

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

- Janeiro/2026 -

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 **JANEIRO/2026**.

2. LITISCONSÓRCIO, INFORMAÇÕES CADASTRAIS E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

2.1. Litisconsórcio

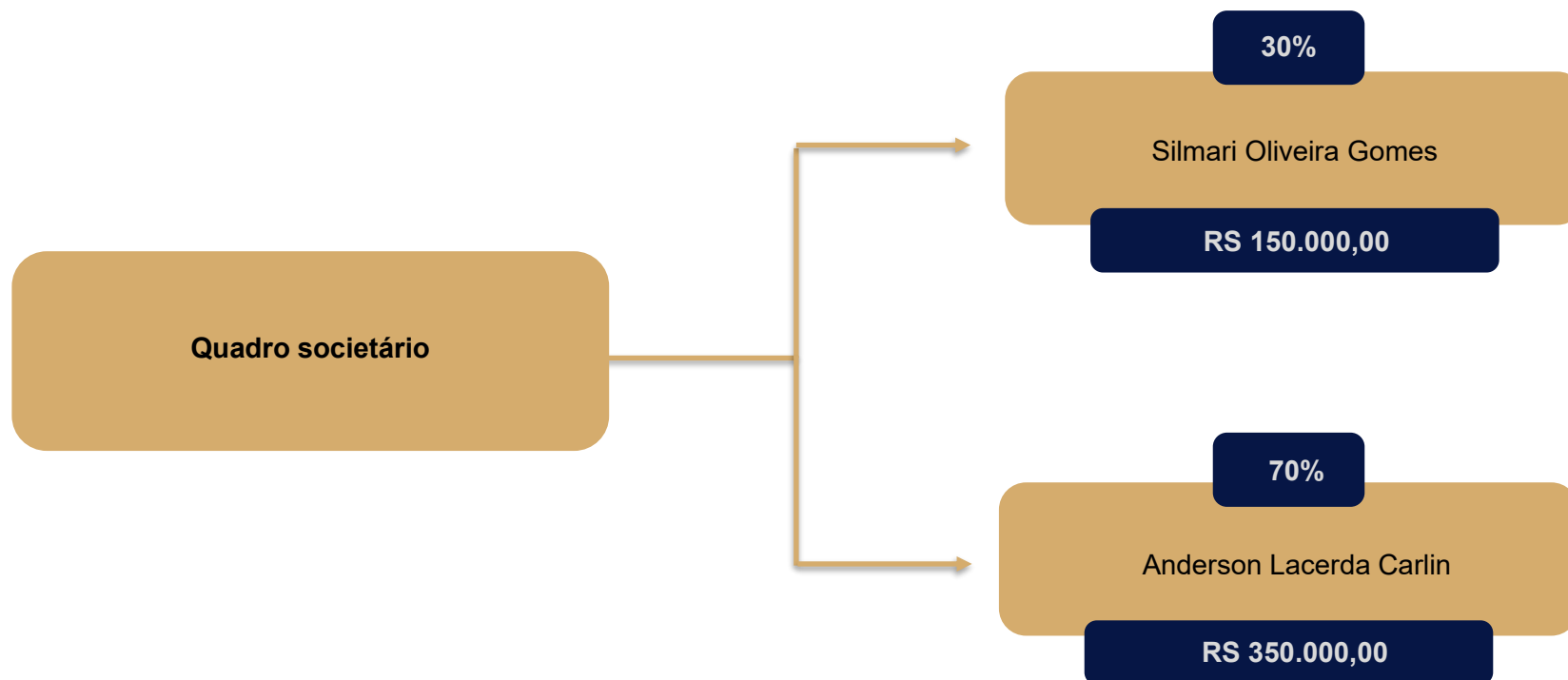
Não há litisconsórcio ativo

2.2. Informações Cadastrais

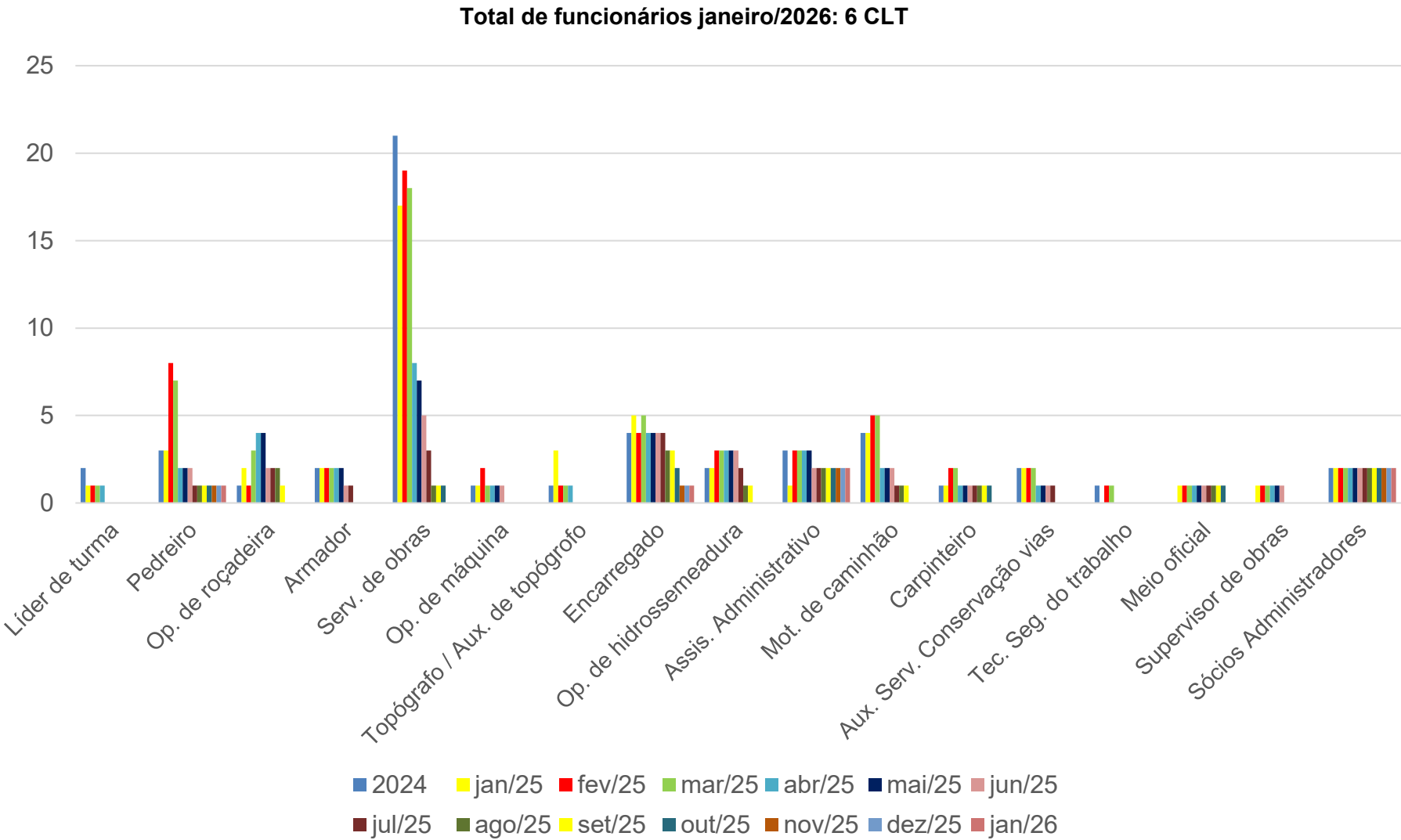
Razão social	Lacerda Conservação e Obras Viárias Ltda
CNPJ	30.107.102/0001-71
Natureza jurídica	206-2 – Sociedade empresária limitada
Capital social	R\$ 500.000,00
Endereço	RODM Francisco Wollinger, 2107, bairro Areias do Meio, Gov. Celso Ramos/SC, CEP 89.190-000
Situação cadastral	Ativa
Porte	Normal
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



