

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES - Inicial -

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.** Fotos da Constatação Prévia
- 8.** Organograma 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.

Logo, o presente Relatório Mensal de Atividades é o **INICIAL**, ou seja, levando em consideração as informações prestadas pela Recuperanda nos autos do processo e em face da visita *in loco* realizada em sua sede em 09 de janeiro de 2025.

2. LITISCONSÓRCIO, INFORMAÇÕES CADASTRAIS E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

2.1. Litisconsórcio

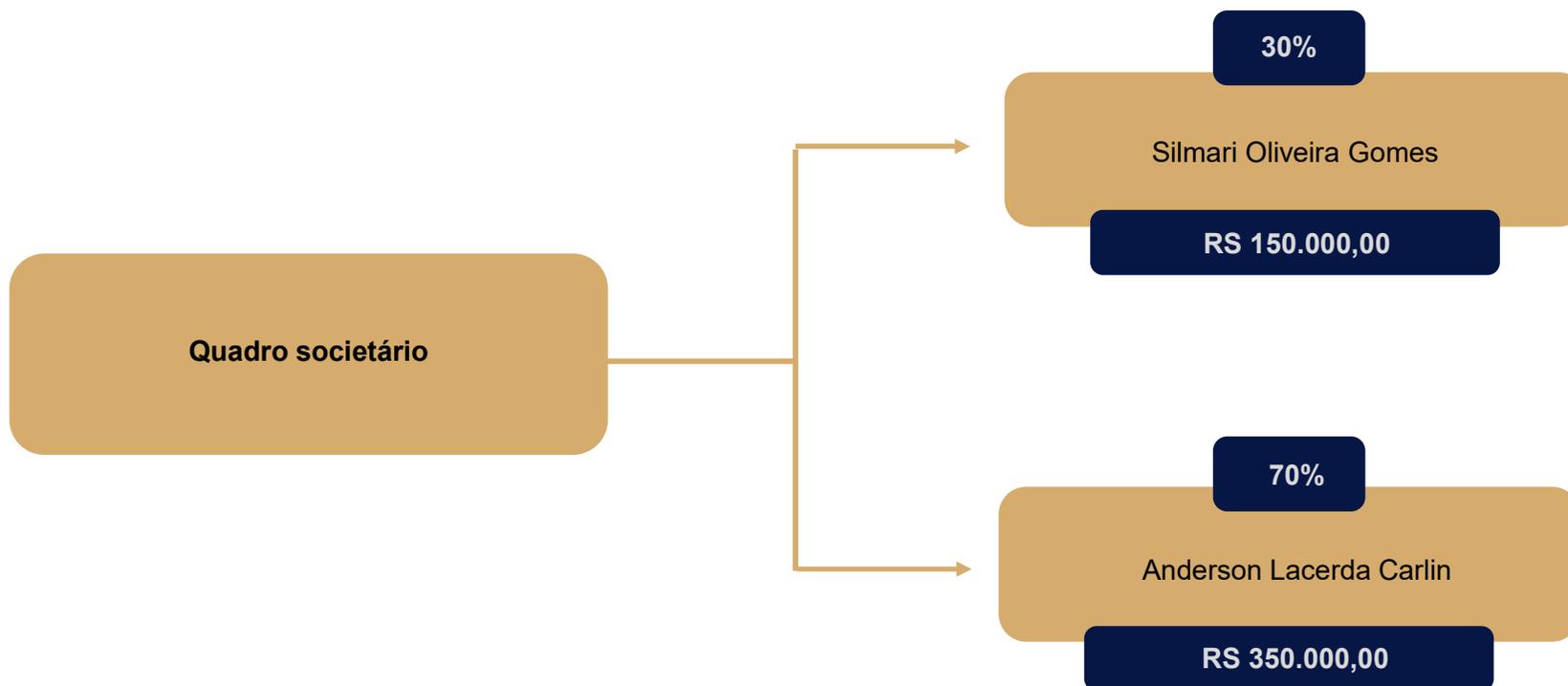
Não há litisconsórcio ativo

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

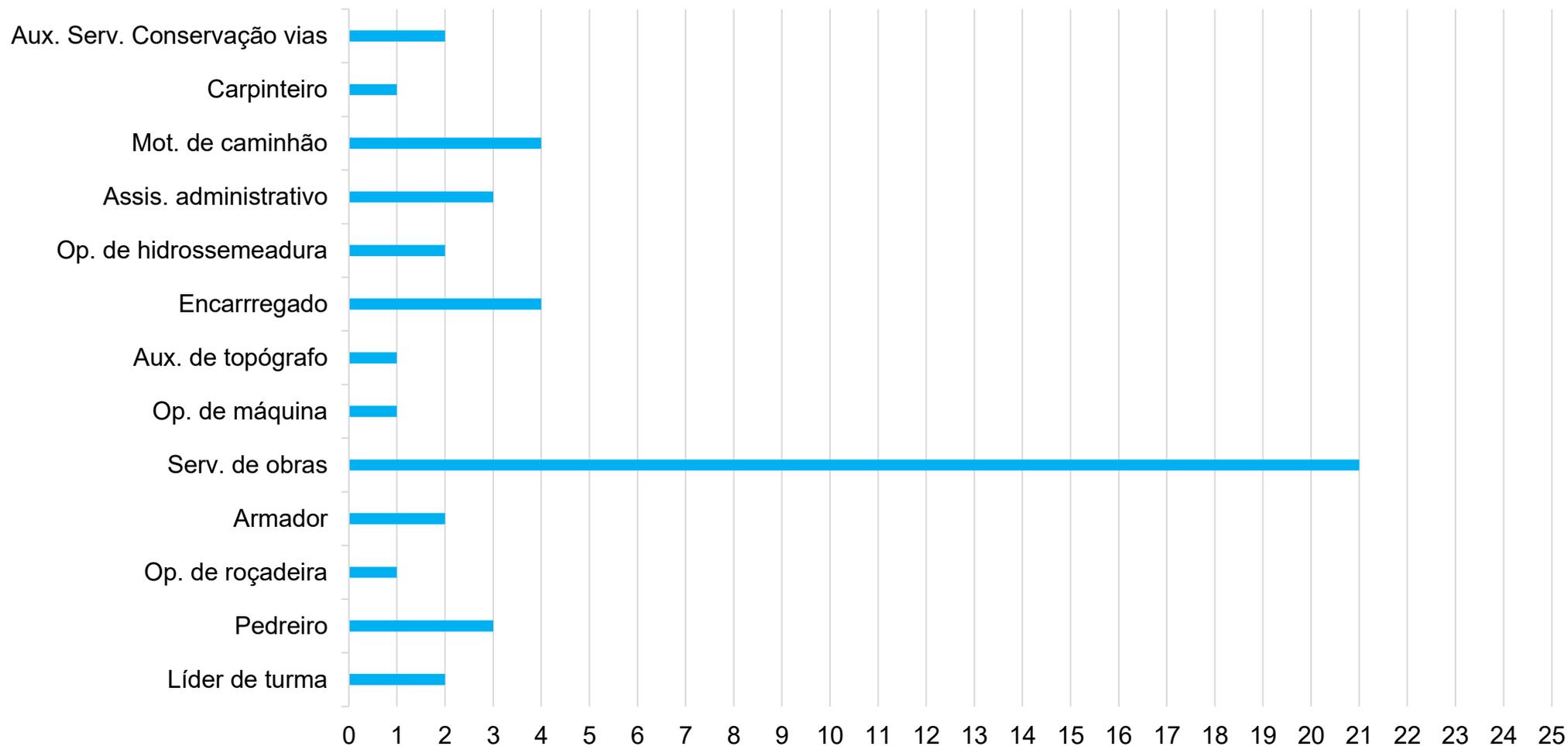
2. LITISCONSÓRCIO, INFORMAÇÕES CADASTRAIS E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

