicial;***

c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas pelo devedor;

Outrossim, nunca é demais lembrarmos que as informações constantes dos Relatórios Mensais de Atividades são baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais **apresentados pela própria Recuperanda, não sendo objeto de auditoria independente**, motivo pelo qual não se pode afirmar ou garantir a correção, precisão ou mesmo completude dos mesmos.

Até porque, o legislador não inseriu a letra 'c' no inciso II do art. 22 da Lei nr. 11.101 para responsabilizar o auxiliar do juízo por informações inverídicas que possam ser prestadas pela Recuperanda, mas sim para que haja a fiscalização destas informações e conferir, dentro de suas possibilidades de trabalho, se os dados possuem lastro na realidade da empresa.

Nesta linha, o presente relatório tem como escopo analisar a veracidade e a conformidade das informações financeiras e contábeis apresentadas pela Recuperanda, as conferindo para averiguar se guardam relação com a realidade obtida pela Administradora Judicial em suas visitas, sejam presenciais ou virtuais.

O prazo para a Recuperanda disponibilizar as demonstrações contábeis e financeiras para esta Administradora Judicial é até o dia 30 do mês subsequente aos fatos ocorridos, razão pela qual as informações contidas no presente Relatório Mensal de Atividades é referente ao mês de **SETEMBRO/25**.

2. LITISCONSÓRCIO, INFORMAÇÕES CADASTRAIS E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

2.1. Litisconsórcio

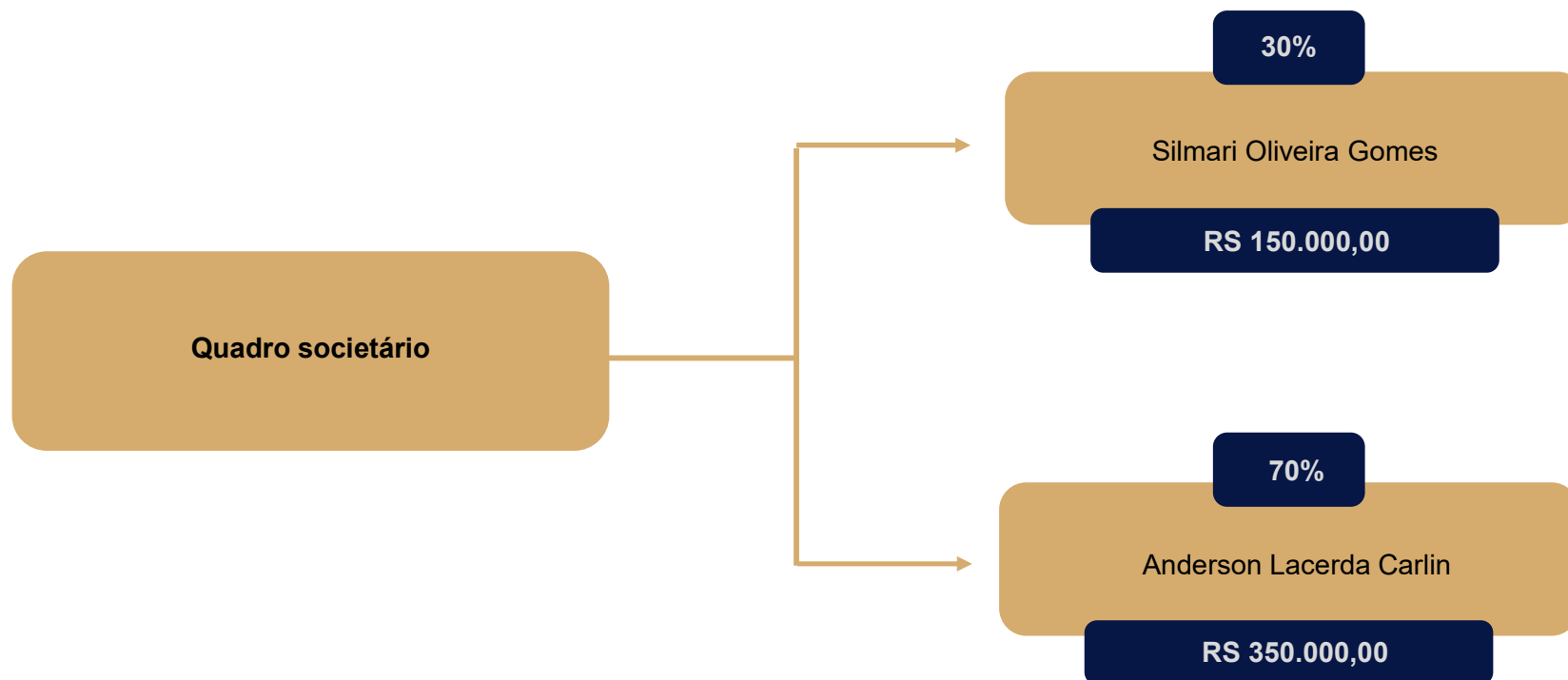
Não há litisconsórcio ativo

2.2. Informações Cadastrais

Razão social	Lacerda Conservação e Obras Viárias Ltda
CNPJ	30.107.102/0001-71
Natureza jurídica	206-2 – Sociedade empresária limitada
Capital social	R\$ 500.000,00
Endereço	RODM Francisco Wollinger, 2107, bairro Areias do Meio, Gov. Celso Ramos/SC, CEP 89.190-000
Situação cadastral	Ativa
Porte	Normal
CNAE principal	71.12-0-00 – Serviços de engenharia
CNAE secundário	41.20-4-00 - Construção de edifícios; 42.11-1-01 - Construção de rodovias e ferrovias; 42.11-1-02 - Pintura para sinalização em pistas rodoviárias e aeroportos; 42.12-0-00 - Construção de obras de arte especiais; 42.13-8-00 - Obras de urbanização - ruas, praças e calçadas; 43.11-8-02 - Preparação de canteiro e limpeza de terreno; 43.13-4-00 - Obras de terraplenagem; 43.19-3-00 - Serviços de preparação do terreno não especificados anteriormente; 43.99-1-01 - Administração de obras; 46.23-1-06 - Comércio atacadista de sementes, flores, plantas e gramas; 74.90-1-99 - Outras atividades profissionais, científicas e técnicas não especificadas anteriormente; 77.11-0-00 - Locação de automóveis sem condutor; 77.19-5-99 - Locação de outros meios de transporte não especificados anteriormente, sem condutor; 77.32-2-01 - Aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes; 81.29-0-00 - Atividades de limpeza não especificadas anteriormente; 81.30-3-00 - Atividades paisagísticas; 82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente
Filial	Não há

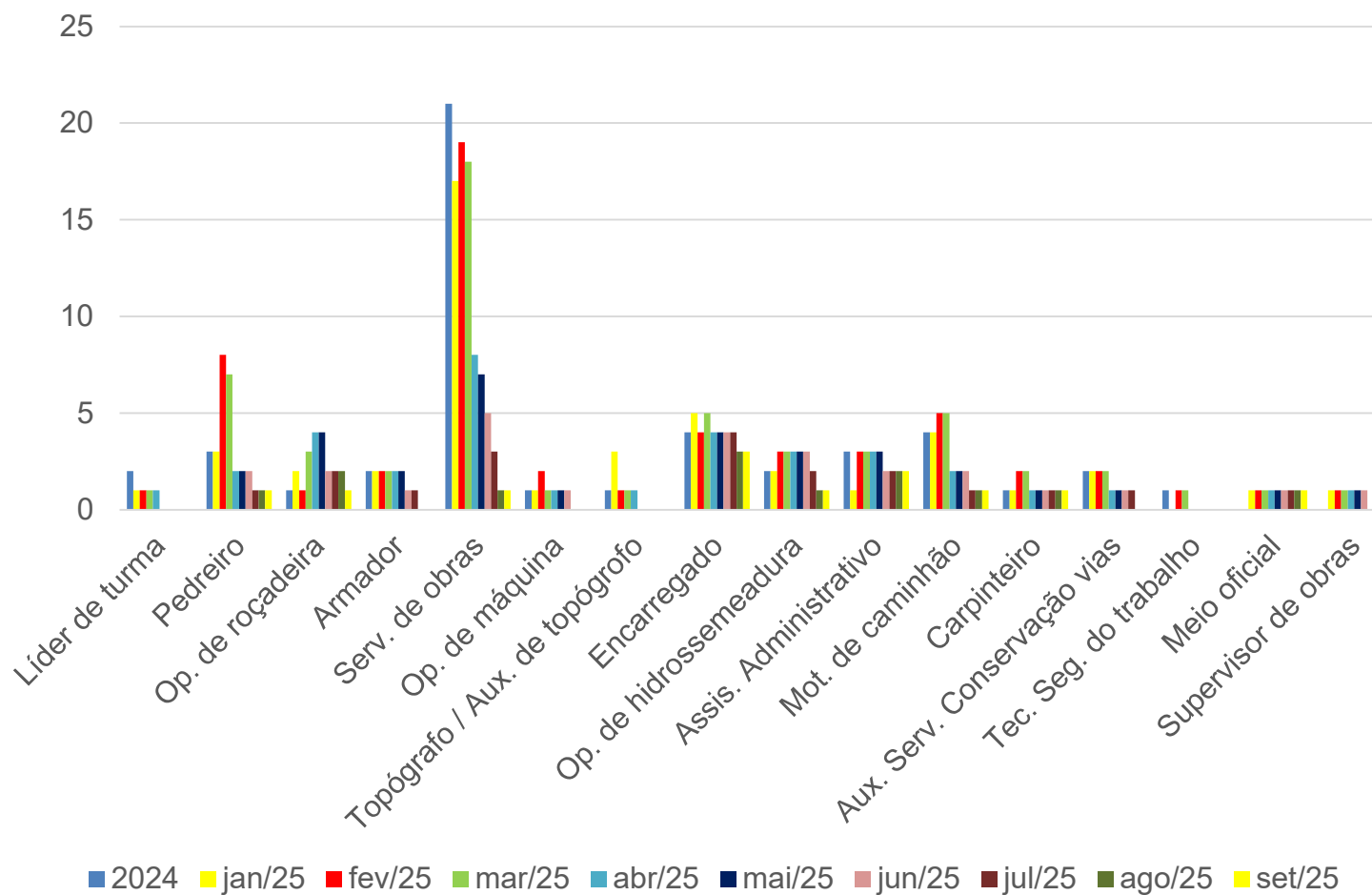
2. LITISCONSÓRCIO, INFORMAÇÕES CADASTRAIS E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