4. TÍTULOS PROTESTADOS

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

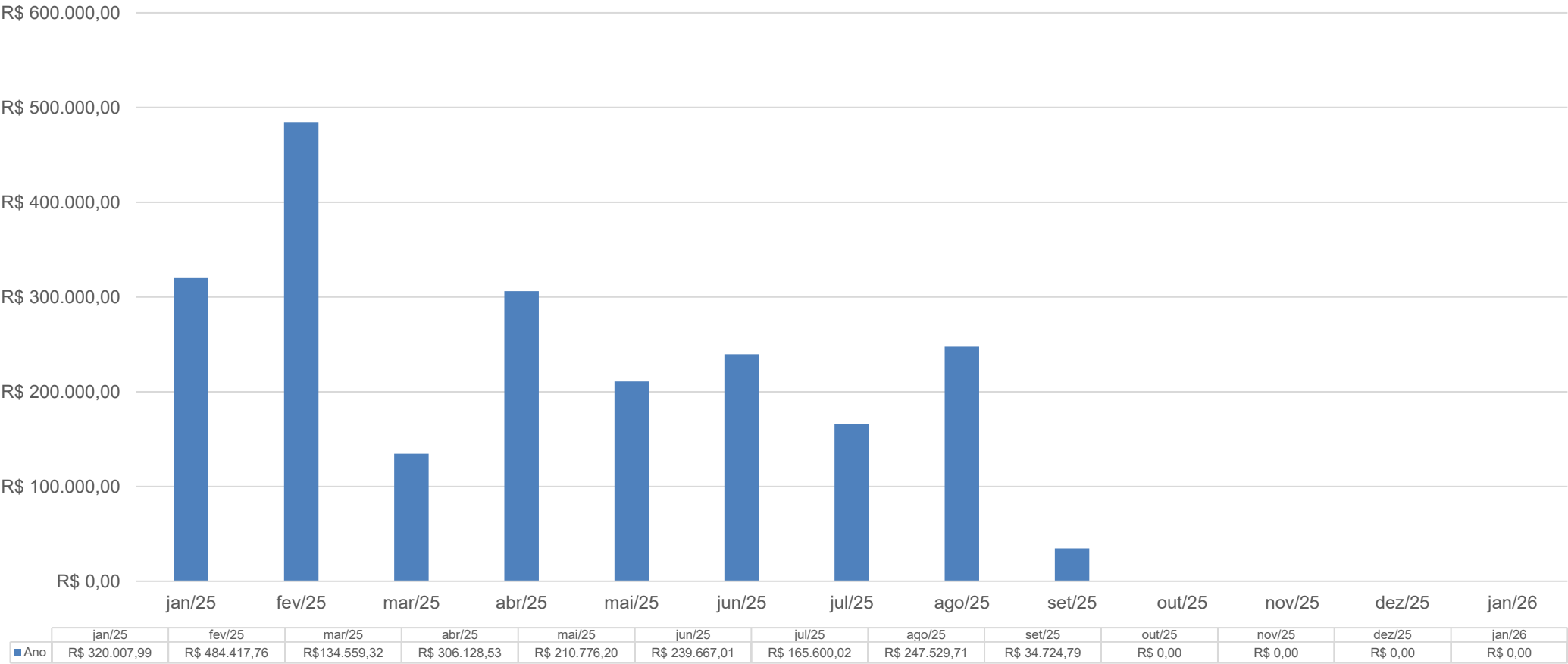
Na data de **24 de fevereiro de 2026** realizamos consulta junto ao site de protestos – <https://www.pesquisaprotesto.com.br/consulta> –, onde resultou no quadro abaixo de protestos em face da Recuperanda:

Cartório	Cidade	Quantidade	Valor
Tabelionato de Notas e Protestos de Títulos	Biguaçu/SC	107	R\$ 978.187,68
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

Faturamento Bruto



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.2. Ativo

A Recuperanda apresentou decrescimento no ativo em sua conta Clientes, havendo, em 01/2026 a diminuição de 2,7%, o que não é muito considerável. Na conta Tributos a Compensar, no mês 01/2026 não houve aumento que possamos destacar, se mantendo.

No imobilizado não houve crescimento relativo ao apurado no balanço de 12/2025 para 01/2026.

Os principais bens da Recuperanda são Máquinas, Equipamentos e Veículos para as atividades da empresa. Destaca-se que representa em torno de 57% 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 01/2026.

Ativo	31/12/2024	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	jan/26
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	2.621.734,57	2.592.198,70	2.504.221,05	2.472.510,69
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	4.826,75	1.242,56	1.999,41	2.889,05
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	3.463,82	1.213,15	1.952,00	2.746,06
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	1.362,93	29,41	47,41	142,99
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	1.247.868,75	1.217.858,75	1.179.658,75	1.147.058,75
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	58.850,00	58.850,00	58.850,00	58.850,00
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	341.389,20	345.447,52	340.889,20	340.889,20
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	479.700,03	479.700,03	479.700,03	479.700,03
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	45.976,18	45.976,18	0,00	0,00
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	330.445,21	330.445,21	330.445,21	330.445,21
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	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	1.624.560,08	1.624.560,08	1.596.879,82	1.568.884,79
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	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	27.592,74	27.592,74	27.907,52	27.907,52
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	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	-800.999,59	-800.999,59	-828.994,63	-856.989,66
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	32.807,52	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	4.246.294,65	4.216.758,78	4.101.100,87	4.041.395,48

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.3. Passivo

O endividamento da Recuperanda com Empréstimos e Financiamentos em 10/2025 apresentado na análise econômica chegou a um montante de R\$ 4,2 milhões. Em 01/2026, se manteve em 4,2 milhões.

O inadimplimento com Fornecedores se manteve em relação a análise econômica entre 12/2025 e 01/2026.

Quanto às Obrigações Trabalhistas, em 01/2026 se mantiveram, representando 5,64% do passivo total.