2.3. Estrutura Societária



3. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

Total de funcionários: 49 CLT



4. TÍTULOS PROTESTADOS

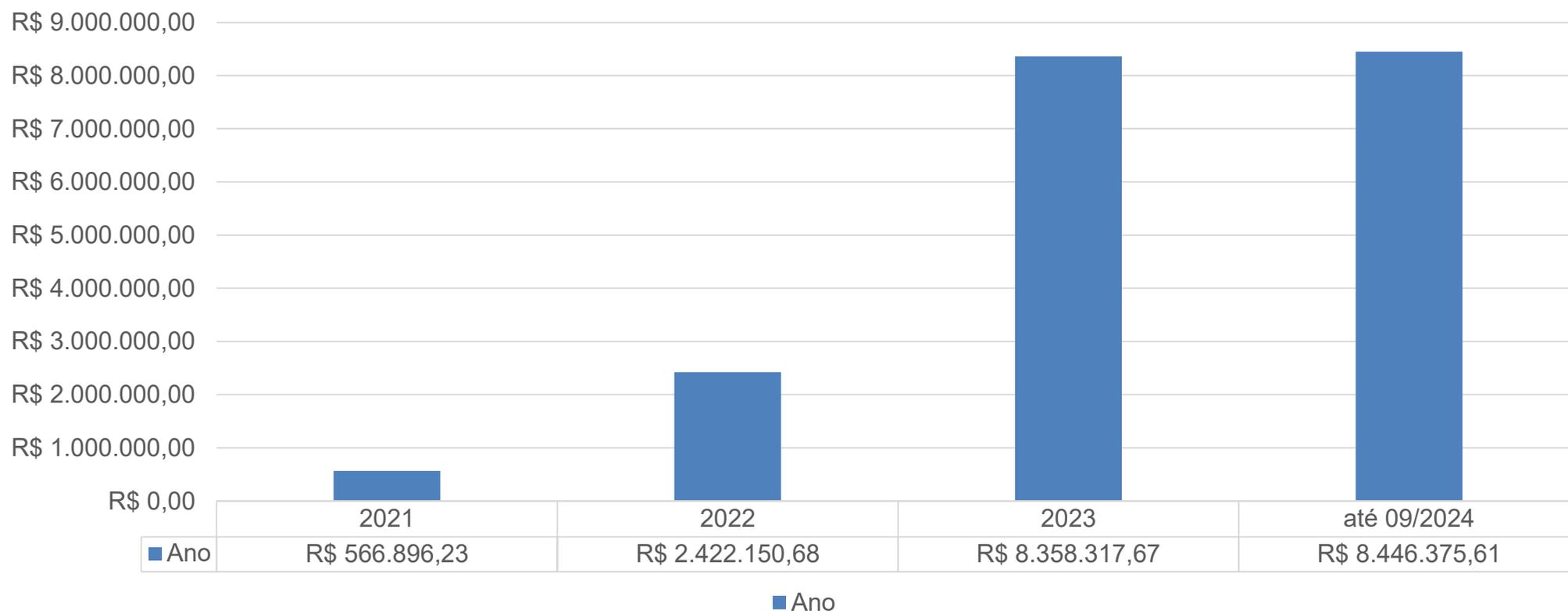
Na data de **24 de fevereiro de 2025** realizamos consulta junto ao site de protestos – <https://www.pesquisaprotesto.com.br/consulta> –, onde resultou no quadro abaixo de protestos em face da Recuperanda:

Cartório	Cidade	Quantidade	Valor
Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Biguaçu/SC	98	R\$ 927.612,84
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
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

Faturamento Bruto



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.2. Ativo

A Recuperanda apresentou um crescimento no ativo em sua conta clientes, obtendo um aumento de 629,50% do ano de 2022 a 2023, se mantendo até o mês de setembro de 2024, sendo que também podemos observar um aumento significativo na conta tributos a compensar entre o ano de 2022 a 2024.

Quanto ao imobilizado, entre os anos de 2021 e 2022 houve um crescimento de 611%, sendo que do ano de 2022 a 2023 houve um aumento de 137%, se mantendo no ano de 2024.

Os principais bens da Recuperanda são máquinas, equipamentos e veículos para o desenvolvimento de suas atividades, sendo que representam em torno de 45% do ativo total da empresa.

Também há outros bens, como veículos, que se encontram registrados em nome das pessoas físicas dos sócios, como demonstram as declarações de imposto de renda anexada aos autos.

A Recuperanda não mantém estoques elevados, eis que atualmente adquire as matérias primas na medida que são utilizadas nas obras.

Ativo	2021	2022	2023	09/2024
CIRCULANTE	566.713,74	988.177,28	2.396.516,73	2.620.499,20
Disponibilidades	562.874,42	625.779,92	354.236,97	444.123,28
Caixa	552.577,48	405.293,55	145.948,49	168.741,24
Bancos	10.296,94	220.486,37	208.288,48	275.382,04
Clientes	0,00	196.581,45	1.434.276,28	1.091.197,50
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Adiantamentos	0,00	0,00	59.122,15	359.366,77
Tributos a Compensar	0,00	30.639,91	464.563,40	649.263,67
Empréstimos a Sócios	0,00	0,00	20.575,71	30.609,99
Estoques	3.839,32	135.176,00	13.742,22	45.937,99
NÃO CIRCULANTE	101.149,50	756.370,87	1.632.335,59	1.211.257,62
Investimentos	0,00	7.952,00	10.345,02	13.371,94
Imobilizado	110.560,00	786.112,48	1.870.255,82	1.669.131,15
(-) Depreciação	-9.410,50	-37.693,61	-248.265,25	- 471.245,47
ATIVO TOTAL	667.863,24	1.744.548,15	4.028.852,32	3.831.756,82

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.3. Passivo

O endividamento da Recuperanda veio se multiplicando ao longo dos anos, sendo que com empréstimos e financiamentos ultrapassa 2,5 milhões de reais, e com fornecedores, notadamente no ano de 2023 que apontou um crescimento de 1.475% e no ano de 2024 foi de 26,50%.

Os valores alocados em *outras obrigações* se devem a parcelamento de impostos, sendo que do ano de 2023 para o ano de 2024 fora de 360%, representando 20,22% do passivo total.

Também não podemos deixar de destacar as *obrigações trabalhistas* entre o ano de 2022 a 2024, tendo um aumento elevado, representando em 2023 a 14,60% do passivo total, e no ano de 2024 representa 18,37% do passivo total.

Analisando a *demonstração de resultado*, a Recuperanda apontou lucros apenas nos anos de 2021 a 2022, e nos anos de 2023 a 2024 constantes prejuízos, atingindo o total de mais de 3,5 milhões de reais, demonstrando a vulnerabilidade do negócio.