2.3. Estrutura Societária



3. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

Total de funcionários setembro 2025: 12 CLT



4. TÍTULOS PROTESTADOS

Na data de **25 de agosto de 2025** realizamos consulta junto ao site de protestos – <https://www.pesquisaprotesto.com.br/consulta> –, onde resultou no quadro abaixo de protestos em face da Recuperanda:

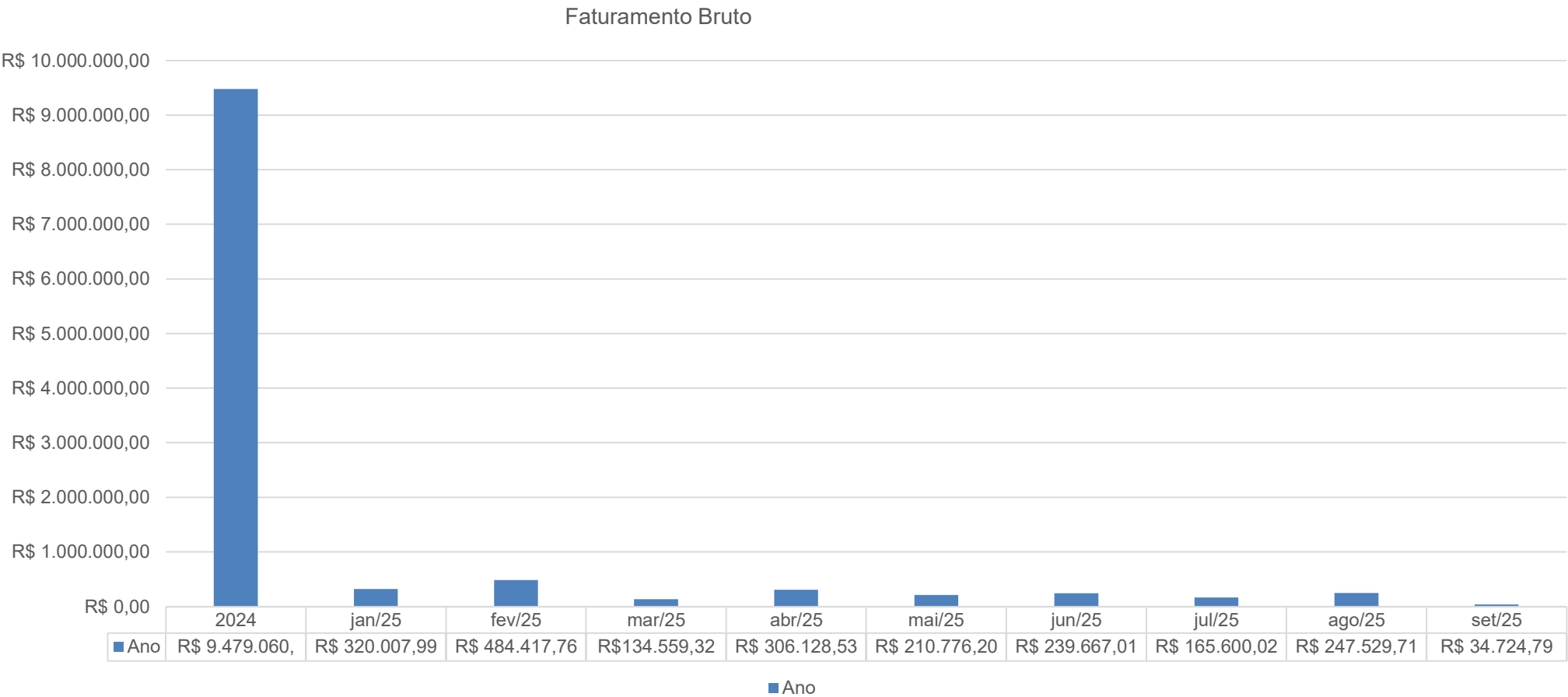
Cartório	Cidade	Quantidade	Valor
Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Biguaçu/SC	106	R\$ 945.128,94
1º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Joinville/SC	09	R\$ 131.540,42
2º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Joinville/SC	06	R\$ 30.742,58
3º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Joinville/SC	10	R\$ 49.289,87
1º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Mafra/SC	01	R\$ 2.944,52
2º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Mafra/SC	01	R\$ 2.303,00
Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Palhoça/SC	03	R\$ 6.000,00

Na data de **13 de novembro de 2025** realizamos consulta junto ao site de protestos – <https://www.pesquisaprotesto.com.br/consulta> –, onde resultou no quadro abaixo de protestos em face da Recuperanda:

Cartório	Cidade	Quantidade	Valor
Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Biguaçu/SC	106	R\$ 945.128,94
1º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Joinville/SC	09	R\$ 131.540,42
2º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Joinville/SC	06	R\$ 30.742,58
3º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Joinville/SC	10	R\$ 49.289,87
1º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Mafra/SC	01	R\$ 2.944,52
2º Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Mafra/SC	01	R\$ 2.303,00
Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Palhoça/SC	03	R\$ 6.000,00

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.1. Faturamento



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.2. Ativo

A Recuperanda apresentou decréscimo no ativo em sua conta Clientes, havendo diminuição de 13,85%, o que não é muito considerável, e na conta Tributos a Compensar no mês de setembro de 2025 não houve aumento que possamos destacar, se mantendo.

No imobilizado não houve crescimento relativo ao apurado no balanço de 08/2025 para 09/2025.

Os principais bens da Recuperanda são Máquinas e Equipamentos e Veículos para as atividades da empresa. Destaca-se que representa em torno de 53% do Ativo total da empresa, não se considerando a depreciação.

Alguns outros bens, como veículos se encontram registrados em nome das pessoas físicas dos sócios da Recuperanda, podendo ser acompanhados pelas declarações de imposto de renda destes, juntadas no processo.

A Recuperanda não mantém Estoques elevados, portanto não podemos aqui destacar que esse ativo seja relevante, que vem se mantendo em setembro/2025.

