



Novembro/2024

1º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

BORDIM - COMÉRCIO DE COMBUSTÍVEIS LTDA





Administradora Judicial
ajbordim@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0000541-14.2024.8.16.0085
3ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL REGIONAL DE
MARINGÁ/PR



SUMÁRIO

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



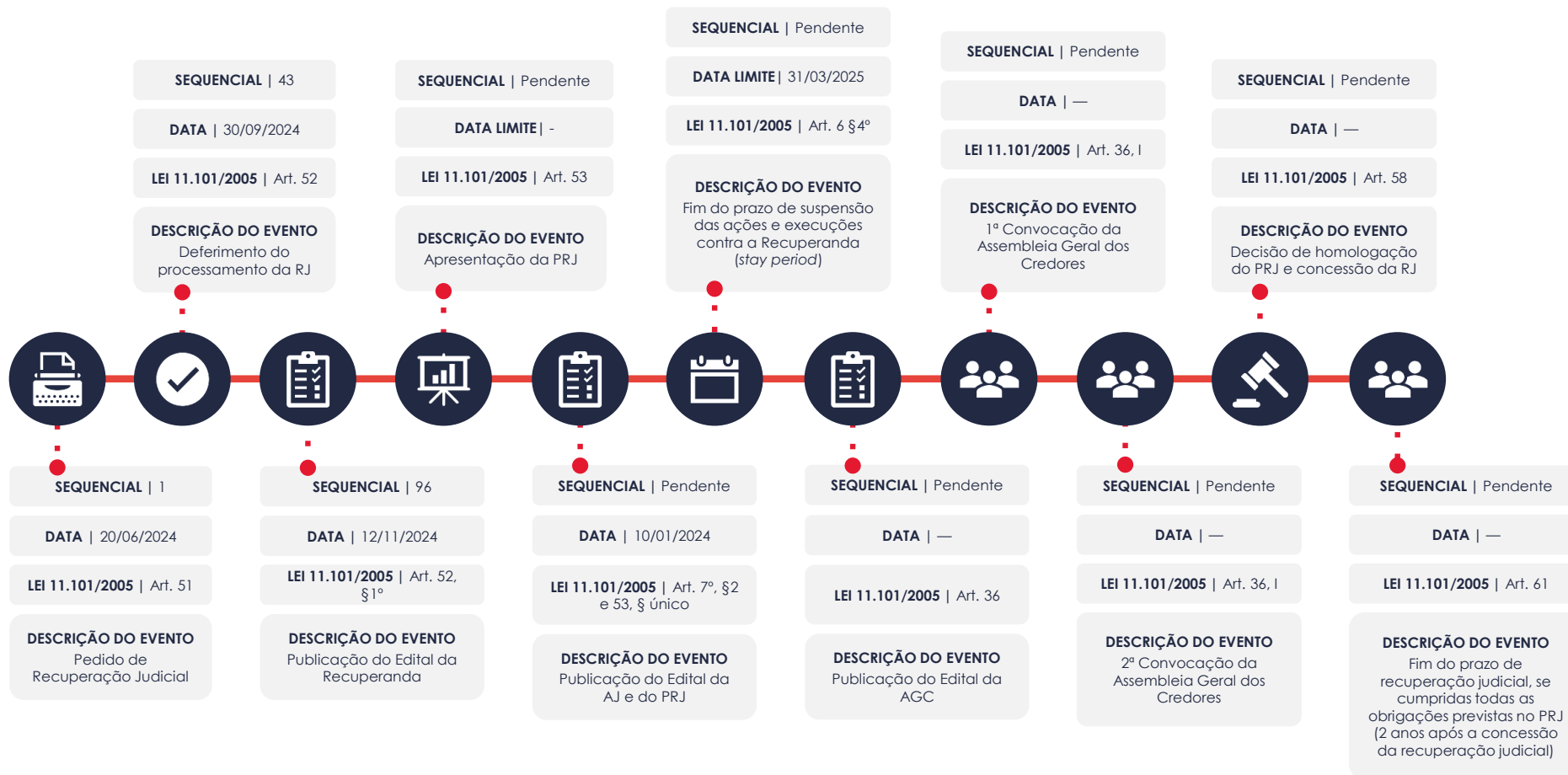
1. GLOSSÁRIO ONLINE

www.valorconsultores.com.br

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



2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



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, durante reunião realizada por aplicativo de videoconferência, em 05/11/2024, com o gerente do posto de combustíveis, Sr. Guilherme Junqueira de Azevedo.

De início, foi apresentado o resumo de vendas de outubro/2024, demonstrando um faturamento de aproximadamente R\$ 568 mil. O gerente atribuiu o aumento no volume de vendas aos feriados do mês, além do impacto do período eleitoral, que gerou um maior fluxo de veículos.