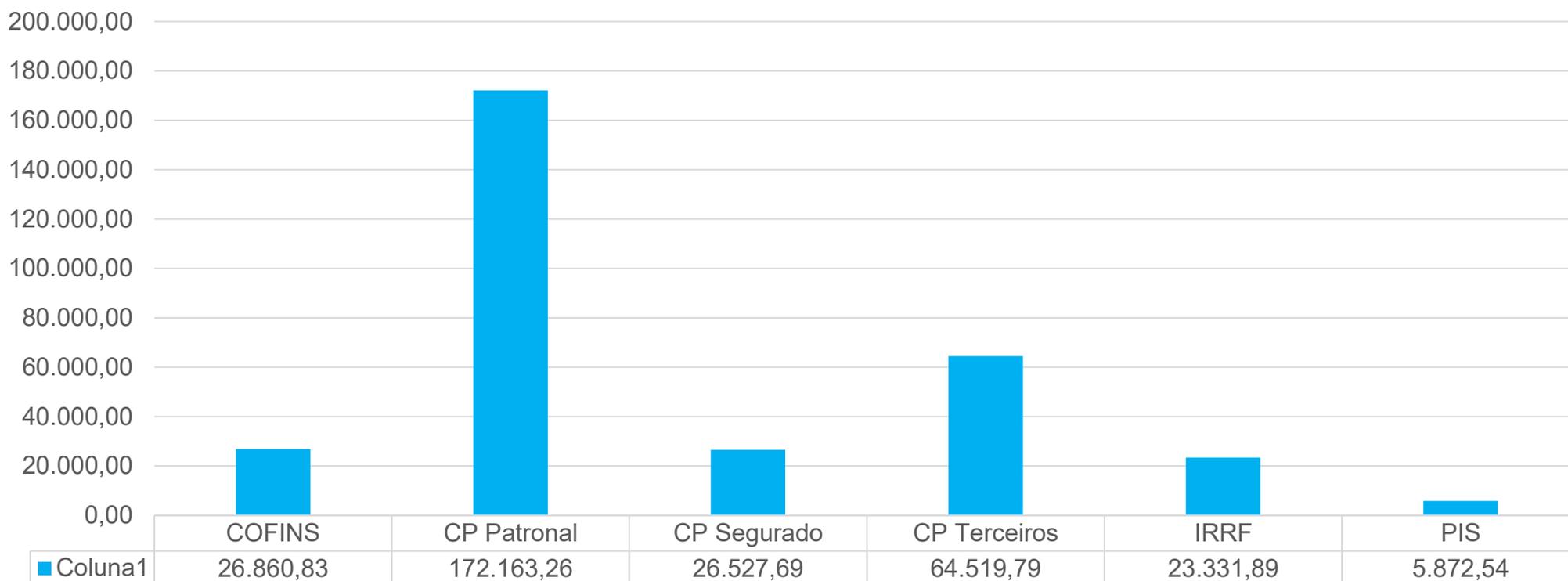
Ainda, analisando o cenário ao final do ano de 2023, período completo encerrado, se pode verificar a incapacidade de honrar com seus pagamentos de forma geral, apontando índice de liquidez geral, ou seja, considerando o total do ativo circulante mais o realizável a longo prazo (R\$ 2,4 milhões de reais) e o endividamento de curto e longo prazo (R\$ 6,48 milhões de reais), para cada R\$ 1,00 de endividamento a empresa dispõe de apenas R\$ 0,37 paga pagamento.

Passivo	2021	2022	2023	09/2024
CIRCULANTE	96.879,69	527.179,14	5.548.031,95	5.512.900,94
Fornecedores	29.461,29	131.425,00	2.062.947,64	2.610.859,93
Obrigações Tributárias	13.433,26	103.943,98	851.214,53	193.404,89
Adiantamento Clientes	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Obrigações Trabalhistas	23.985,14	42.365,82	591.816,48	703.939,21
Outras Obrigações	0,00	0,00	11.606,92	2.000,00
Empréstimos	30.000,00	249.444,34	1.980.446,38	2.002.696,91
NÃO CIRCULANTE	0,00	694.472,23	932.721,47	1.276.687,52
Empréstimos	0,00	636.672,16	763.934,74	501.734,33
Outras Obrigações	0,00	57.800,07	168.786,73	774.953,19
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	570.983,55	522.896,78	2.451.901,10	-2.957.831,64
Capital Social	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	70.983,55	22.896,78	-2.951.901,10	-3.457.831,64
PASSIVO TOTAL	667.863,24	1.744.548,15	4.028.852,32	3.831.756,82

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.4. Passivo Tributário

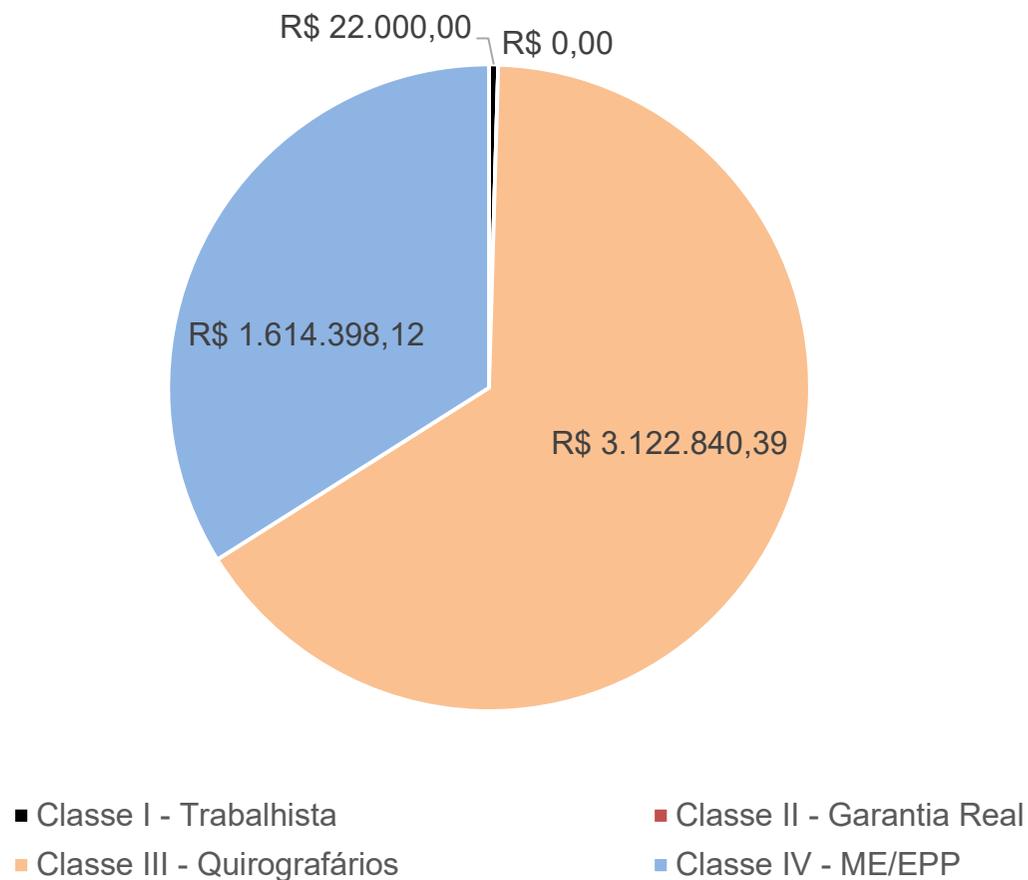
Analisando a documentação contante dos autos, temos que a Recuperanda apresenta o seguinte passivo tributário:



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.5. Relação de credores apontados pela Recuperanda