Ativo	31/12/2024	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25
CIRCULANTE	2.286.915,87	2.272.053,96	2.465.491,83	2.462.693,91	2.610.003,12	2.489.728,65	2.565.083,45	2.587.564,32	2.759.604,83	2.677.089,84
Disponibilidades	43.529,03	35.950,24	4.076,75	2.439,68	16.435,96	20.192,58	25.520,90	23.712,72	4.811,56	55.980,37
Caixa	41.407,66	26.823,11	4.022,66	2.339,55	12.405,67	11.772,16	12.104,49	8.328,74	4.728,87	7.616,32
Bancos	2.121,37	9.127,13	54,09	100,13	4.030,29	8.420,42	13.416,41	15.383,98	82,69	48.364,05
Clientes	1.008.559,81	1.001.424,68	1.196.720,66	1.192.594,34	1.320.582,27	1.196.551,18	1.254.818,82	1.266.982,23	1.466.560,61	1.263.750,25
Outros Creditos-Emprest.Terc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	56.800,00
Adiantamentos	275.102,46	277.282,94	307.298,32	307.935,32	313.260,32	313.260,32	325.019,16	333.144,80	324.508,09	340.834,65
Tributos a Compensar	479.610,73	477.282,26	477.282,26	479.610,73	479.610,73	479.610,73	479.610,73	479.610,73	479.610,73	479.610,73
Estoques	45.976,18	45.976,18	45.976,18	45.976,18	45.976,18	45.976,18	45.976,18	45.976,18	45.976,18	45.976,18
Despesas Antecipadas	321.459,21	321.459,21	321.459,21	321.459,21	321.459,21	321.459,21	321.459,21	321.459,21	321.459,21	321.459,21
Créditos com Sócios	112.678,45	112.678,45	112.678,45	112.678,45	112.678,45	112.678,45	112.678,45	112.678,45	112.678,45	112.678,45
NÃO CIRCULANTE	1.871.302,83	1.846.301,61	1.821.725,02	1.808.525,48	1.785.262,77	1.760.539,66	1.735.816,55	1.708.245,18	1.680.250,15	1.652.555,12
Empréstimos a Sócios	50.333,64	50.333,64	50.333,64	50.333,64	50.333,64	50.333,64	50.333,64	50.333,64	50.333,64	50.333,64
Investimentos	14.308,77	14.308,77	14.308,77	25.832,34	27.292,74	27.292,74	27.292,74	27.292,74	27.292,74	27.592,74
Imobilizado	2.317.253,77	2.317.253,77	2.314.825,77	2.314.825,77	2.314.825,77	2.314.825,77	2.314.825,77	2.314.825,77	2.314.825,77	2.314.825,77
(-)Depreciação	-546.249,13	-571.250,35	-593.398,94	-618.122,05	-642.845,16	-667.568,27	-692.291,38	-717.014,49	-745.009,52	-773.004,55
Imobilizado Andamento	35.655,78	35.655,78	35.655,78	35.655,78	35.655,78	35.655,78	35.655,78	32.807,52	32.807,52	32.807,52
ATIVO TOTAL	4.158.218,70	4.118.355,57	4.287.216,85	4.271.219,39	4.395.265,89	4.250.268,31	4.300.900,00	4.295.809,50	4.439.854,98	4.329.644,96

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.3. Passivo

O endividamento da Recuperanda com empréstimos e financiamentos em agosto/2025 apresentado na análise econômica chegou a uma monta de R\$ 4,2 milhões, sendo que no mês de setembro de 2025 se manteve em 4,2 milhões.

O inadimplimento com fornecedores se manteve em relação a análise econômica de agosto/2025.

Podemos destacar ainda que as Obrigações Trabalhistas em setembro/2025 tiveram uma diminuição, sendo 62 mil, representando em setembro/25 uma diminuição de 1,44% do passivo total

Analisando o cenário ao final do mês de setembro/2025, pode ser verificada a incapacidade de honrar com seus pagamentos de forma geral, apontando índice de liquidez geral, ou seja, considerando o total do ativo (R\$ 4,32 milhões) e endividamento de curto e longo prazo (R\$ 9,83 milhões), para cada R\$ 1,00 de endividamento a empresa dispõe apenas de R\$ 0,44 para pagamentos, se mantendo com relação a agosto/2025. Em setembro de 2024 o índice de liquidez geral era R\$ 0,56, que já se verificava que havia incapacidade de honrar com seus pagamentos de forma geral.

Passivo	31/12/2024	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25
CIRCULANTE	8.888.901,99	8.960.887,24	9.132.547,40	9.434.545,50	9.565.077,67	9.563.931,66	9.585.483,63	9.666.192,95	9.822.984,88	9.831.090,94
Fornecedores	2.653.794,93	2.663.927,69	2.687.311,01	2.689.058,06	2.701.155,99	2.706.699,98	2.713.414,73	2.717.254,89	2.724.343,97	2.726.068,47
Obrigações Tributárias/Fiscais	1.212.866,71	1.234.395,80	1.251.152,28	1.263.779,99	1.286.017,55	1.305.974,68	1.325.816,11	1.343.187,16	1.431.453,49	1.438.443,12
Adiantamento Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas	295.024,00	306.086,08	357.725,70	342.744,47	368.308,94	317.429,96	305.395,18	302.067,85	311.065,98	248.540,68
Obrigações Sociais	838.335,76	888.167,38	955.628,74	1.018.721,04	1.063.010,63	1.104.265,22	1.134.844,61	1.161.525,67	1.146.922,24	1.176.730,63
Empréstimos	3.888.880,59	3.868.310,29	3.880.729,67	4.120.241,94	4.146.584,56	4.129.561,82	4.106.013,00	4.142.157,38	4.209.199,20	4.241.308,04
NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-4.730.683,29	-4.842.531,67	-4.845.330,55	-5.163.326,11	-5.169.811,78	-5.313.663,35	-5.284.583,63	-5.370.383,45	-5.383.129,90	-5.501.445,98
Capital Social	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	-4.709.759,79	-4.821.608,17	-5.345.330,55	-5.663.326,11	-5.669.811,78	-6.334.586,85	-6.361.227,83	-6.447.027,65	-6.443.206,52	-6.561.522,60
Ajustes Exercício Anteriores	-520.923,50	-520.923,50	0,00	0,00	0,00	520.923,50	576.644,20	576.644,20	560.076,62	560.076,62
PASSIVO TOTAL	4.158.218,70	4.118.355,57	4.287.216,85	4.271.219,39	4.395.265,89	4.250.268,31	4.300.900,00	4.295.809,50	4.439.854,98	4.329.644,96

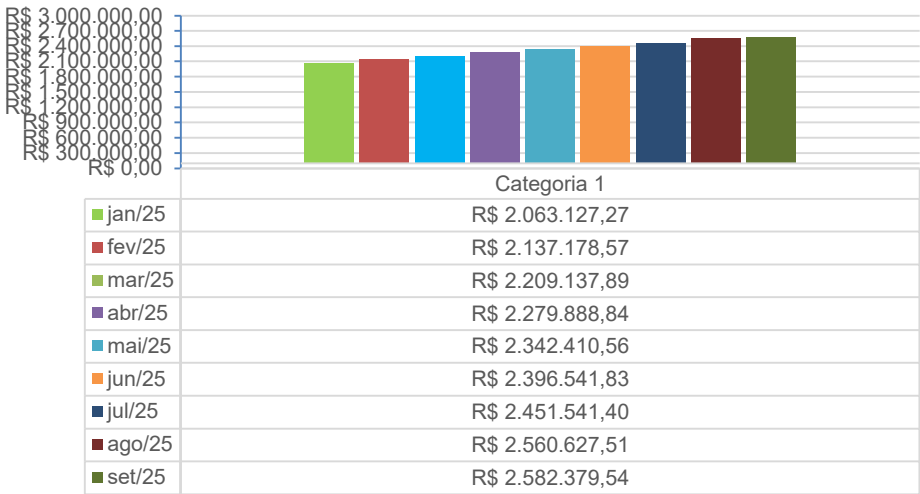
5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.4. Passivo Tributário

Analizando a documentação contábil, temos que a Recuperanda apresenta o seguinte passivo tributário:

Ano/Mês	2024	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025
COFINS	R\$ 34.626,84	R\$ 57.419,17	R\$ 72.803,50	R\$ 82.641,71	R\$ 104.858,96	R\$ 120.471,16	R\$ 136.243,14	R\$ 148.535,71	R\$ 167.118,80	R\$ 169.406,80
INSS	R\$ 752.167,58	R\$ 785.046,49	R\$ 830.688,68	R\$ 878.129,76	R\$ 910.287,89	R\$ 944.089,40	R\$ 969.950,10	R\$ 994.469,96	R\$ 1.004.478,28	R\$ 1.020.902,73
IMPOSTO DE RENDA	R\$ 75.556,36	R\$ 79.290,64	R\$ 83.306,00	R\$ 87.689,38	R\$ 91.538,10	R\$ 96.936,04	R\$ 100.274,15	R\$ 102.376,12	R\$ 104.786,71	R\$ 107.255,36
FGTS	R\$ 34.660,61	R\$ 44.308,70	R\$ 56.335,60	R\$ 68.533,10	R\$ 85.195,33	R\$ 93.958,41	R\$ 102.987,98	R\$ 116.404,37	R\$ 127.508,53	R\$ 125.846,45
PIS	R\$ 7.517,67	R\$ 12.466,00	R\$ 15.806,02	R\$ 17.941,95	R\$ 22.765,43	R\$ 26.154,92	R\$ 29.579,11	R\$ 32.247,89	R\$ 36.282,38	R\$ 36.779,12
SIMPLES PARCELAMENTO	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28	R\$ 1.033.788,28
ISSQN	R\$ 60.951,36	R\$ 50.807,99	R\$ 44.450,49	R\$ 40.413,71	R\$ 31.454,85	R\$ 27.012,35	R\$ 23.719,07	R\$ 23.719,07	R\$ 86.664,53	R\$ 88.400,77