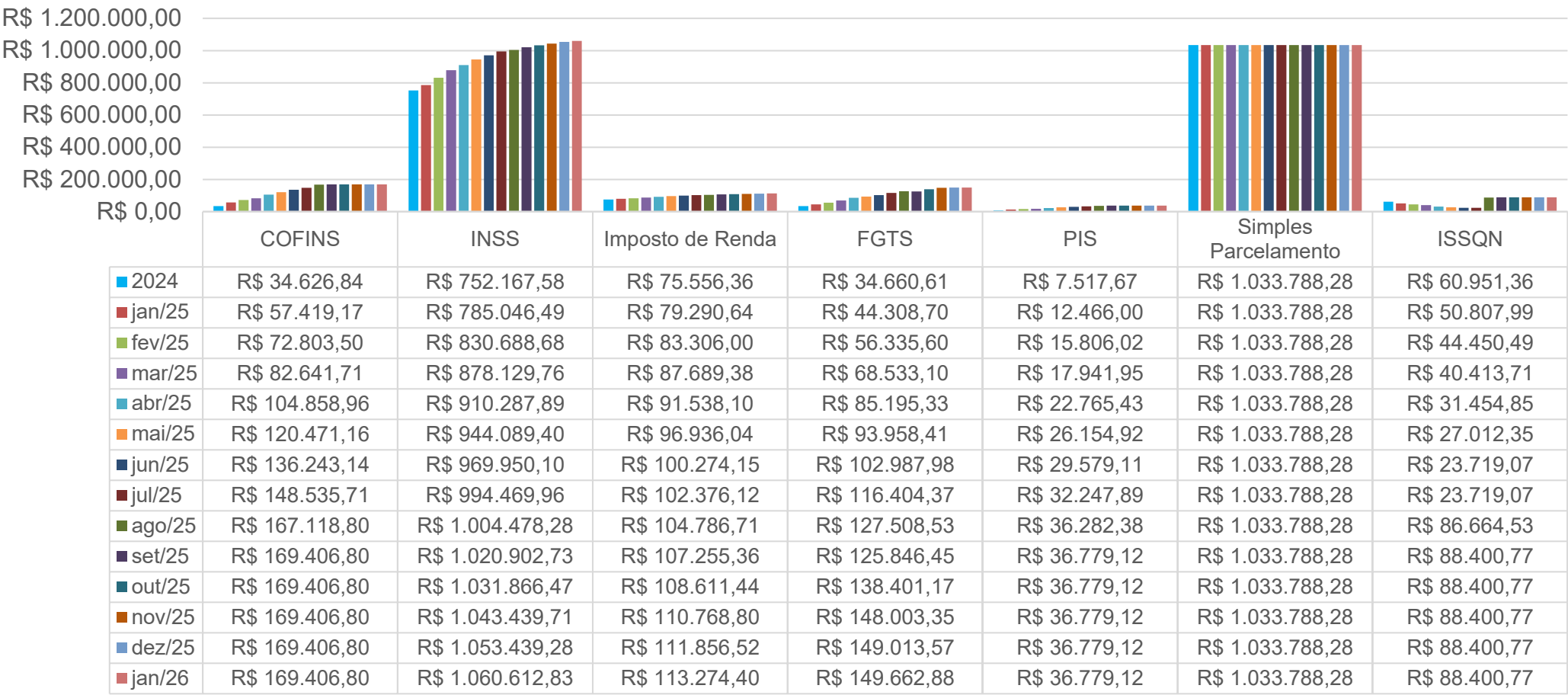
Analisando o cenário ao final do mês 01/2026, pode ser verificar a incapacidade de honrar com seus pagamentos de forma geral, apontando índice de liquidez geral, ou seja, considerando o total do ativo (R\$ 4,04 milhões) e endividamento de curto e longo prazo (R\$ 9,77 milhões), para cada R\$ 1,00 de endividamento a empresa dispõe apenas de R\$ 0,41 para pagamentos, se mantendo com relação a 12/2025. Em 09/2024, o índice de liquidez geral era R\$ 0,56, o que já evidenciava a incapacidade de honrar, de forma geral, com suas obrigações.

Passivo	31/12/2024	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	jan/26
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	9.841.935,38	9.863.330,20	9.772.048,72	9.773.633,46
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	2.726.368,47	2.726.368,47	2.645.601,19	2.645.601,19
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	1.439.799,20	1.441.956,56	1.443.044,28	1.444.462,16
Adiantamento Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	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	249.251,24	249.858,02	234.832,97	228.403,10
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	1.185.197,90	1.204.817,68	1.213.630,27	1.222.016,08
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	4.241.318,57	4.240.329,47	4.234.940,01	4.233.150,93
NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	-5.595.640,73	-5.646.571,42	-5.670.947,85	-5.732.237,98
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	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	-6.655.717,35	-6.706.648,04	-6.765.815,57	-6.827.105,70
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	560.076,62	560.076,62	594.867,72	594.867,72
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	4.246.294,65	4.216.758,78	4.101.100,87	4.041.395,48

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.4. Passivo Tributário

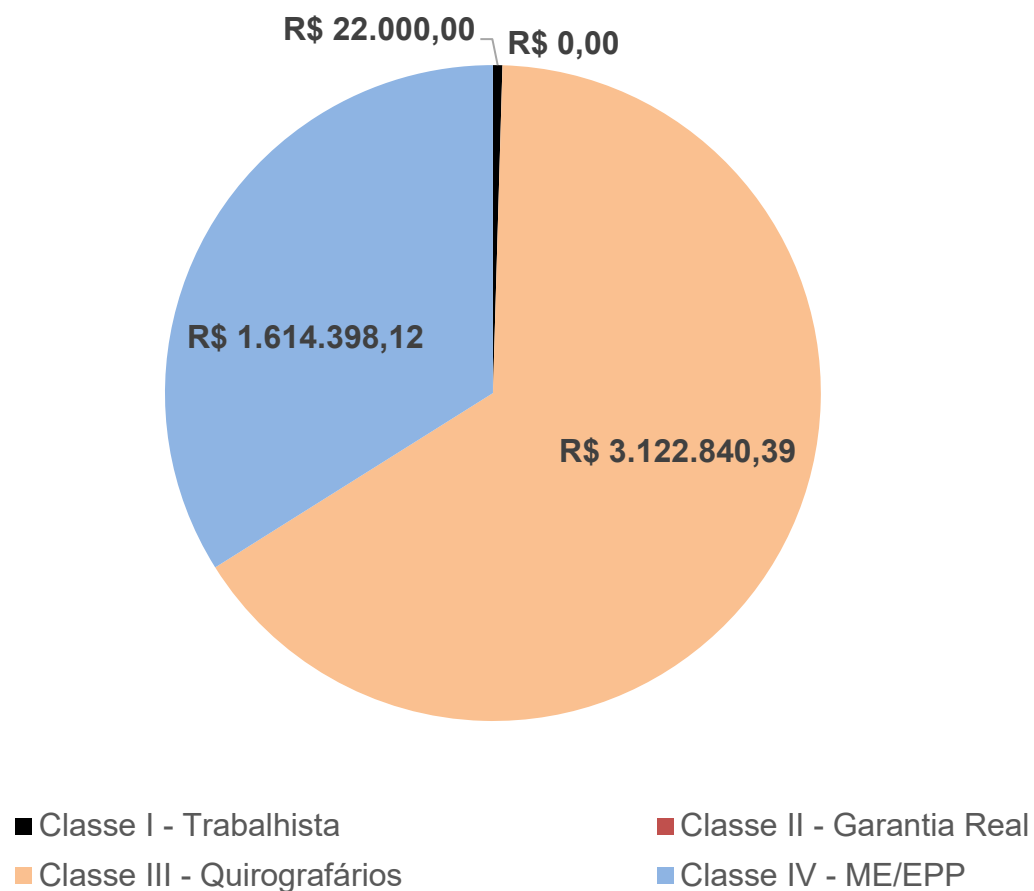
Analizando a documentação contábil, temos que a Recuperanda apresenta o seguinte passivo tributário:



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.5. Relação de credores apontados pela Recuperanda

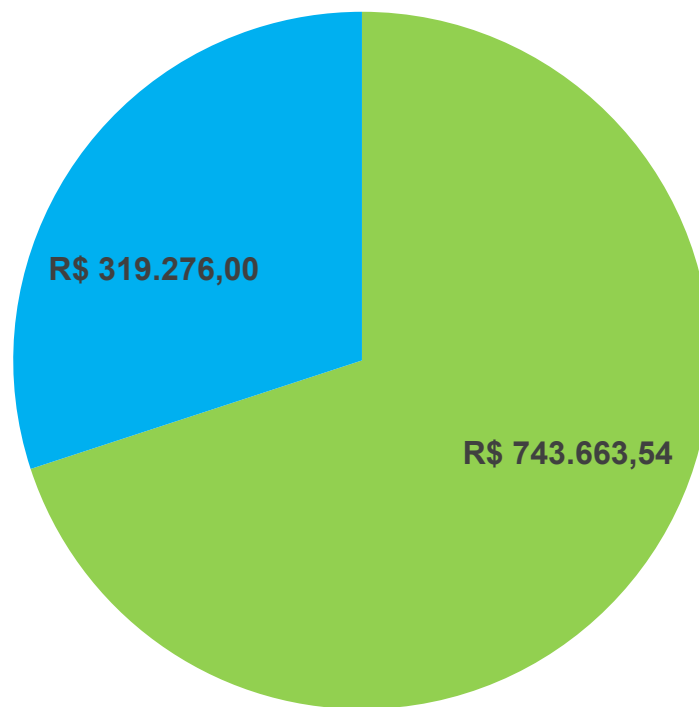
Créditos concursais por classe de credores



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.6. Relação de credores apontados pela Recuperanda

Créditos extraconcursais

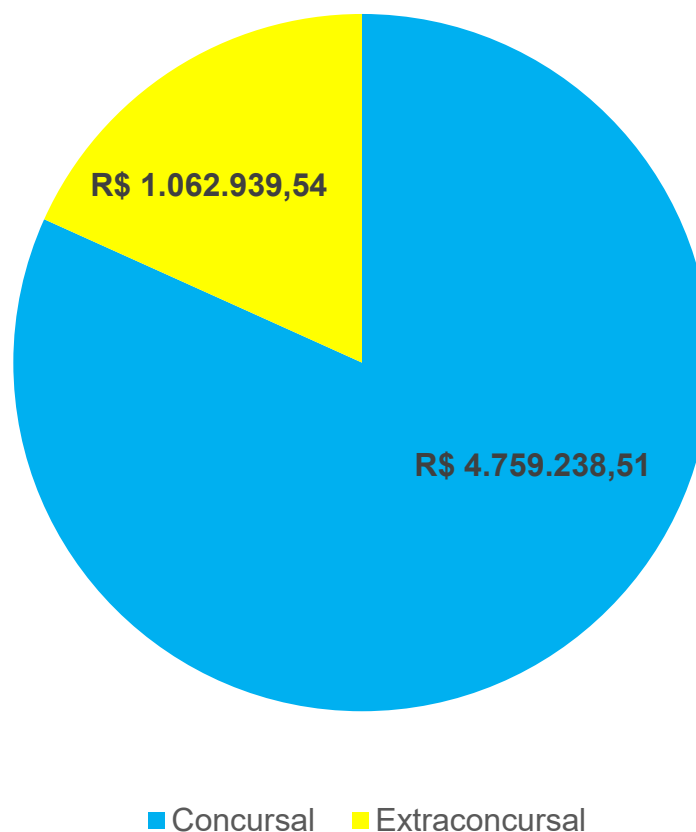


■ Alienação fiduciária ■ Passivo fiscal

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.7. Dívidas concursais e extraconcursais

Dívidas concursais e extraconcursais



6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.1 DRE

Em 01/2026, a Recuperanda obteve prejuízo de aproximadamente R\$ 61 mil, demonstrando a vulnerabilidade do negócio, tendo em vista os prejuízos acumulados de aproximadamente R\$ 6,8 milhões. No entanto, mesmo com resultados negativos neste mês e ajustes de exercício anteriores, os prejuízos acumulados se mantiveram.

Quanto aos custos, em 01/2026, a Recuperanda obteve custos referente aos serviços prestados e outras despesas, porém, observa-se que a Recuperanda não obteve faturamento neste mês. Entretanto, destacamos que, havia uma projeção de faturamento, porém não obteve e não obteve receita também, ficando mais vulnerável suas as atividades.

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 01/2026, a Recuperanda não aponta a margem devido a não ter receitas no devido mês, demonstrando uma piora ainda maior em comparação ao final de 2025, a qual já era negativa. Destacamos que em 01/2026 houveram prejuízos devido a custos e despesas operacionais.

As despesas financeiras consomem parte do lucro da empresa, devido ao endividamento com empréstimos e financiamentos, os quais geram custos elevados. Nos últimos meses não foi contabilizado tais despesas, conforme registros contábeis fornecidos.

A Recuperanda não apresentou margem líquida em 01/2026, devido não haver receitas no referido mês, mostrando ainda uma piora do negócio, o qual destacamos pelo faturamento em 01/2026 ter sido zero.