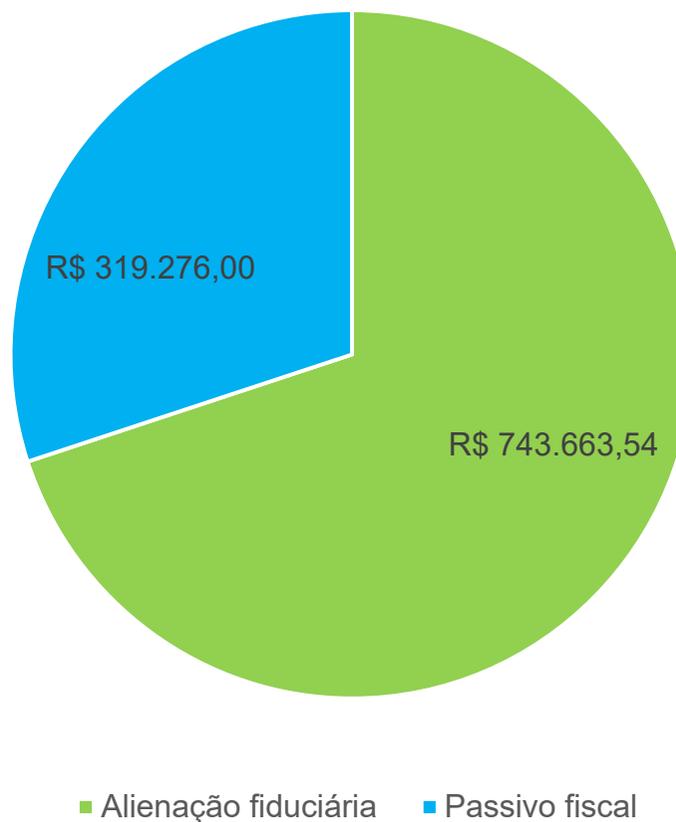
Créditos concursais por classe de credores



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.6. Relação de credores apontados pela Recuperanda

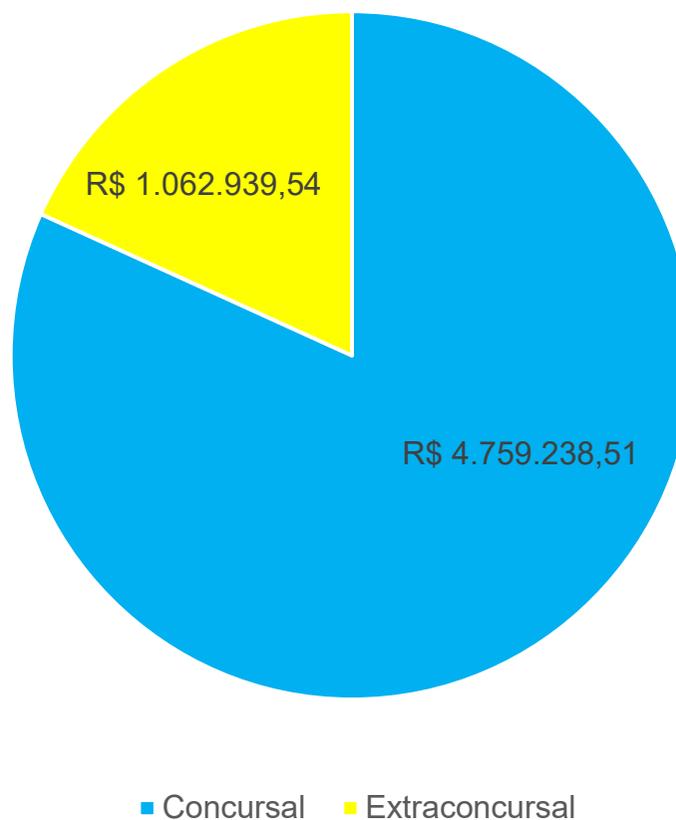
Créditos extraconcursais



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.7. Dívidas concursais e extraconcursais