Para mais, declarou que a loja de conveniência alcançou um faturamento de R\$ 103 mil em outubro/2024. Em contrapartida, informou que o custo fixo foi de R\$ 57.600,00.

Sobre as compras, o gerente informou que está adquirindo combustíveis normalmente, por meio das distribuidoras RDP e POTENCIAL, sempre à vista. Na ocasião, apresentou à AJ as últimas notas fiscais de compras.

Por fim, esclareceu que segue operando com contas correntes no Banco do Brasil e no Sicredi.

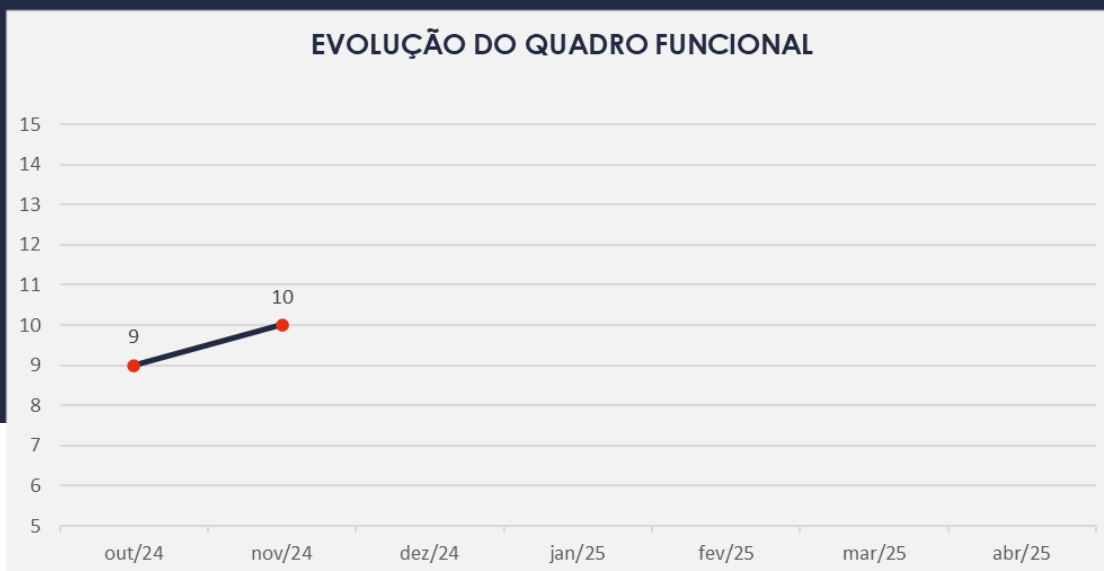


3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, com todos os salários pagos em dia, inclusive os depósitos de FGTS, atualmente a Recuperanda conta com 10 funcionários, dos quais 08 são empregados diretos e 02 prestam serviços de modo terceirizado, na forma ilustrada ao lado:



O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, da Recuperanda ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial