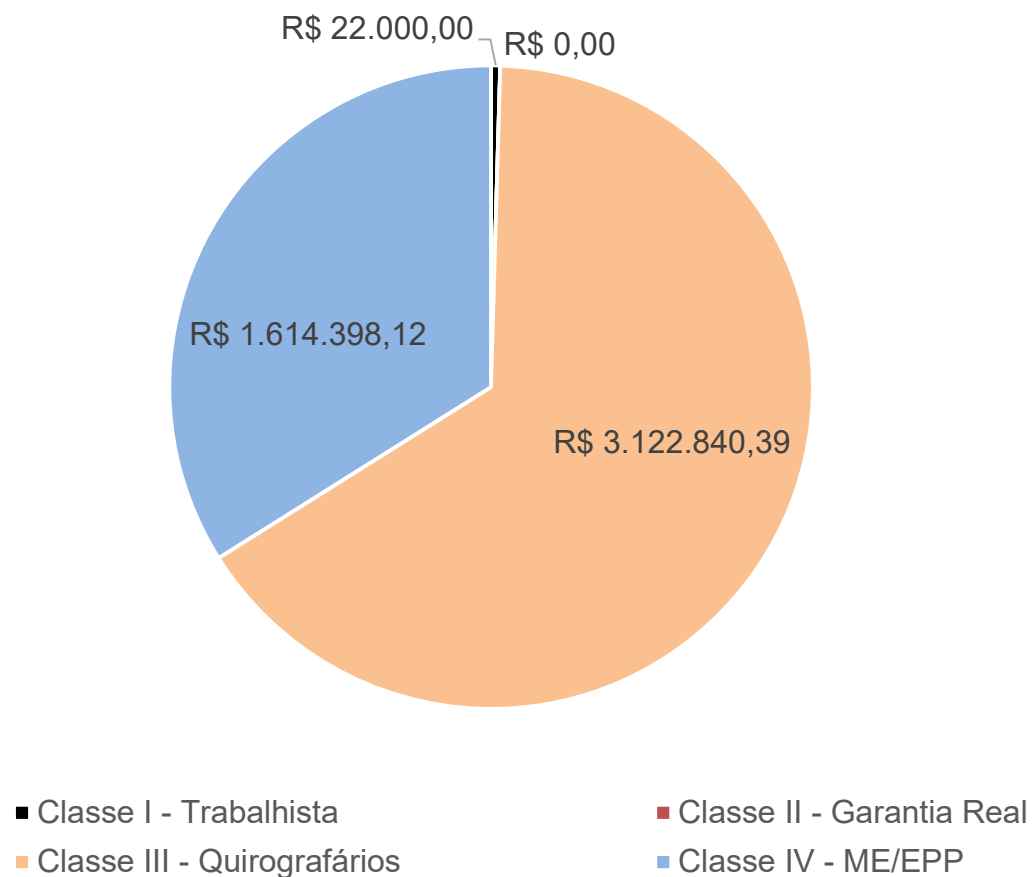
Evolução



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.5. Relação de credores apontados pela Recuperanda

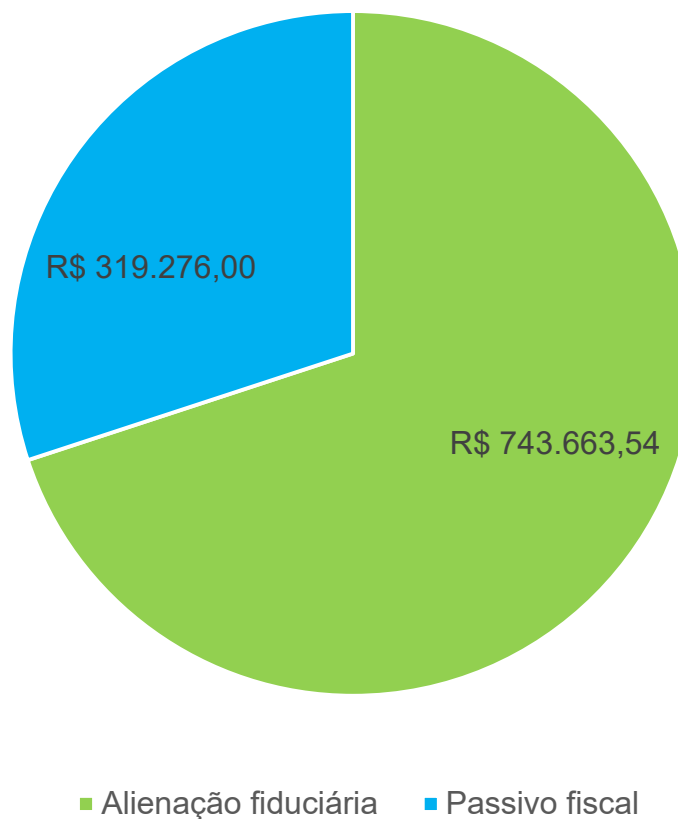
Créditos concursais por classe de credores



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.6. Relação de credores apontados pela Recuperanda

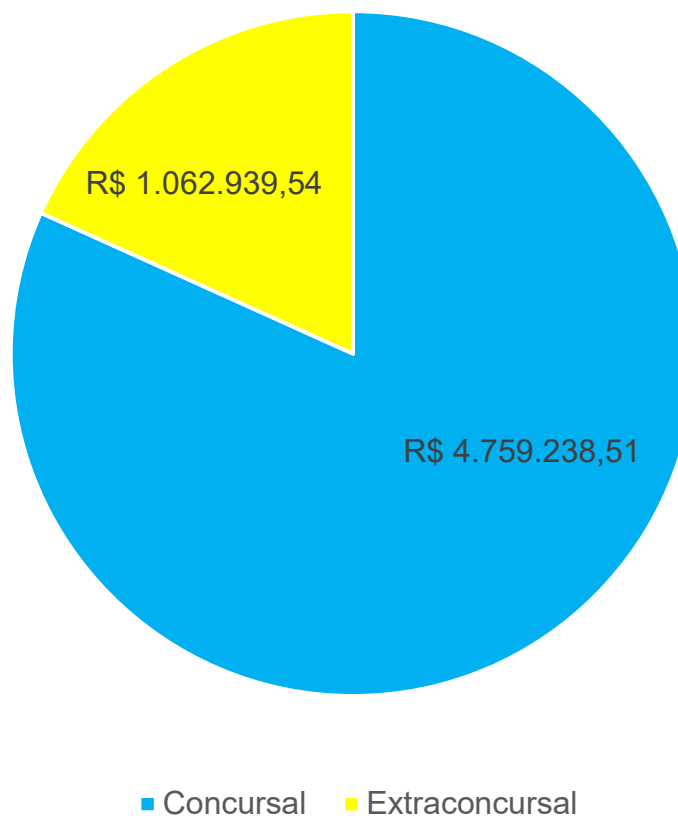
Créditos extraconcursais



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.7. Dívidas concursais e extraconcursais

Dívidas concursais e extraconcursais



6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.1. DRE

Analizando a Demonstração de Resultado a Recuperanda em setembro/2025 obteve prejuízo de R\$ 118 mil, aproximadamente, demonstrando a vulnerabilidade do negócio, tendo em vista os prejuízos acumulados de 6,5 milhões. No entanto, com os resultados negativos no mês de setembro de 2025 e ajustes de exercícios anteriores, os prejuízos acumulados se manteve em 6,5 milhões, aproximadamente.

O custo no mês de setembro de 2025 se manteve dentro da proporcionalidade com relação aos meses anteriores, não havendo aumentos significativos que possamos destacar, mas com o faturamento abaixo do projetado se obteve um prejuízo para o mês de setembro/2025.