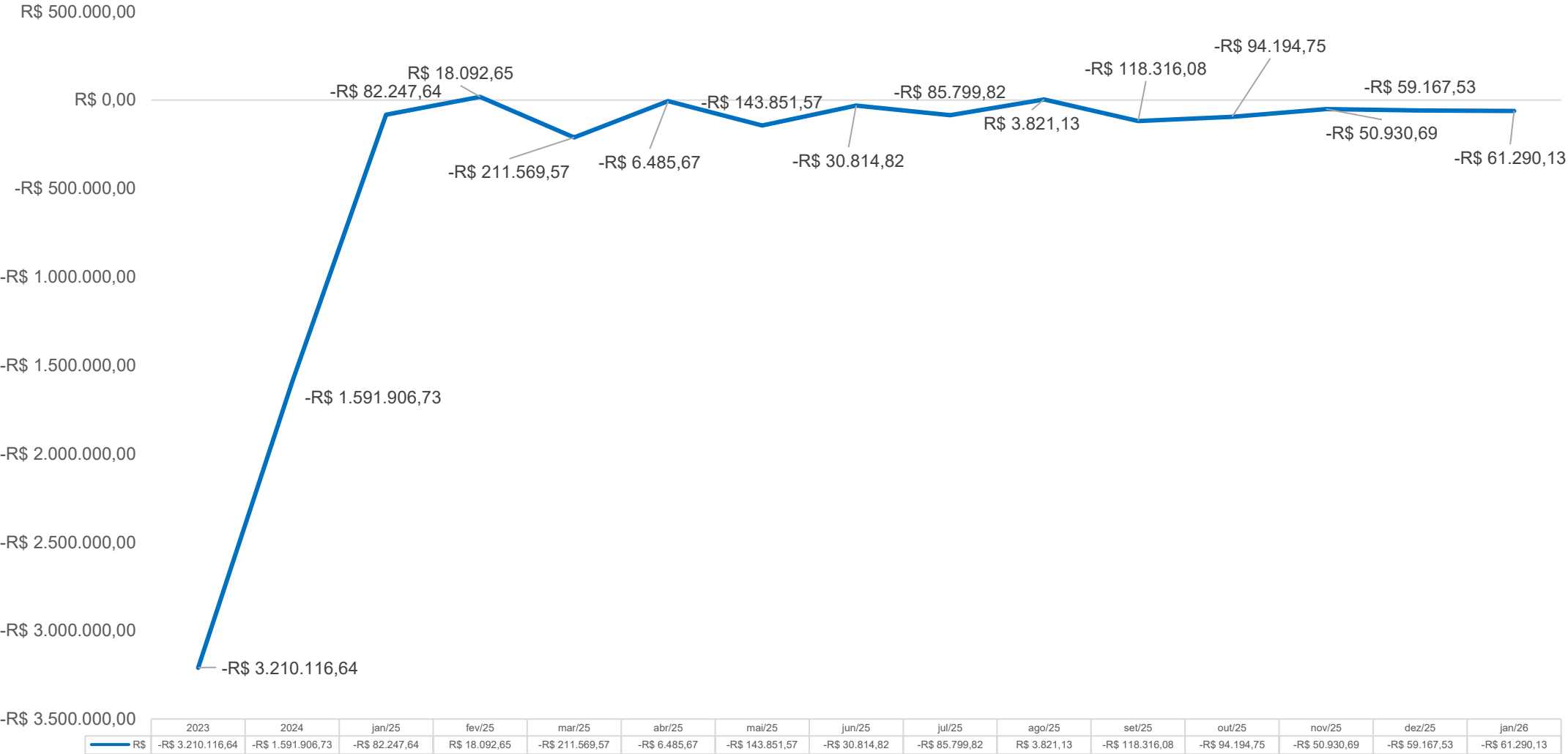
6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.1. DRE

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO	31/12/2024	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	jan/26
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) 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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendas Canceladas	146.545,92	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) 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	22.245,97	20.070,31	8.198,60	8.278,30
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	-22.245,97	-20.070,31	-8.198,60	-8.278,30
Margem Bruta	88,17%	44,08%	54,36%	-54,12%	42,06%	27,92%	46,77%	40,67%	49,07%	-39,56%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
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	70.989,77	30.849,48	51.273,17	53.000,91
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	2.710,80	184,65	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-93.235,74	-50.919,79	-59.471,77	-61.279,21
Margem Operacional	-15,27%	-19,10%	7,88%	-130,41%	-5,27%	-50,17%	6,32%	-25,86%	34,11%	-281,76%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Depreciações	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-93.235,74	-50.919,79	-59.471,77	-61.279,21
Margem Ebitda	-15,27%	-19,10%	7,88%	-130,41%	-5,27%	-50,17%	6,32%	-25,86%	34,11%	-281,76%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
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	-948,02	-10,90	-10,54	-10,92
Receitas Financeiras	14.332,40	0,00	0,00	0,00	3.439,96	1,05	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314,78	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	-10,99	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	-94.194,75	-50.930,69	-59.167,53	-61.290,13
Margem Líquida	-16,79%	-25,70%	3,73%	-173,26%	-2,33%	-75,20%	-13,99%	-57,09%	2,36%	-391,73%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

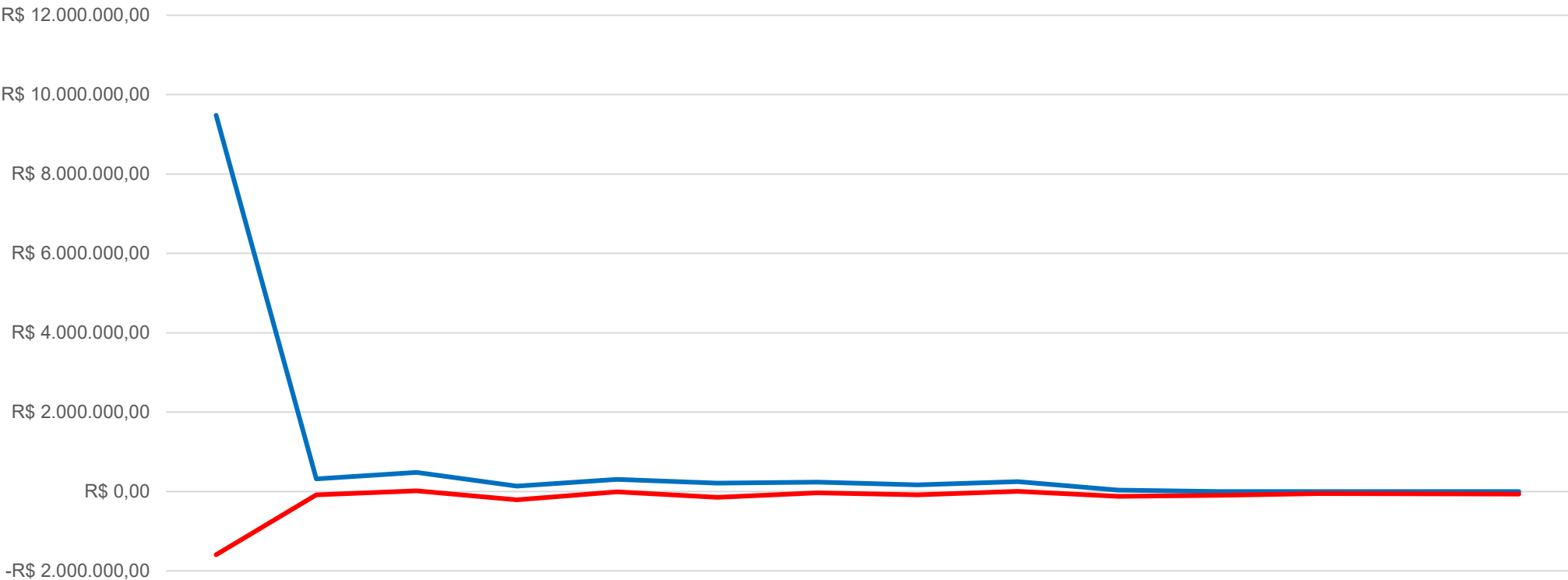
6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.2. Lucro / Prejuízo – 2022 a 2025