Apresentamos a seguir os dados da composição dos Ativos e Passivos da Recuperanda, juntamente com suas variações no trimestre compreendido entre agosto a outubro de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e Equivalentes a Caixa	275.462	9,8%	154.982	5,7%	26.834	1,0%	-82,7%
Clientes	2.104.537	74,7%	2.192.080	80,0%	2.291.125	84,6%	4,5%
Outros Créditos	5.645	0,2%	4.210	0,2%	4.901	0,2%	16,4%
Estoques	292.603	10,4%	262.236	9,6%	262.236	9,7%	0,0%
Despesas Pagas Antecipadamente	22.723	0,8%	16.334	0,6%	11.336	0,4%	-30,6%
Total do Ativo Circulante	2.700.971	95,9%	2.629.843	95,9%	2.596.432	95,9%	-1,3%
Ativo Não Circulante							
Investimentos	1.369	0,0%	1.369	0,0%	1.369	0,1%	0,0%
Imobilizado	115.473	4,1%	110.122	4,0%	110.122	4,1%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	116.843	4,1%	111.491	4,1%	111.491	4,1%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	2.817.813	100,0%	2.741.334	100,0%	2.707.923	100,0%	-1,2%



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: Em outubro/24, este grupo composto pelas contas "Caixa" e "Bancos c/ Movimento", apresentou um saldo de R\$ 26 mil, o que representou 1% do ativo total. Observa-se uma queda de R\$ 128 mil em comparação com setembro/24, sendo este decréscimo principalmente atribuído à primeira conta citada.

Clientes: Este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,2 milhões em outubro/24, representando 84,6% do total do ativo. Observa-se que houve uma alta de R\$ 99 mil, equivalente a 4,5%, em comparação com o mês de setembro/24.

Despesas Pagas Antecipadamente: De setembro a outubro de 2024, este grupo registrou uma redução de 30,6%, equivalente a R\$ 4 mil. Ao final do período de análise, esse grupo encerrou com um saldo de R\$ 11 mil, representando 0,4% do ativo total.



BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	2.510.275	89,1%	2.495.330	91,0%	2.477.041	91,5%	-0,7%
Fornecedores	152.841	5,4%	156.485	5,7%	167.329	6,2%	6,9%
Obrigações Tributárias	54.294	1,9%	58.451	2,1%	92.091	3,4%	57,6%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	95.384	3,4%	91.096	3,3%	29.722	1,1%	-67,4%
Total do Passivo Circulante	2.812.794	99,8%	2.801.362	102,2%	2.766.184	102,2%	-1,3%
Passivo Não Circulante							
Total do Passivo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	100.000	3,5%	100.000	3,6%	100.000	3,7%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	309.387	11,0%	309.387	11,3%	309.387	11,4%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-404.368	-14,4%	-469.415	-17,1%	-467.648	-17,3%	-0,4%
Total do Patrimônio Líquido	5.019	0,2%	-60.028	-2,2%	-58.261	-2,2%	-2,9%
TOTAL DO PASSIVO	2.817.813	100,0%	2.741.334	100,0%	2.707.923	100,0%	-1,2%

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos: De setembro a outubro de 2024, observou-se uma baixa de R\$ 18 mil neste grupo, resultando em um saldo total de R\$ 2,4 milhões no período analisado, que representou 91,5% do total do passivo.

Fornecedores: De setembro a outubro de 2024, observou-se uma alta de R\$ 10 mil, equivalente a 6,9%, resultando em um saldo total de R\$ 167 mil ao final do período de análise.

Obrigações Tributárias: Composto por impostos e contribuições a recolher, este grupo totalizou R\$ 92 mil ao final de outubro/24. Observou-se um aumento de R\$ 33 mil, equivalente a 57,6%, em comparação com setembro/24.