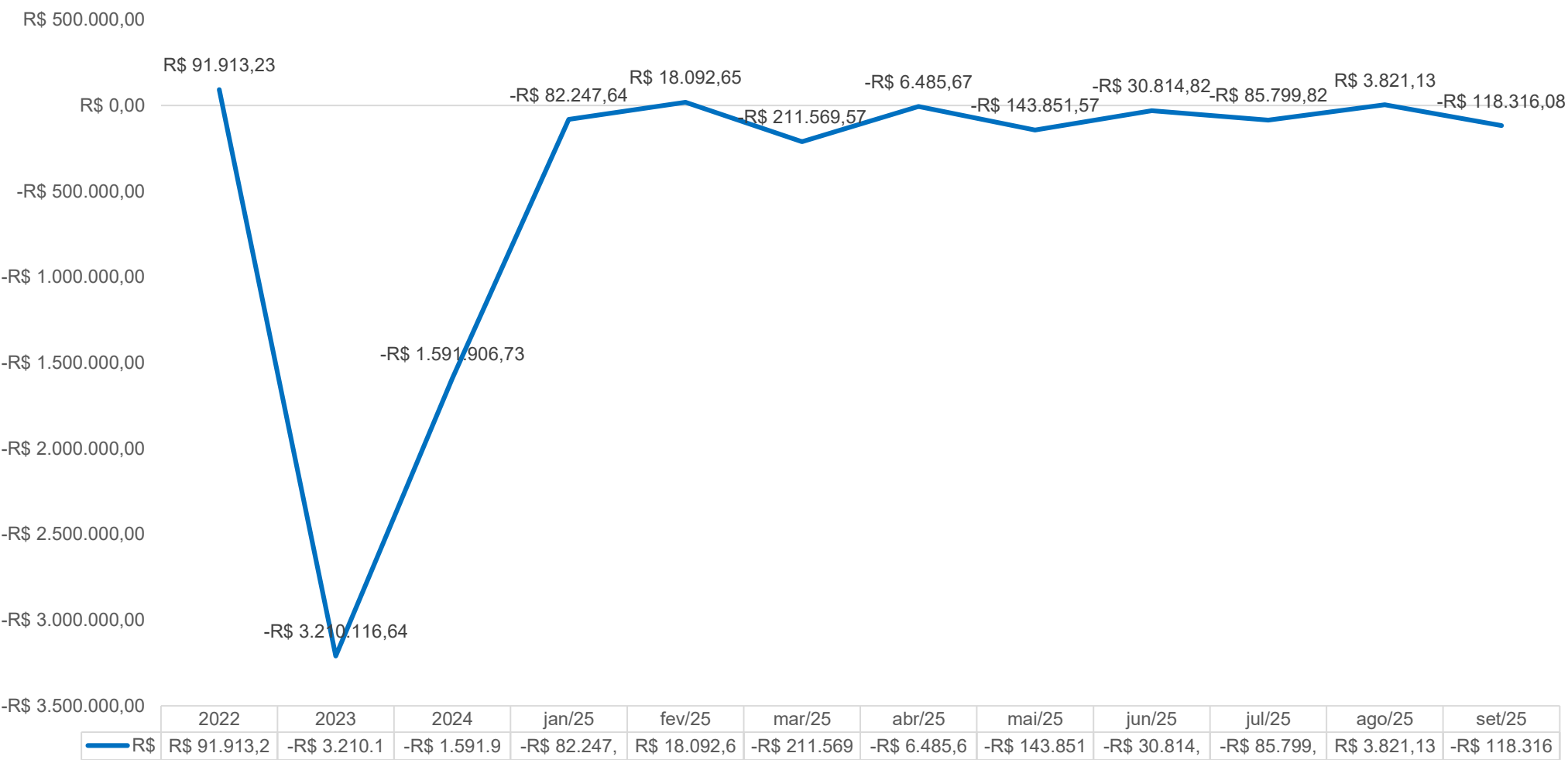
O EBITDA é um indicador financeiro que aponta quanto a empresa consegue gerar de lucro com sua atividade, desconsiderando os custos que não estão ligados diretamente a receita principal. Em setembro de 2025 a empresa apontou margem líquida negativa de -281,76%, demonstrando uma piora em comparação ao final de agosto de 2025 que era 34,11%, mas lembrando que ainda houve prejuízos.

As despesas financeiras consomem parte do lucro da empresa, devido ao endividamento com empréstimos e financiamentos, que geram custos elevados. A Recuperanda apresentou margem líquida negativa no mês de setembro/2025, mostrando ainda uma piora do negócio, que possamos destacar, pois o faturamento de setembro/2025 ficou abaixo do projetado.

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO	31/12/2024	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25
Receita Operacional	9.479.060,29	320.007,99	484.417,76	134.559,32	306.128,53	210.776,20	239.667,01	165.600,02	247.529,71	34.724,79
Receitas com Vendas	472.641,84	0,00	272.500,88	0,00	0,00	0,00	29.700,00	0,00	0,00	0,00
Receitas com Serviços	9.006.418,45	320.007,99	211.916,88	134.559,32	306.128,53	210.776,20	209.967,01	165.600,02	247.529,71	34.724,79
(-) Deduções Receita Bruta	399.717,45	0,00	0,00	12.446,74	28.316,89	19.496,80	19.421,95	15.318,00	85.563,04	4.520,98
Impostos s/Vendas e Serviços	253.171,53	0,00	0,00	12.446,74	28.316,89	19.496,80	19.421,95	15.318,00	85.563,04	4.520,98
Vendas Canceladas	146.545,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Líquida	9.079.342,84	320.007,99	484.417,76	122.112,58	277.811,64	191.279,40	220.245,06	150.282,02	161.966,67	30.203,81
(-) Custos Produção e Serviços	721.208,38	178.938,70	221.105,28	194.939,30	149.058,84	132.428,60	108.160,31	82.934,04	40.507,03	43.939,54
Lucro Bruto	8.358.134,46	141.069,29	263.312,48	-72.826,72	128.752,80	58.850,80	112.084,75	67.347,98	121.459,64	-13.735,73
Margem Bruta	88,17%	44,08%	54,36%	-54,17%	42,06%	27,92%	46,77%	40,67%	49,07%	-39,56%
Despesas Operacionais	9.744.193,74	202.204,25	225.129,95	86.417,05	140.668,80	154.630,09	98.160,49	106.210,19	66.218,38	71.367,30
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	2.710,80	184,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Operacional	-1.386.059,28	-61.134,96	38.182,53	-159.243,77	-14.626,80	-95.963,94	13.924,26	-38.862,21	55.241,26	-85.103,03
Margem Operacional	-15,27%	-19,10%	7,88%	-130,41%	-5,27%	-50,17%	6,32%	-25,86%	34,11%	-281,76%
Depreciações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ebitda	-1.386.059,28	-61.134,96	38.182,53	-159.243,77	-14.626,80	-95.963,94	13.924,26	-38.862,21	55.241,26	-85.103,03
Margem Ebitda	-15,27%	-19,10%	7,88%	-130,41%	-5,27%	-50,17%	6,32%	-25,86%	34,11%	-281,76%
Despesas Financeiras	-220.179,85	-21.112,68	-20.089,88	-52.325,80	-720,43	-47.381,03	-44.171,88	-46.937,61	-51.420,13	-33.213,05
Receitas Financeiras	14.332,40	0,00	0,00	0,00	3.439,96	1,05	0,20	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-507,65	-567,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Exercício	-1.591.906,73	-82.247,64	18.092,65	-211.569,57	-11.907,27	-143.851,57	-30.814,42	-85.799,82	3.821,13	-118.316,08
Margem Líquida	-16,79%	-25,70%	3,73%	-173,26%	-2,33%	-25,20%	-13,99%	-57,02%	2,36%	-391,73%

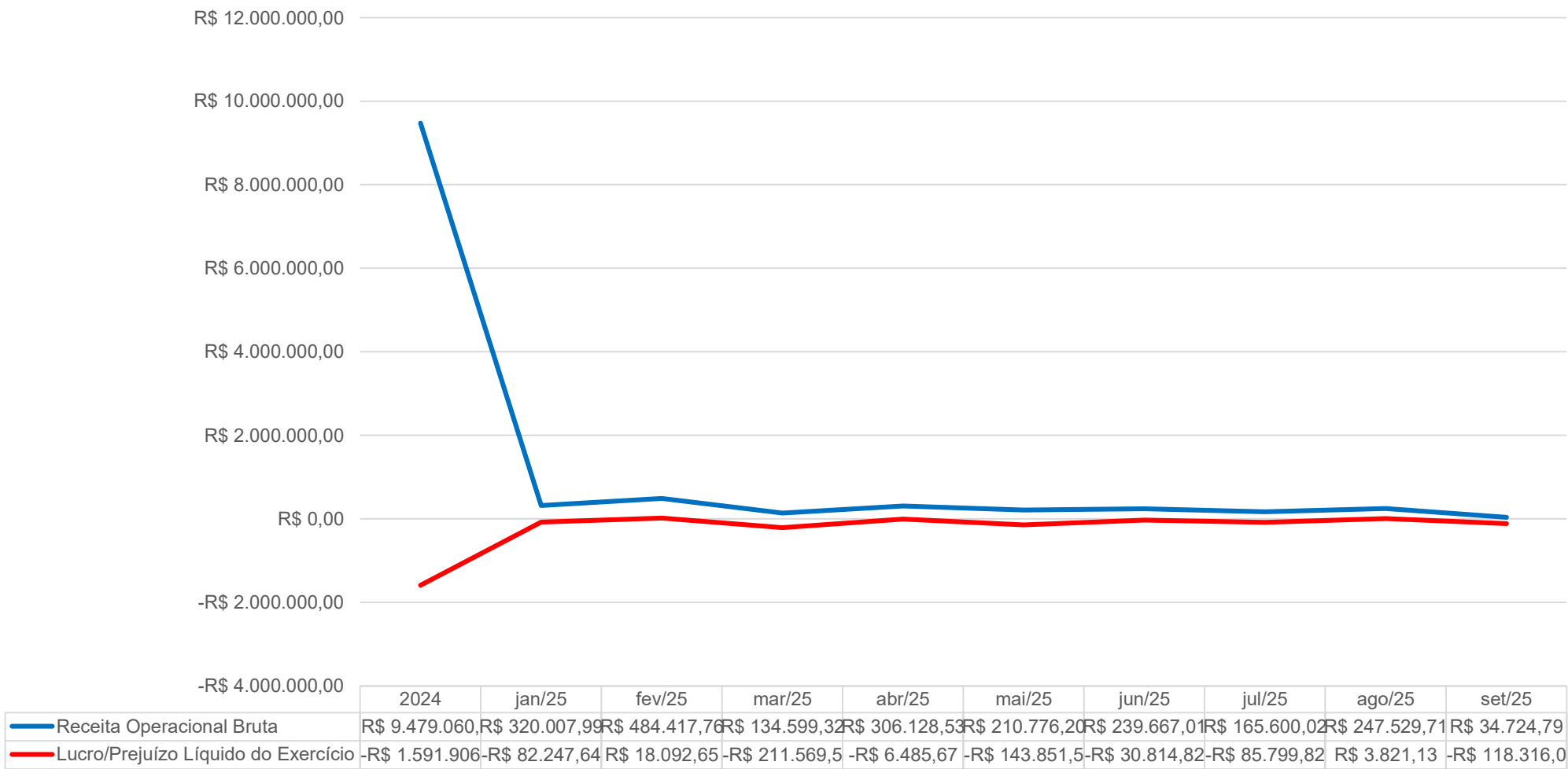
6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.2. Lucro / Prejuízo – 2022 a 2025