Dívidas concursais e extraconcursais



6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

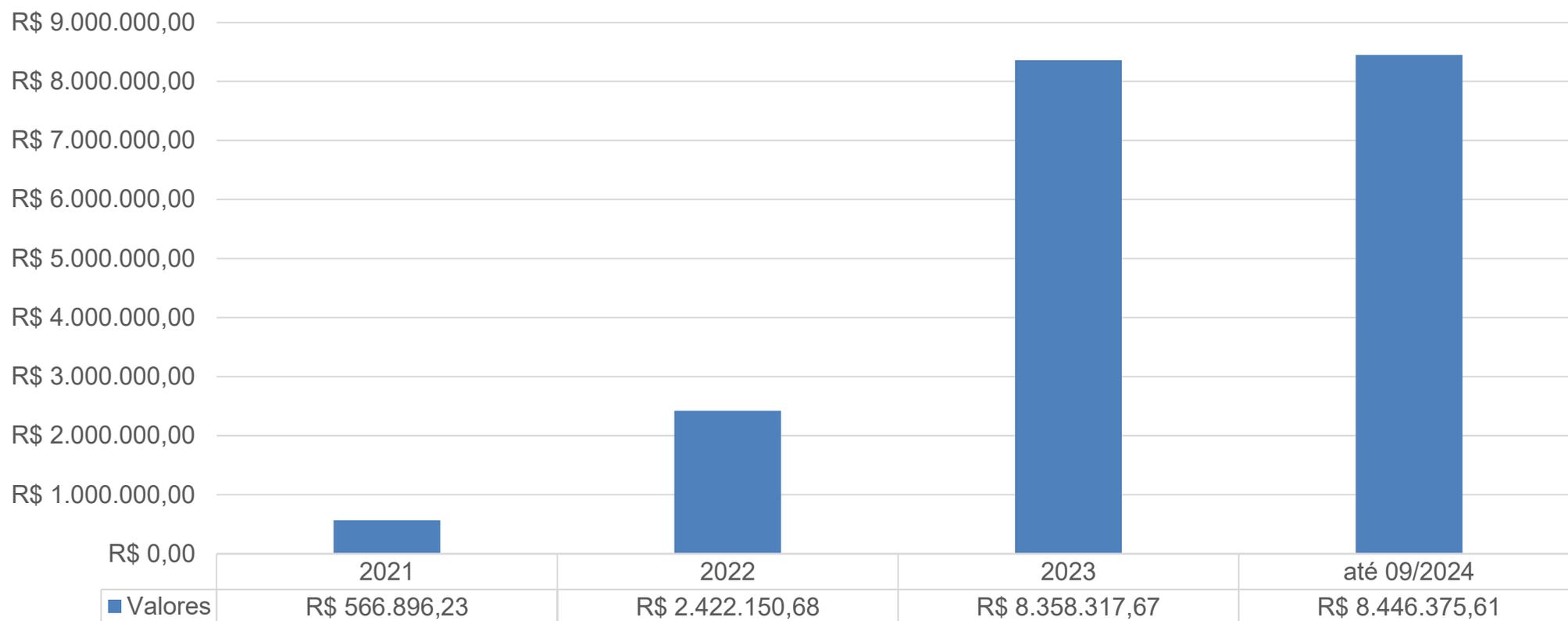
6.1. DRE

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO	2021	2022	2023	09/2024
Receita Operacional	566.896,23	2.422.150,68	8.358.317,67	8.446.375,61
Receitas com Vendas	0,00	0,00	392.639,53	179.550,00
Receitas com Serviços	566.896,23	2.422.150,68	7.965.678,14	8.266.825,61
(-) Deduções Receita Bruta	42.525,20	260.809,23	932.175,52	-177.990,31
Impostos s/Vendas e Serviços	42.525,20	260.809,23	932.175,52	-177.990,31
Receita Líquida	524.371,03	2.161.341,45	7.426.142,15	8.268.385,30
Custos	52.650,30	641.058,84	2.904.044,50	299.730,45
Lucro Bruto	471.720,73	1.520.282,61	4.522.097,65	7.968.654,85
Margem Bruta	89,96%	70,34%	60,89%	96,37%
Despesas Operacionais	240.051,25	1.254.090,63	7.370.534,29	8.415.909,93
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Operacional	231.669,48	266.191,98	-2.848.436,64	-447.255,08
Margem Operacional	44,18%	12,32%	-38,36%	-5,61%
Depreciações	13.817,08	28.283,11	210.571,64	222.980,22
Ebitda	217.852,40	237.908,87	-3.059.008,28	-224.274,86
Margem Ebitda	41,55%	11,01%	-41,19%	-2,71%
Despesas Financeiras	554,24	147.602,01	167.641,28	137.138,01
Receitas Financeiras	203,00	1.606,37	16.532,92	0,00
Resultado Exercício	217.501,16	91.913,23	-3.210.116,64	-361.412,87
Margem Líquida	41,48%	4,25%	-43,23%	-4,37%

6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

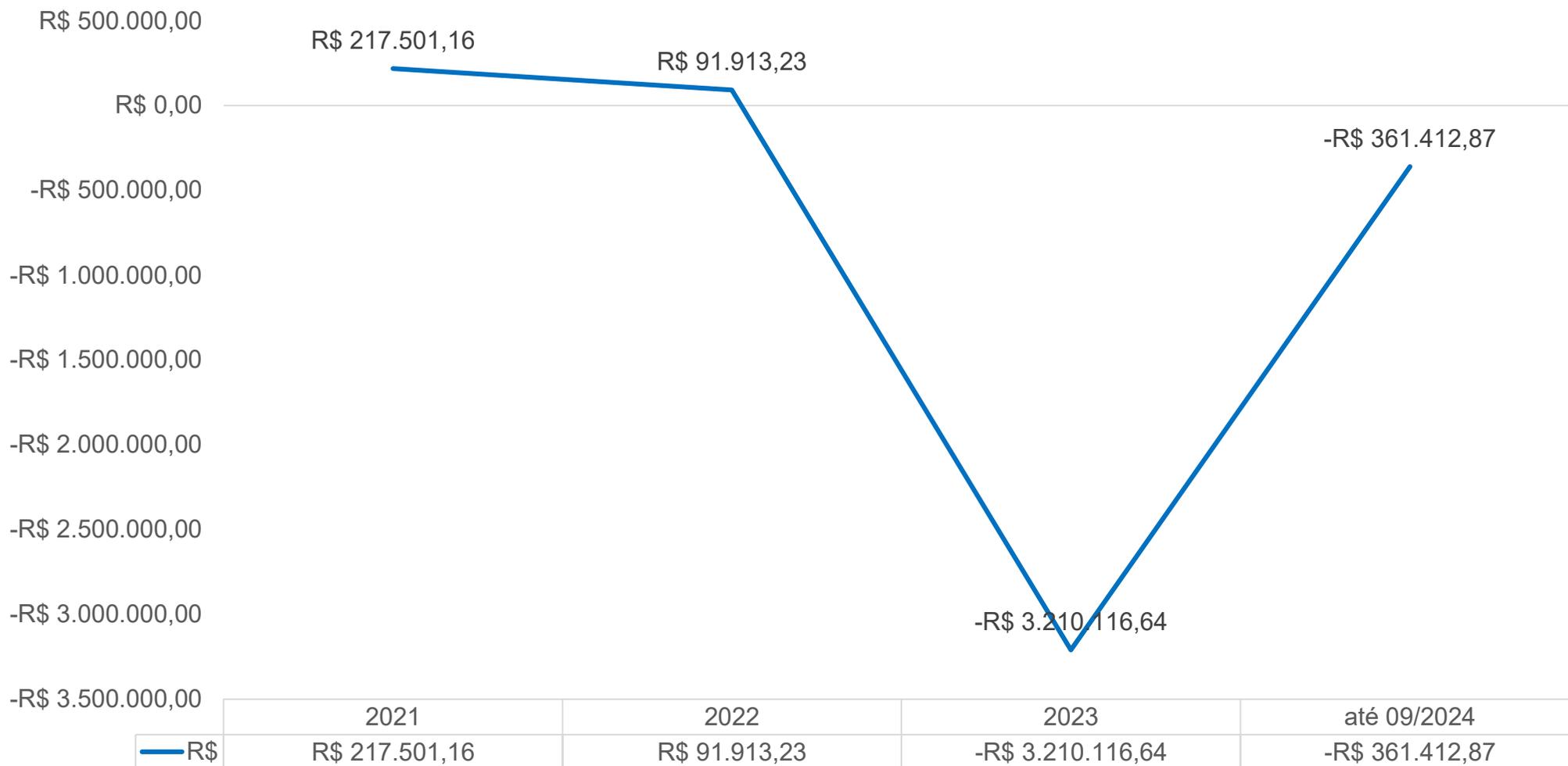
6.2. Faturamento

Faturamento Bruto



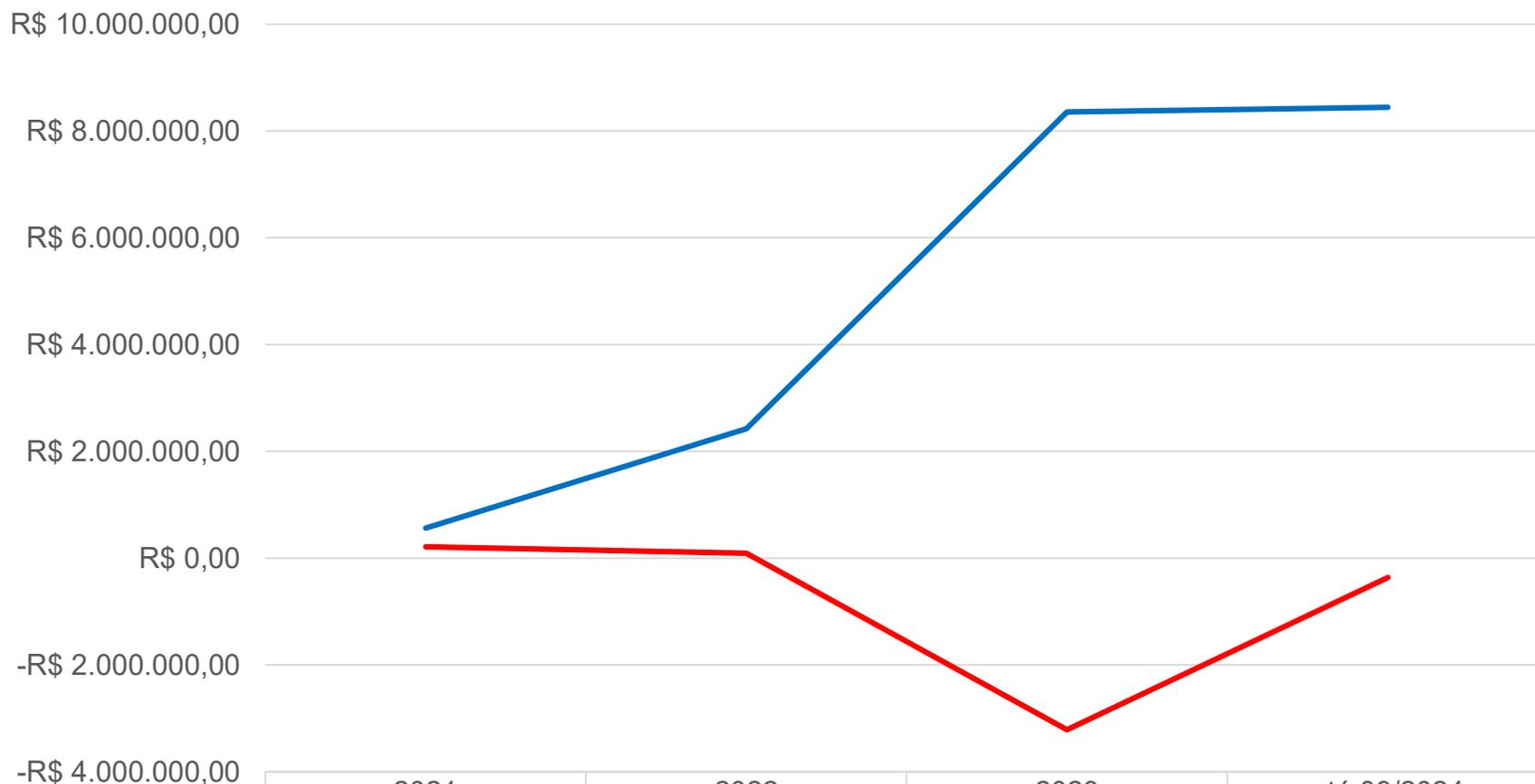
6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.3. Lucro / Prejuízo – 2021 a 2024