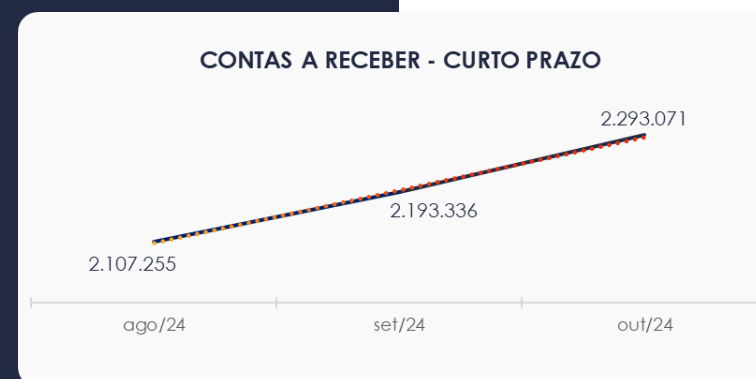
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: Em outubro/24, observou-se uma redução de R\$ 61 mil neste grupo, equivalente a 67,4% em comparação ao mês anterior. Assim, o grupo encerrou com um montante de R\$ 29 mil, representando 1,1% do total do passivo.



4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos principalmente por Duplicatas a Receber, que apresentaram um aumento de R\$ 99 mil, equivalente a 4,3%, no período de análise, encerrando com um saldo de R\$ 2,2 milhões em outubro/24.

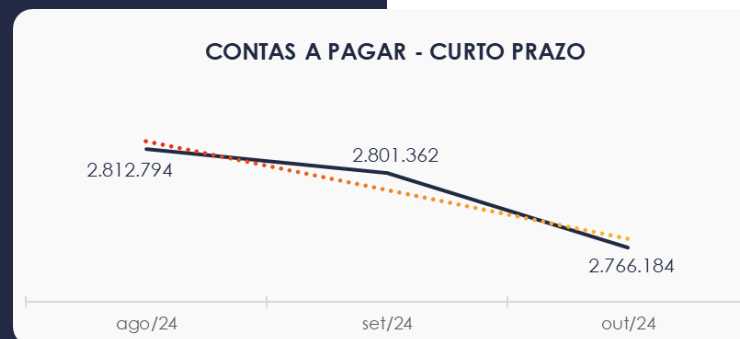
Observa-se que, durante os períodos analisados, a empresa não possuía créditos a receber a longo prazo.



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa mostraram uma redução de R\$ 35 mil de setembro a outubro de 2024, observada principalmente em Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias. Atualmente, a maior parte deste grupo é composta por Empréstimos e Financiamentos, que representam 89,5% do total de R\$ 2,7 milhões, com destaque para valores devidos a instituições financeiras como "Cresol – Norte Paranaense" e "Sicredi Agroempresarial PR".

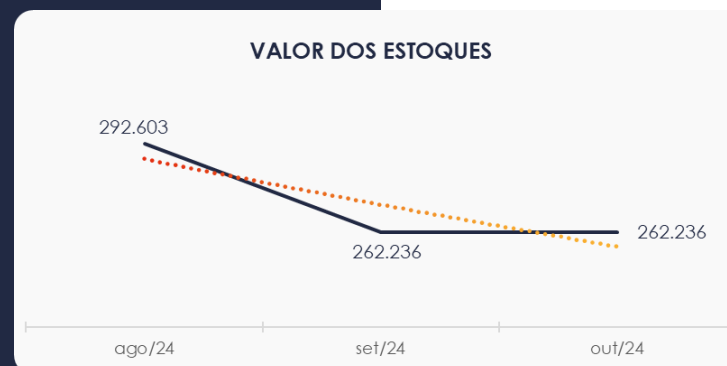
Vale ressaltar que a empresa não possuía créditos a pagar no longo prazo nos períodos analisados.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques em outubro/24 totalizou R\$ 262 mil, concentrado em Mercadorias para Revenda e não apresentou movimentações em comparação ao mês anterior.

Ao lado, encontra-se o quadro que demonstra a composição do estoque no trimestre.