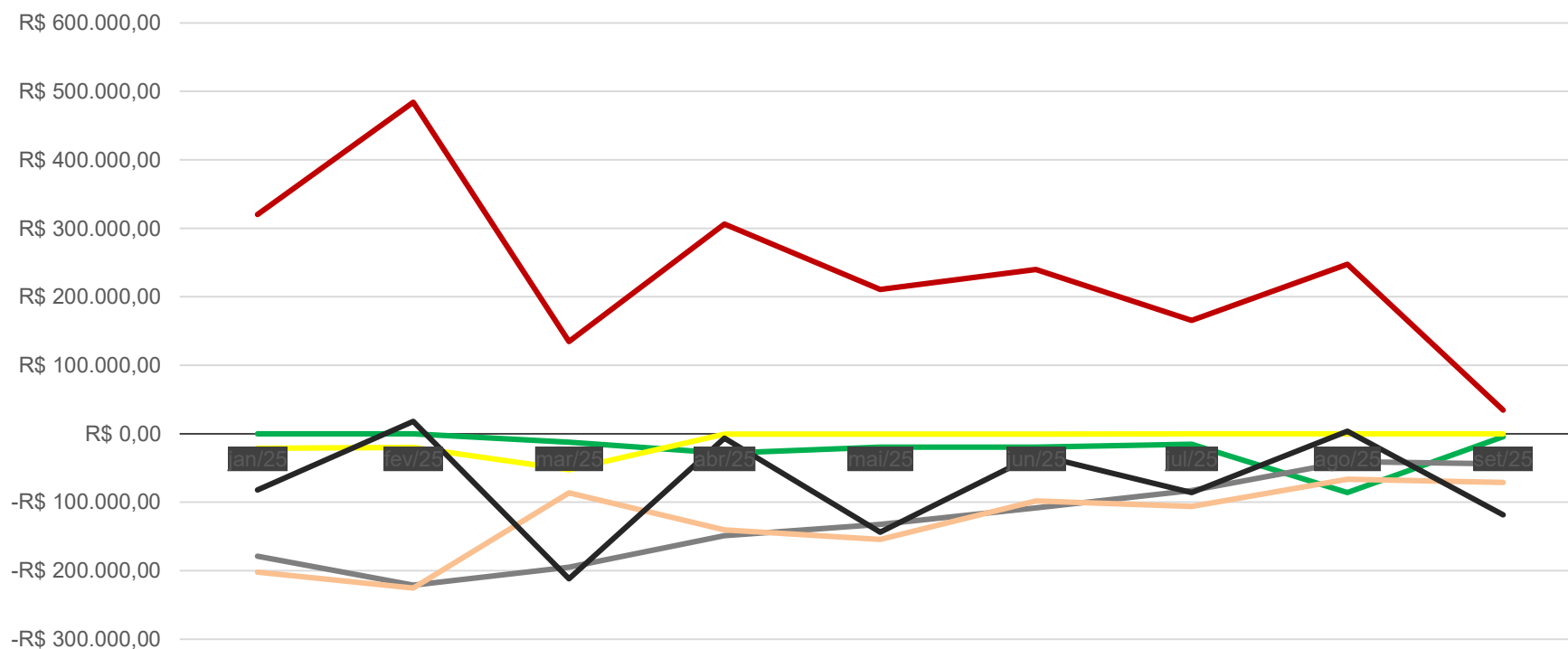
6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.3. Receita Bruta x Resultados



6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

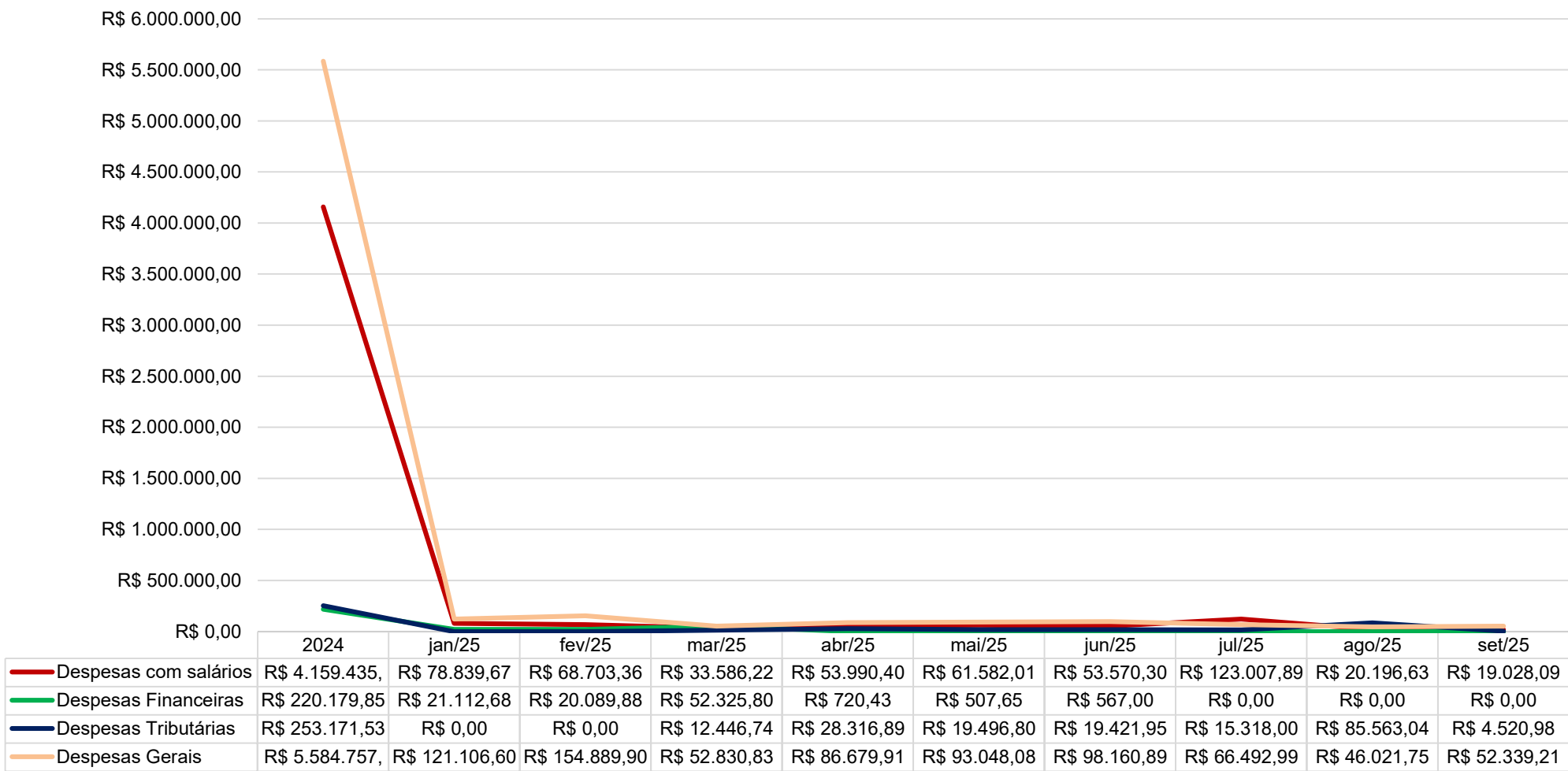
6.4. Evolução das contas de resultado



	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25
Receita Operacional Bruta	R\$ 320.007,99	R\$ 484.417,76	R\$ 134.559,32	R\$ 306.128,53	R\$ 210.776,20	R\$ 239.667,01	R\$ 165.600,02	R\$ 247.529,71	R\$ 34.724,79
Deduções da Receita Bruta	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 12.446,74	-R\$ 28.316,89	-R\$ 19.496,80	-R\$ 19.421,95	-R\$ 15.318,00	-R\$ 85.563,04	-R\$ 4.520,98
Custos	-R\$ 178.938,70	-R\$ 221.105,28	-R\$ 194.939,30	-R\$ 149.058,84	-R\$ 132.428,60	-R\$ 108.160,31	-R\$ 82.934,04	-R\$ 40.507,03	-R\$ 43.939,54
Despesas Operacionais	-R\$ 202.204,25	-R\$ 225.129,95	-R\$ 86.417,05	-R\$ 140.668,80	-R\$ 154.630,09	-R\$ 98.160,49	-R\$ 106.210,19	-R\$ 66.218,38	-R\$ 71.367,30
Despesas não operacionais	-R\$ 21.112,68	-R\$ 20.089,88	-R\$ 52.325,80	-R\$ 720,43	-R\$ 507,65	-R\$ 567,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	-R\$ 82.247,64	R\$ 18.092,65	-R\$ 211.569,57	-R\$ 6.485,67	-R\$ 143.851,57	-R\$ 30.814,82	-R\$ 85.799,82	R\$ 3.821,13	-R\$ 118.316,08