6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

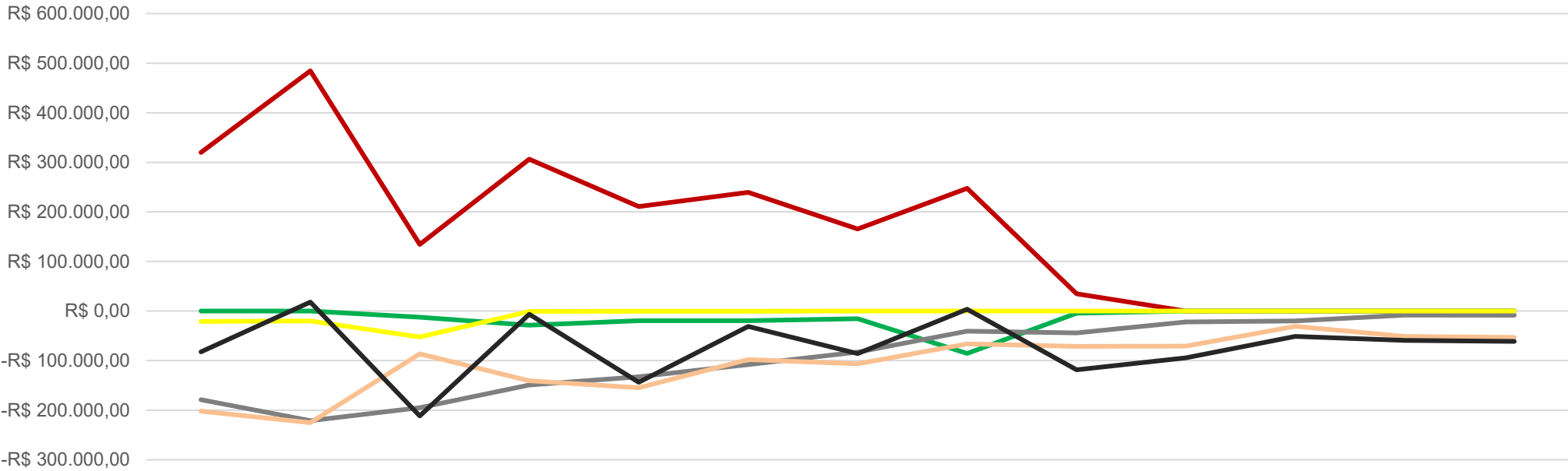
6.3. Receita Bruta x Resultados



	2024	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	jan/26
Receita Operacional Bruta	R\$ 9.479.060,29	R\$ 320.007,99	R\$ 484.417,76	R\$ 134.599,32	R\$ 306.128,53	R\$ 210.776,20	R\$ 239.667,01	R\$ 165.600,02	R\$ 247.529,71	R\$ 34.724,79	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	-R\$ 1.591.906,73	-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	-R\$ 94.194,75	-R\$ 50.930,69	-R\$ 59.167,53	-R\$ 61.290,13

6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

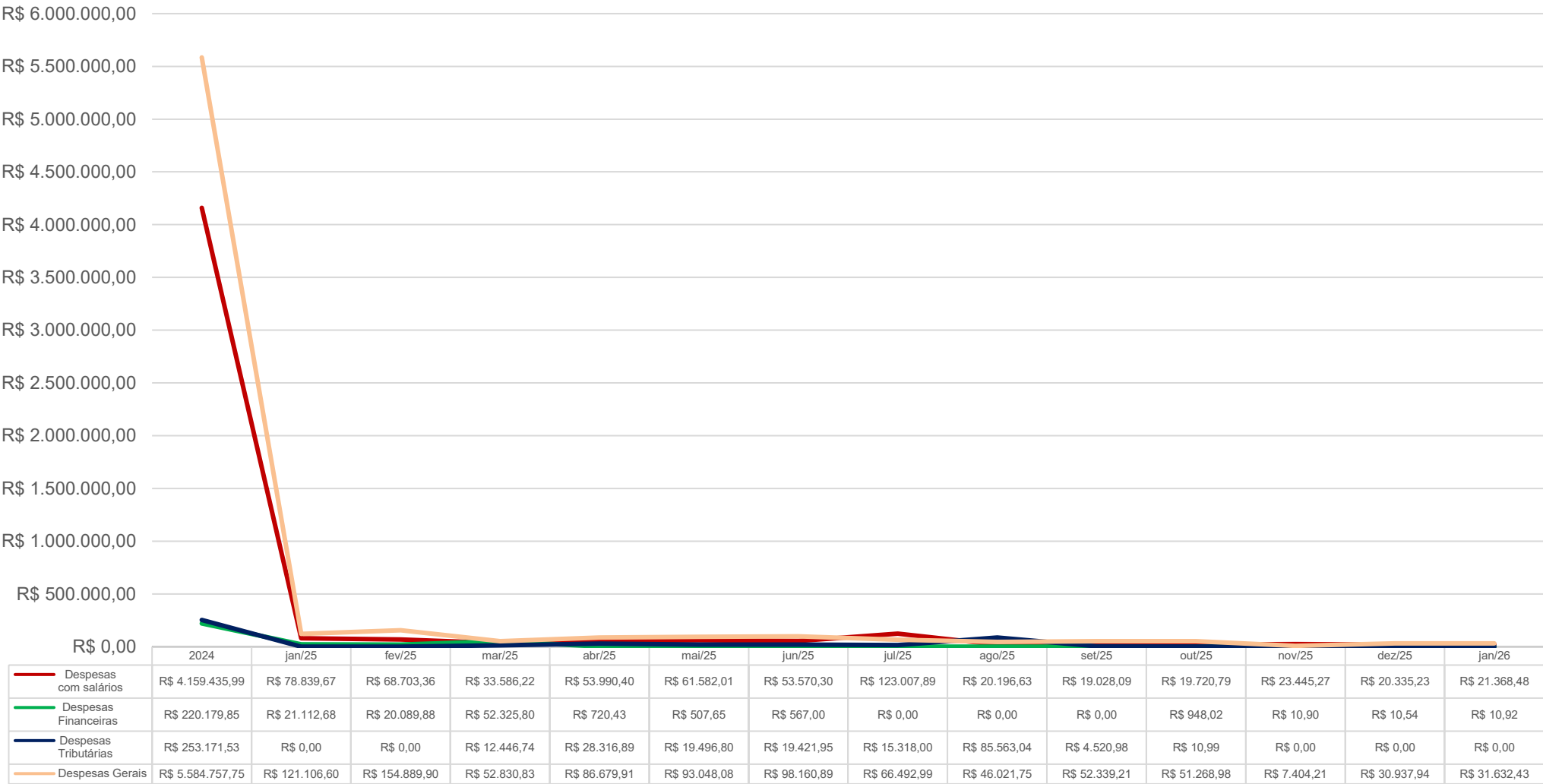
6.4. Evolução das contas de resultado



	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	jan/26
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	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
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	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
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	-R\$ 22.245,97	-R\$ 20.070,31	-R\$ 8.198,60	-R\$ 8.278,30
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	-R\$ 70.989,77	-R\$ 30.849,48	-R\$ 51.273,17	-R\$ 53.000,91
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	R\$ 0,00	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	-R\$ 94.194,75	-R\$ 50.930,69	-R\$ 59.167,53	-R\$ 61.290,13