6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

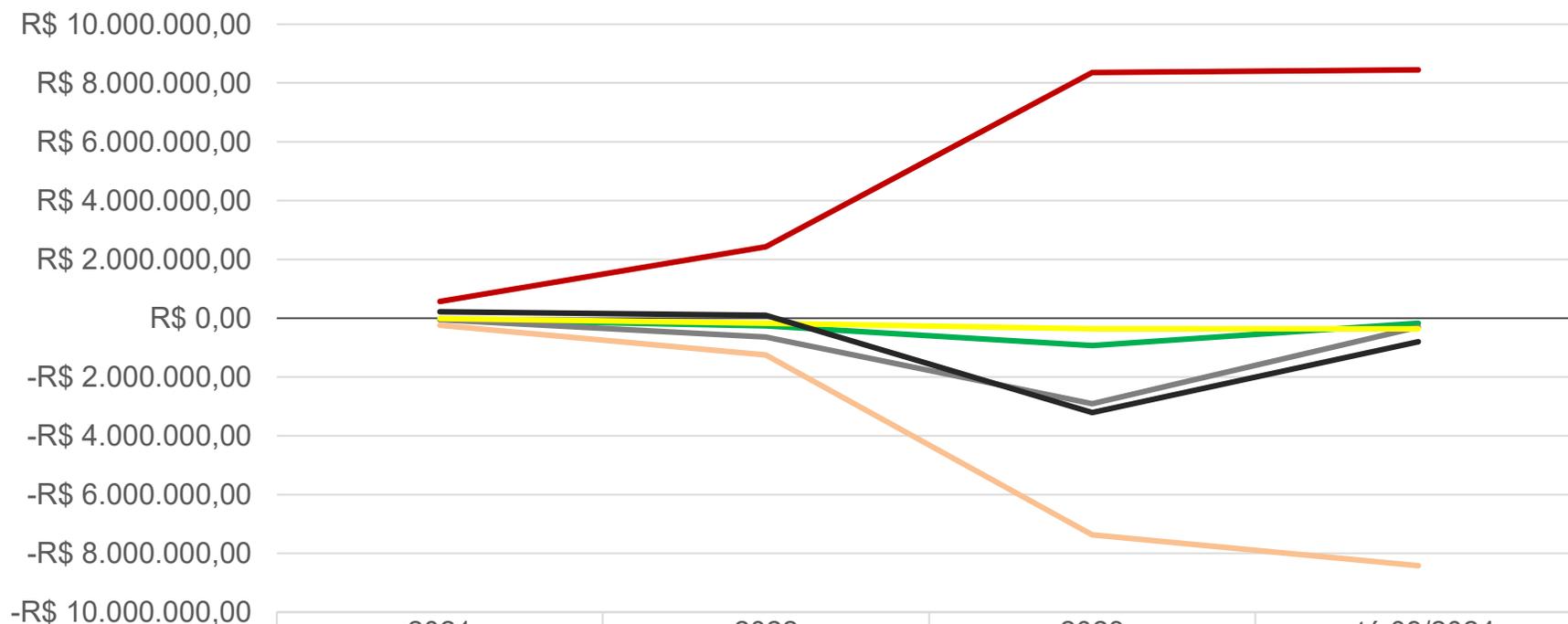
6.4. Receita Bruta x Resultados



	2021	2022	2023	até 09/2024
Receita Operacional Bruta	R\$ 566.896,23	R\$ 2.422.150,68	R\$ 8.358.317,67	R\$ 8.446.375,61
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	R\$ 217.501,16	R\$ 91.913,23	-R\$ 3.210.116,64	-R\$ 361.412,87