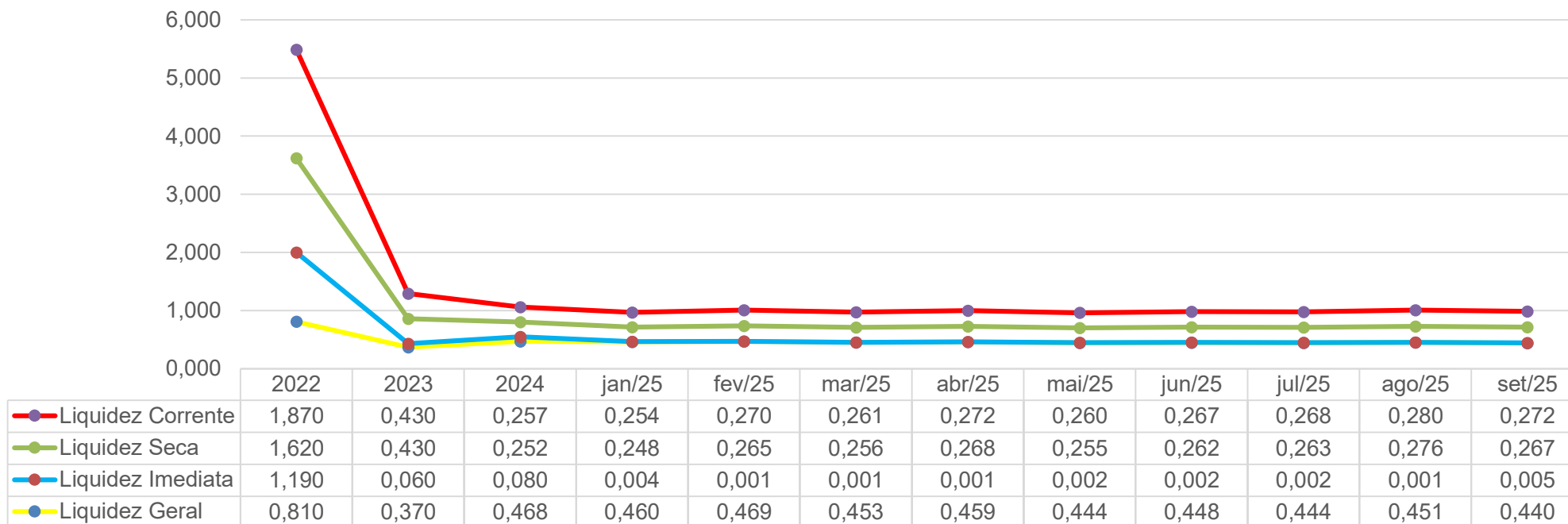
6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.5. Despesas



6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.6. Índices de liquidez

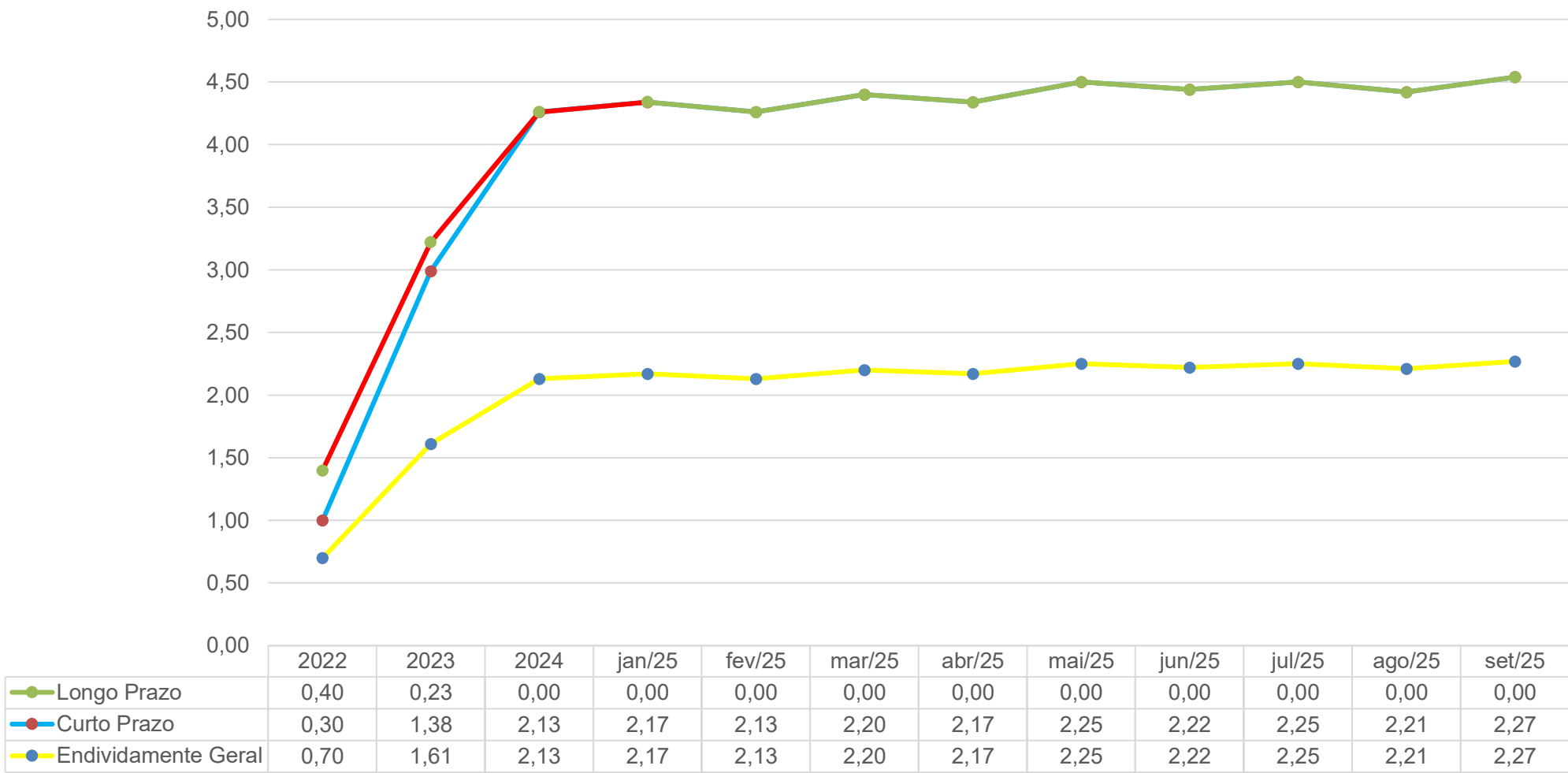


- Índice de Liquidez Geral:** é uma métrica financeira que avalia a capacidade de uma empresa em honrar suas obrigações. Um índice de liquidez geral superior a 1,0 indica uma boa capacidade de pagamento de dívidas de longo prazo, enquanto um valor inferior a 1,0 pode indicar riscos financeiros.
- Índice de Liquidez Corrente:** é um indicador financeiro que avalia a capacidade de uma empresa de pagar suas dívidas de curto prazo. Um índice de liquidez corrente maior que 1 indica que a empresa consegue honrar suas dívidas com tranquilidade. Já igual a 1 quer dizer que os valores disponíveis se igualam às obrigações financeiras que devem ser pagas e menor que 1 indica que a empresa não tem recursos suficientes para pagar todas as suas dívidas.
- Índice de Liquidez Seca:** é um indicador financeiro que mede a capacidade de uma empresa em honrar suas obrigações de curto prazo utilizando apenas seus ativos mais líquidos, ou seja, aqueles que podem ser rapidamente convertidos em dinheiro. Um índice de liquidez seca igual a 1 expressa que a empresa tem exatamente a mesma quantidade de ativos líquidos para cobrir seus passivos de curto prazo. Se for maior que 1 a empresa tem mais ativos líquidos do que as obrigações imediatas e se for menor que 1 indica que a empresa não tem ativos líquidos suficientes para cobrir seus passivos a curto prazo.
- Índice de Liquidez Imediata:** é um indicador que mede a capacidade de uma empresa em pagar suas obrigações em curto prazo, ou seja, são os recursos aos quais ela tem acesso imediatamente. Um índice de liquidez imediata maior que 1 quer dizer que a empresa tem capacidade de honrar questões financeiras no curto prazo, e sendo igual a 1 os recursos disponíveis são iguais às obrigações no mesmo patamar, mas se for menor que 1 os recursos disponíveis não são suficientes para quitar as dívidas imediatas.