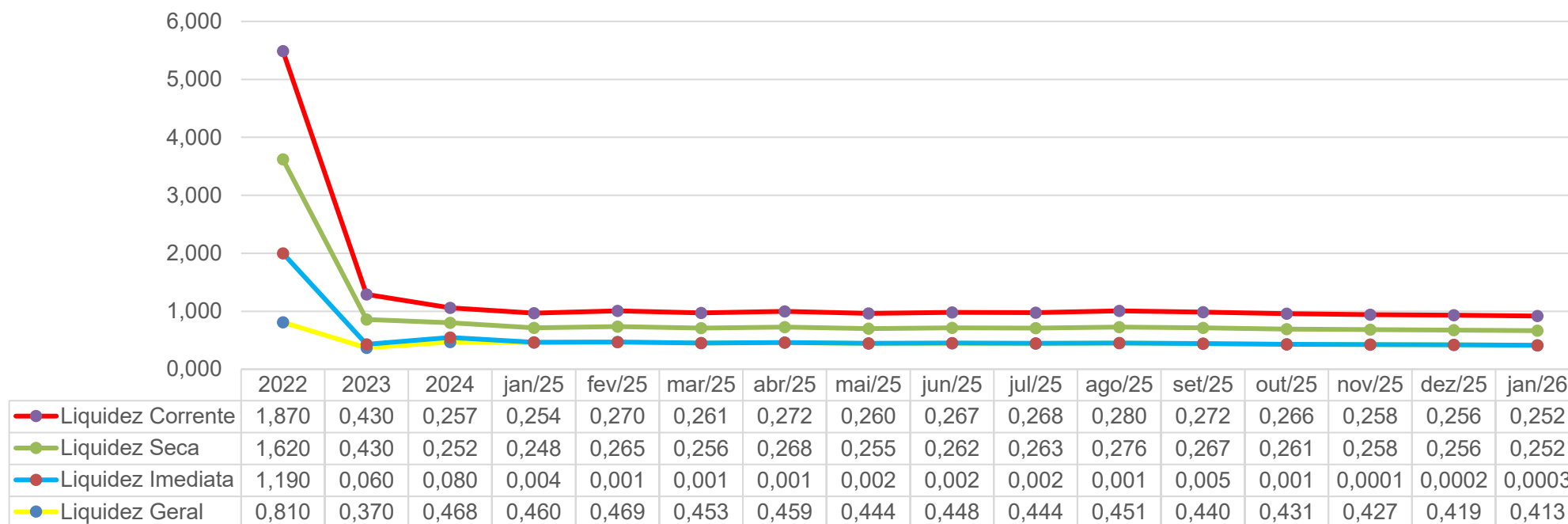
6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.5. Despesas



6. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

6.6. Índices de liquidez

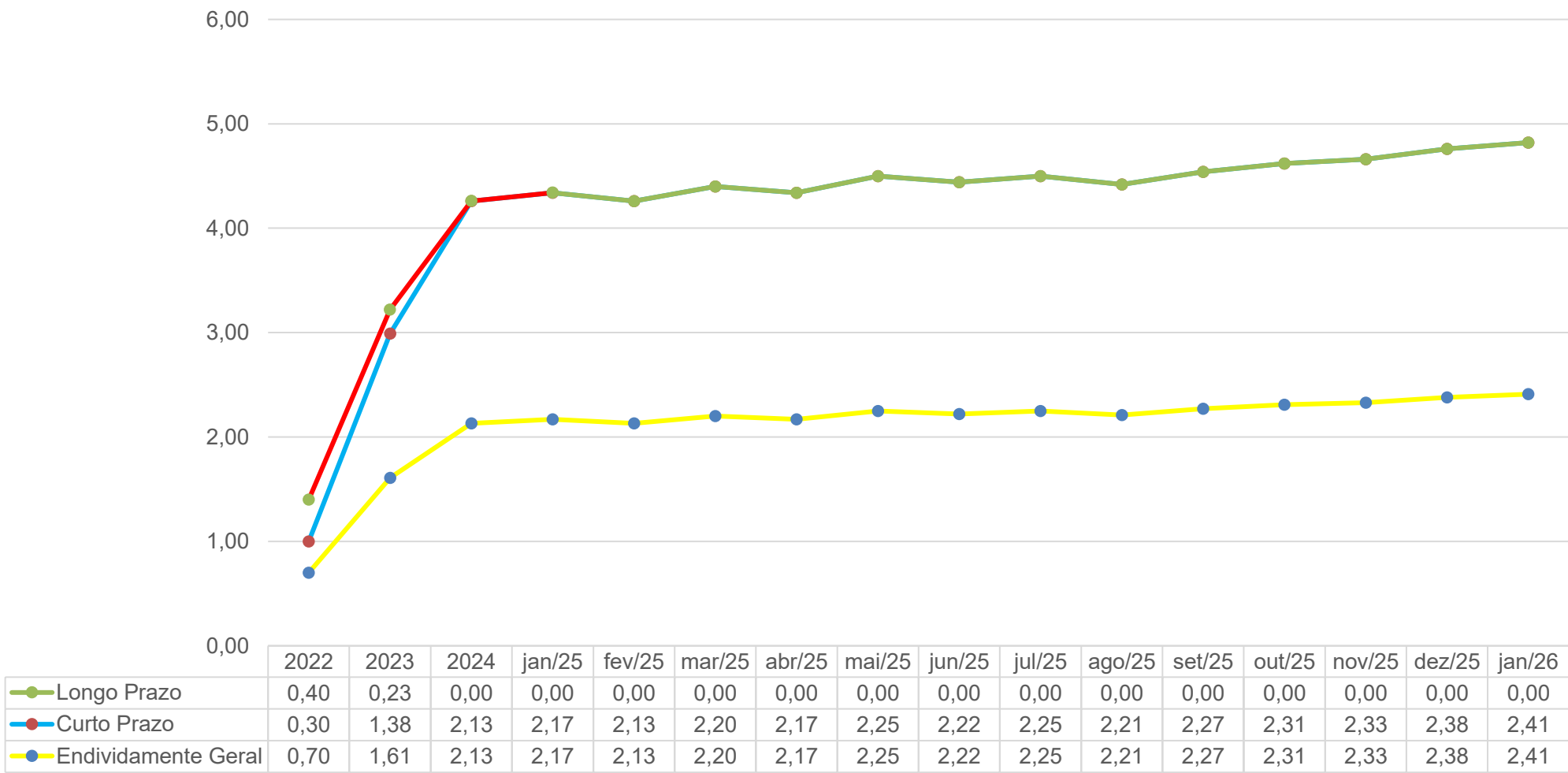


- Índice de Liquidez Geral:** é uma métrica financeira que avalia a capacidade de uma empresa em honrar suas obrigações. Um índice de liquidez geral superior a 1,0 indica uma boa capacidade de pagamento de dívidas de longo prazo, enquanto um valor inferior a 1,0 pode indicar riscos financeiros.
- Índice 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 22 de janeiro de 2026 os representantes da Administradora Judicial realizaram uma reunião virtual com os representantes da Recuperanda e seus Procuradores, quando foram debatidos os seguintes assuntos:

3.1. Situação do Faturamento e Atividades Operacionais

- Inicialmente, a Administradora Judicial questionou a ausência de faturamento nos balancetes referentes aos meses de outubro, novembro e dezembro, bem como o baixo faturamento registrado em setembro. O Sr. Anderson esclareceu que a empresa sofreu perda significativa de contratos em razão do deferimento da Recuperação Judicial, especialmente em processos licitatórios, nos quais, apesar de vencer as fases técnica e comercial, teve sua contratação recusada por política interna das contratantes que não admitem empresas em recuperação judicial.
- Foi informado que a empresa deixou de firmar dois contratos de grande porte, estimados em aproximadamente R\$ 40.000.000,00 (quarenta milhões de reais) para um período de dois anos, o que impactou diretamente o fluxo de caixa e a continuidade das operações.
- Diante desse cenário, a empresa passou a atuar prioritariamente na locação de equipamentos, estratégia adotada por demandar menor estrutura operacional e menor utilização de mão de obra, permitindo a manutenção mínima das atividades.