6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

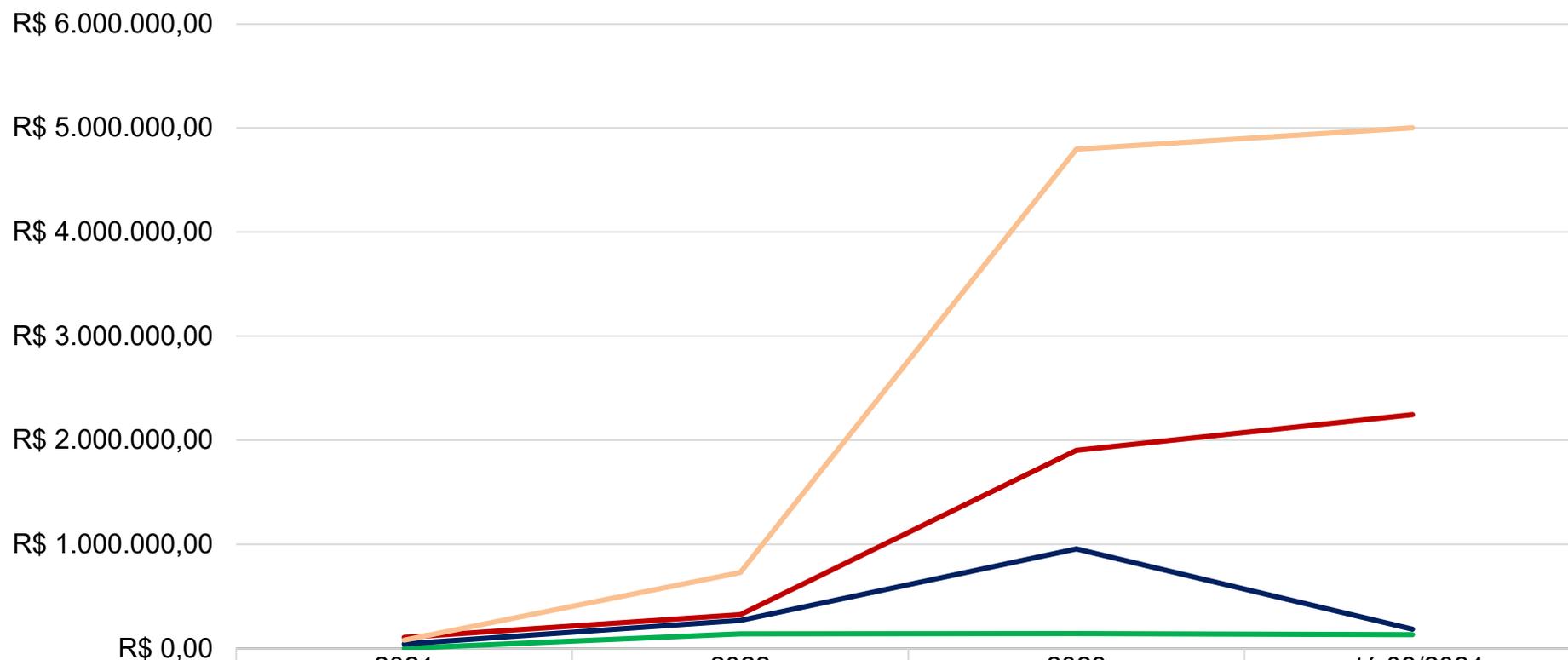
6.5. Evolução das contas de resultado



	2021	2022	2023	até 09/2024
— Receita Operacional Bruta	R\$ 566.896,23	R\$ 2.422.150,68	R\$ 8.358.317,67	R\$ 8.446.375,61
— Deduções da Receita Bruta	-R\$ 42.525,20	-R\$ 260.809,23	-R\$ 932.175,52	-R\$ 177.990,31
— Custos	-R\$ 52.650,30	-R\$ 641.058,84	-R\$ 2.904.044,50	-R\$ 299.730,45
— Despesas Operacionais	-R\$ 240.051,25	-R\$ 1.254.090,63	-R\$ 7.370.534,29	-R\$ 8.415.909,93
— Despesas não operacionais	-R\$ 14.168,32	-R\$ 174.278,75	-R\$ 361.680,00	-R\$ 360.118,23
— Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	R\$ 217.501,16	R\$ 91.913,23	-R\$ 3.210.116,64	-R\$ 807.373,31

6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

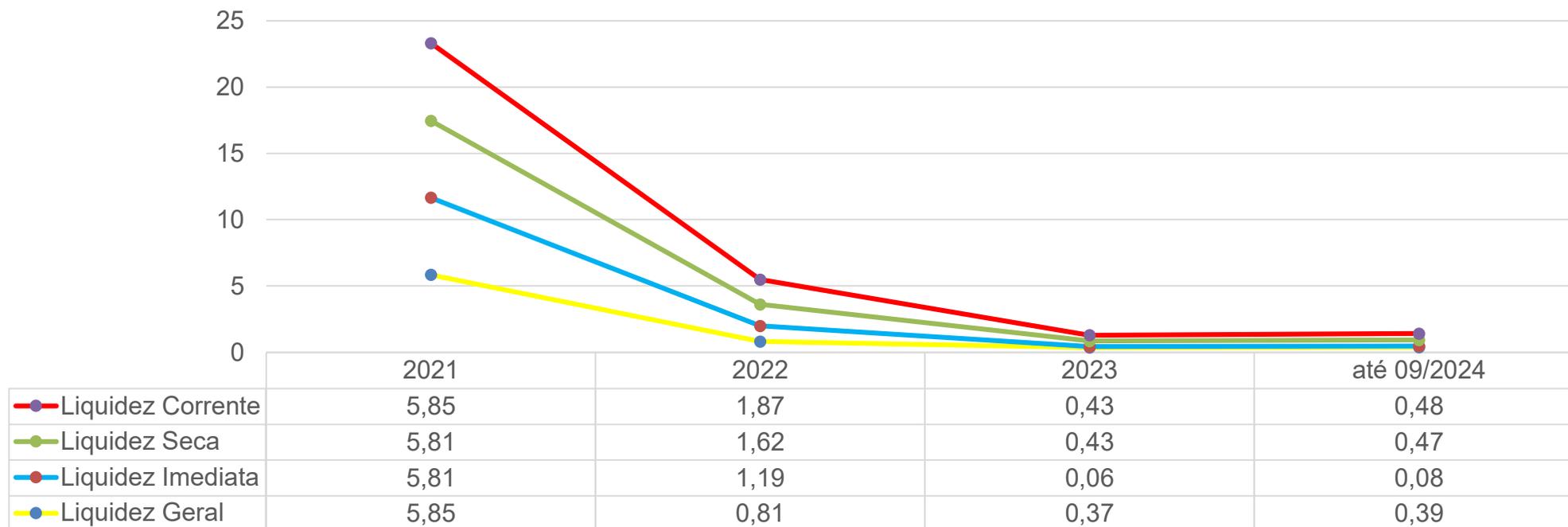
6.6. Despesas



	2021	2022	2023	até 09/2024
Despesas com salários	R\$ 105.272,45	R\$ 322.286,93	R\$ 1.902.162,14	R\$ 2.245.282,10
Despesas Financeiras	R\$ 554,24	R\$ 139.595,59	R\$ 142.744,97	R\$ 130.356,66
Despesas Tributárias	R\$ 42.525,20	R\$ 268.815,65	R\$ 956.307,58	R\$ 184.588,55
Despesas Gerais	R\$ 80.257,87	R\$ 728.522,57	R\$ 4.795.348,58	R\$ 5.002.002,53