6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.7. Índices de endividamento

Utilizamos para a avaliação da estrutura de capital da Recuperanda, a composição do capital de terceiros e capital próprio, se chegando aos índices abaixo.



7. REUNIÃO COM A ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Em 31 de outubro de 2025 os representantes da Administradora Judicial realização uma reunião virtual com os representantes da Recuperanda e seus Procuradores, quando foram debatidos os seguintes assuntos:

3.1. Situação Contábil e Financeira

Faturamento:

- Agosto/2025: cerca de R\$ 1.000.032,00;
- Setembro/25: certa de R\$ 34.000,00, devido a ausência de novos contratos;

Erro identificado pela AJ: divergência nos custos com pessoal entre agosto e setembro.

- Agosto apresentava custo de R\$ 686.000,00, considerado incorreto;
- Setembro constava R\$ 19.000,00, valor correto;
- Contabilidade já corrigiu e reenviou os demonstrativos (balanço, balancete e DRE) entre 24/09 e 09/10;
- A AJ solicitou reenvio oficial para o e-mail institucional da G&F para análise;

3.2. Estrutura Operacional e Pessoal

- Em outubro/25 a produção está totalmente paralisada e a equipe de fábrica em férias coletivas;
- Apenas o setor administrativo permanece ativo, cuidando da gestão dos contratos e da nova operação no estado de Goiás;
- O retorno dos trabalhadores está previsto para quando houver início efetivo das novas obras;

3.3. Atividades e Contratos em Andamento

- A Recuperanda está iniciando operação no estado de Goiás, com contratos ligados à Vale e a Ápia;
- Como a Vale não aceita empresas em recuperação judicial, a Lacerda estruturou operação conjunta com a empresa LC de Semeadura Ltda, de titularidade de Silmari Gomes:
 - A Lacerda atua como subcontratada, fornecendo equipamentos e administração de obras;
 - O objetivo é gerar receita através de locações e prestação de serviços indiretos.

- Previsão de faturamento: primeiro recebimento previsto para 20/11/2025;
- Até outubro, não houve faturamento significativo, pois as medições do Mercado Livre foram encerradas no mês anterior.

3.4. Questões Jurídicas e Pendências

- Uma empresa contratante reteve pagamento de aproximadamente R\$ 18.000,00 a R\$ 20.000,00 devido a existência de ação trabalhista superior a esse valor;
- O boleto foi protestado, mas o crédito permanece retido até a solução judicial da demanda;
- Essa retenção impacta o fluxo de caixa da empresa, já fragilizado pela ausência de novos contratos.

3.5. Projeções e Perspectivas

- A expectativa é de retomada gradual do faturamento a partir do mês de novembro e dezembro de 2025, com entrada de receita proveniente das obras no estado de Goiás;
- A direção da Recuperanda acredita que o cenário tende a se estabilizar a partir de dezembro/25, permitindo cumprimento das obrigações do plano de recuperação;

3.6. Encaminhamentos e Conclusões

- A empresa Recuperanda encaminhou os documentos contábeis retificados à AJ;
- A AJ verificará os demonstrativos (balanço, DRE e balancete) e elaborará o RMA;

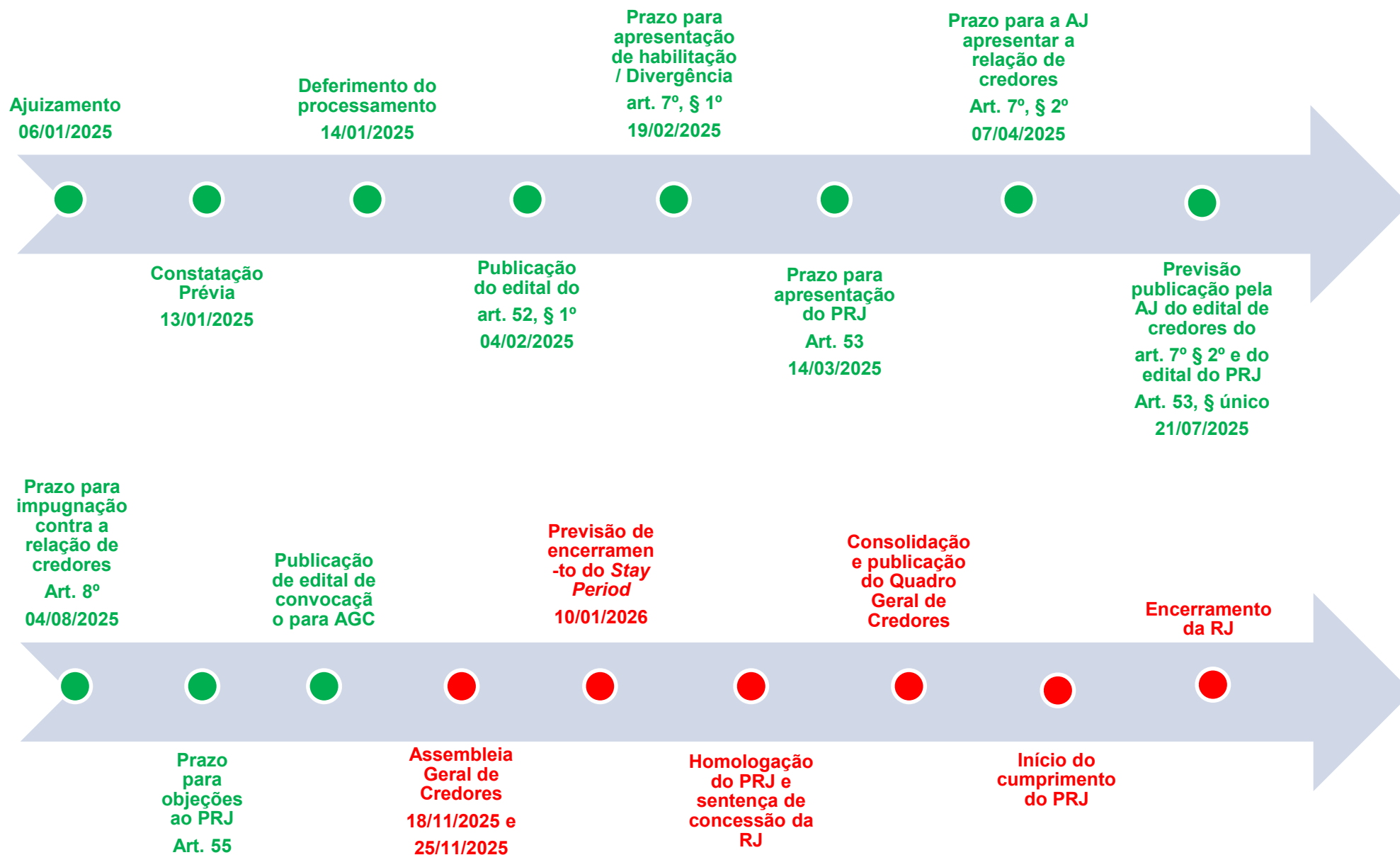
3.7. Síntese Final

- A Recuperanda enfrenta período de estagnação de faturamento, mas com expectativa de retomada em curto prazo;
- As inconsistências contábeis foram identificadas e corrigidas;
- A AJ acompanha de perto a movimentação contábil e a viabilidade das novas operações;
- O foco imediato está em preservar a atividade empresarial e viabilizar a aprovação do plano de recuperação.

A Administradora Judicial reforçou a necessidade de manutenção da regularidade na apresentação dos Relatórios Mensais de Atividades, conforme disposto no artigo 22, inciso II, alínea 'b', da Lei 11.101/2005, acompanhados de balancetes contábeis, extratos bancários e demais documentos comprobatórios.

Foi também salientada a importância de manter a comunicação direta e contínua com a Administradora Judicial, reportando eventuais dificuldades no cumprimento das obrigações assumidas.

8. CRONOGRAMA PROCESSUAL



9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Esta Administradora Judicial informa que este é o 7º relatório das atividades da Recuperanda, que se referente ao mês de **setembro de 2025**, cumprindo com isto o estabelecido no art. 22, II, 'c' da Lei nr. 11.101/05.

Outrossim, como já exposto inicialmente, as informações constantes dos Relatórios Mensais de Atividades são baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais **apresentados pela própria Recuperanda, não sendo objeto de auditoria independente**, motivo pelo qual não se pode afirmar ou garantir a correção, precisão ou mesmo completude dos mesmos

Nesta toada, seria o que tínhamos a apresentar neste momento, sendo que ficamos a disposição de todos os interessados para quaisquer esclarecimento que possa ser necessário.

Rio do Sul, 18 de novembro de 2025.

G&F Administradora Judicial Ltda
CNPJ 52.300.839/0001-49

Nicácio Gonçalves Filho
OAB/SC 11.095

Silvonei Gili
CRC/SC 018377/O-0

Rian da Silva Feijó
OAB/SC 19.170



☎ (47) 3300-0311

📞 (47) 99227-1930

✉ contato@gefadmjudicial.com.br

🌐 www.gefadmjudicial.com.br