3.2. Receitas, Emissão de Notas Fiscais e Movimentações Financeiras

- O representante da Recuperanda informou que houve movimentações financeiras no período, consistentes em recebimentos fracionados e transferências internas, porém sem emissão imediata de notas fiscais, em razão da estratégia adotada para concentrar a emissão em uma única nota fiscal no mês de janeiro de 2026, referente aos serviços e locações realizadas desde outubro.
- Tal decisão teve como fundamento a dificuldade momentânea de cumprimento das obrigações tributárias, optando-se por registrar os valores como adiantamentos, com previsão de emissão de nota fiscal consolidada até o final do mês de janeiro, no montante estimado entre R\$ 128.000,00 (...) e R\$ 130.000,00 (...).

3.3. Estrutura de Pessoal

- Foi informado que a empresa mantém atualmente três funcionários registrados, além dos sócios, todos membros da família que auxiliam diretamente nas atividades, notadamente seu pai, seu filho Gabriel e seu sobrinho Lucas.

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.

- O representante esclareceu que a opção por manter colaboradores ligados à família decorre da necessidade de confiança e flexibilidade diante da situação financeira delicada da empresa.
- Os pagamentos de salários estão sendo realizados diretamente pela conta da empresa, a partir das receitas provenientes das locações.

3.4. Operações em Outros Estados e Modelo de Atuação

- O Sr. Anderson Lacerda relatou que se encontra atualmente no Estado de Goiás, onde a empresa conseguiu manter contratos indiretos por meio de locação de equipamentos, inclusive vinculados a obras relacionadas à Vale, em modelo de terceirização ou quarteirização, não sendo possível a contratação direta da Recuperanda devido à Recuperação Judicial.
- Foi esclarecido que a empresa atua exclusivamente como locadora dos equipamentos e prestadora de suporte técnico e operacional, o que tem permitido a geração de receita mínima para subsistência da atividade empresarial.

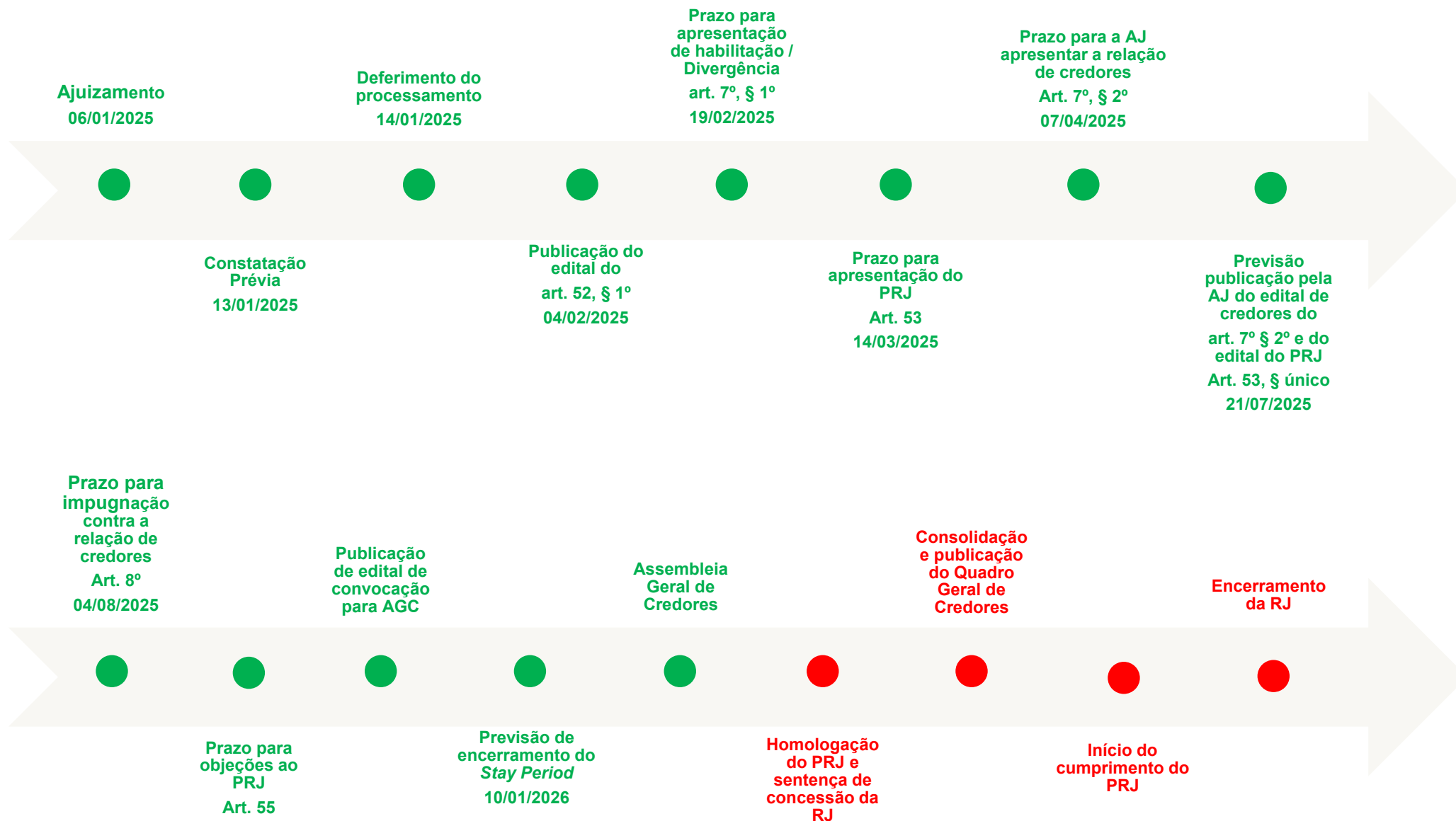
3.5. Honorários da Administração Judicial

- A Administradora Judicial destacou a existência de **honorários em atraso**, estimados em aproximadamente quatro meses. O Sr. Anderson comprometeu-se a regularizar parcialmente os pagamentos até o dia 26 de janeiro de 2026, com previsão de quitação gradual conforme os próximos recebimentos, notadamente aqueles previstos para o início de fevereiro.

3.6. Questões Administrativas Internas

- Por fim, o representante da Recuperanda mencionou questões internas relacionadas à administração da empresa, especialmente envolvendo a sócia Silmari, cujo afastamento da gestão estaria sendo avaliado por motivos pessoais e de saúde, assunto que será tratado oportunamente com maior profundidade e, se necessário, levado ao conhecimento do Juízo da Recuperação Judicial.

8. CRONOGRAMA PROCESSUAL



9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Esta Administradora Judicial informa que este é o 7º relatório das atividades da Recuperanda, que se refere ao mês de **janeiro de 2026**, 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, 06 de março de 2026.

G&F Administradora Judicial Ltda

CNPJ 52.300.839/0001-49

Nicácio Gonçalves Filho
OAB/SC 11.095

Silvonei Gili
OAB/SC 75.986
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