6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.7. Índices de liquidez

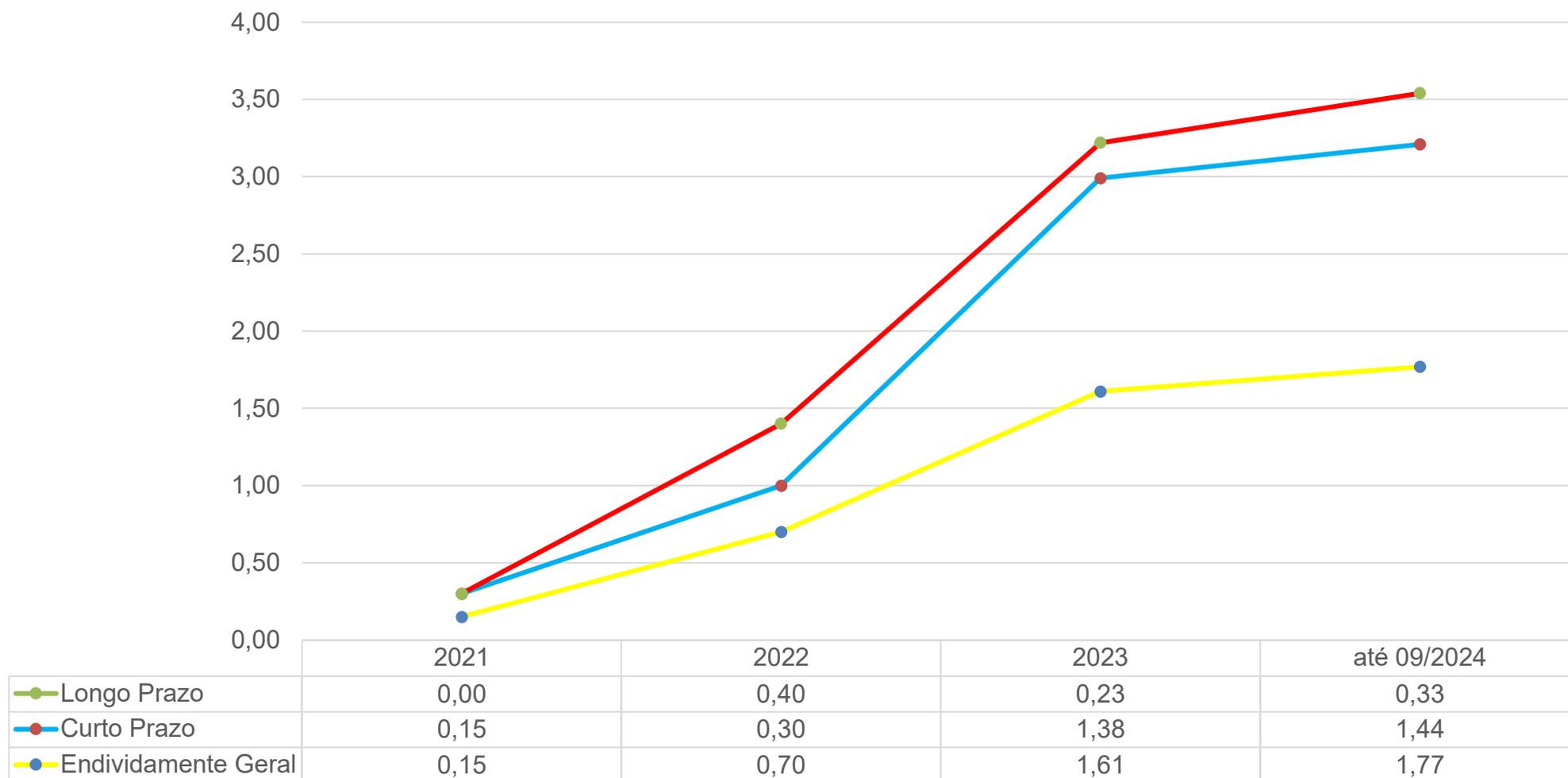


- Índice de Liquidez Geral:** é uma métrica financeira que avalia a capacidade de uma empresa em honrar suas obrigações. Um índice de liquidez geral superior a 1,0 indica uma boa capacidade de pagamento de dívidas de longo prazo, enquanto um valor inferior a 1,0 pode indicar riscos financeiros.
- Índice 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 as 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

6.8. 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. FOTOS DA CONSTATAÇÃO PRÉVIA

Na visita realizada em 09 de janeiro de 2025, nos foi esclarecido que quanto ao estoque de produtos, tem se utilizado do sistema de compra direta, onde o contratante os adquire, efetuando o pagamento diretamente ao fornecedor, e os que a Recuperanda adquire, os faz paulatinamente conforme a necessidade em cada obra. Tal sistema tem contribuído em face da situação perante seus fornecedores, em face de títulos protestados ou por pura inadimplência.

Já quanto aos veículos e demais equipamentos, estão locados nas obras em andamento, sendo que abaixo destacamos alguns registros:



Vista da sede



Vista da recepção



Vista do escritório



Vista do depósito



Vista do depósito



Vista do depósito



Veículo



Tenda

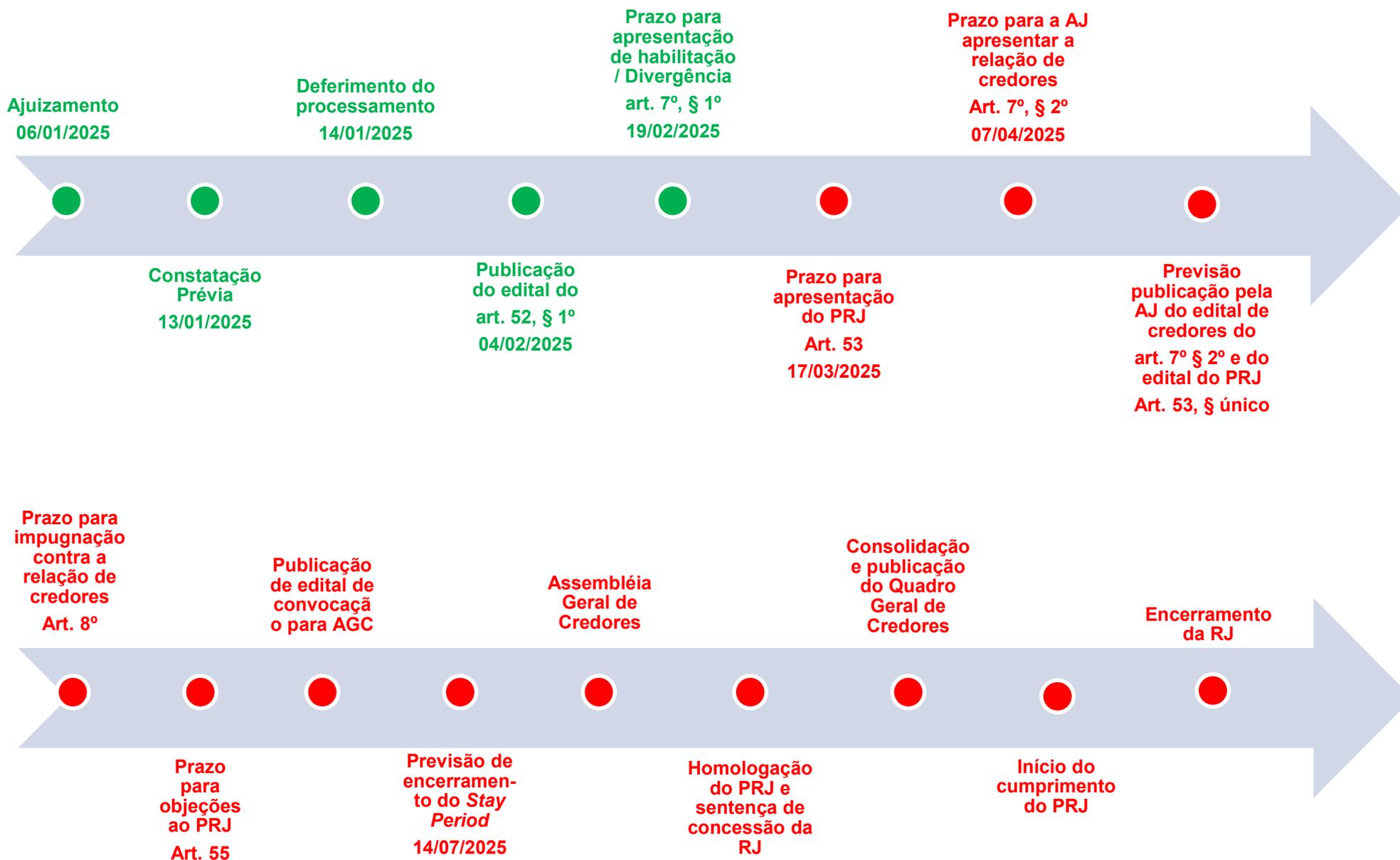


Vista do depósito



Vista do depósito

8. CRONOGRAMA PROCESSUAL



9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Esta Administradora Judicial informa que o presente foi realizado levando em consideração as informações e documentos juntados pela Recuperanda nos EVENTOS 1 e 19 dos autos do processo.

Outrossim, já foi solicitado a Recuperanda o encaminhamento mensal dos documentos necessários, para que os próximos relatórios tragam a evolução das movimentações financeiras, contábeis e patrimoniais de maior relevância.

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, 26 de fevereiro 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



G&F Adm Judicial



(47) 3300-0311



(47) 99227-1930



contato@gefadmjudicial.com.br



gefadmjudicial.com.br