4.5. Investimentos

Composto por cotas de capital no Cresol e no Sicredi, o grupo registrou um saldo de R\$ 1 mil, mantendo o mesmo montante do mês anterior.



4.6. Imobilizado e Intangível

Em outubro/24, este grupo registrou um saldo de R\$ 110 mil, sem movimentações durante o período em questão. Destaca-se que a maior parte desse saldo está alocada em "Máquinas, Equipamentos e Ferramentas".

É importante destacar também, que a parcela de depreciação não foi contabilizada.

Ao lado, apresentamos um quadro com a composição demonstrativa do ativo Imobilizado da Recuperanda:

IMOBILIZADO	ago/24	set/24	out/24	AV	Variação
Móveis e Utensílios	78.168	78.168	78.168	71,0%	0
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	161.921	161.921	161.921	147,0%	0
(-) Depreciação	-124.615	-129.967	-129.967	-118,0%	0
TOTAL	115.473	110.122	110.122	100,0%	0



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de outubro de 2024. Verificou-se que, no referido mês, a empresa apresentou um **lucro líquido** de 0,3% sobre seu faturamento, equivalente a R\$ 1 mil.

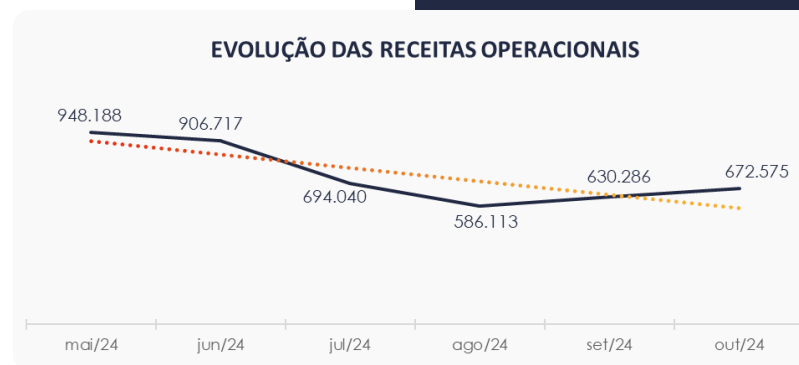
No ano 2024, a Recuperanda acumulou um faturamento de R\$ 7,7 milhões e prejuízos acumulados de R\$ 467 mil.

DRE	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	Acum. 2024	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	586.113	100,0%	630.286	100,0%	672.575	100,0%	7.776.122,32	6,7%
(-) Deduções das receitas	-4.703	-0,8%	-4.673	-0,7%	-4.861	-0,7%	-54.623,10	4,0%
(=) Receitas líquidas	581.410	99,2%	625.613	99,3%	667.714	99,3%	7.721.499,22	6,7%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-492.118	-84,0%	-625.625	-99,3%	-624.350	-92,8%	-6.712.501,31	-0,2%
(=) Lucro bruto	89.292	15,2%	-12	0,0%	43.364	6,4%	1.008.997,91	-360867,0%
(-) Despesas operacionais	-38.178	-6,5%	-37.979	-6,0%	-34.944	-5,2%	-495.850,99	-8,0%
(=) EBITDA	51.114	8,7%	-37.991	-6,0%	8.420	1,3%	513.146,92	-122,2%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	-5.352	-0,8%	0	0,0%	-16.055,10	-100,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-23.447	-4,0%	-18.784	-3,0%	-6.653	-1,0%	-961.819,30	-64,6%
(=) Resultado antes do RNO	27.666	4,7%	-62.127	-9,9%	1.767	0,3%	-464.727,48	-102,8%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,00	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	27.666	4,7%	-62.127	-9,9%	1.767	0,3%	-464.727,48	-102,8%
(-) IR e CS	0	0,0%	-2.920	-0,5%	0	0,0%	-2.920,29	-100,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	27.666	4,7%	-65.047	-10,3%	1.767	0,3%	-467.647,77	-102,7%



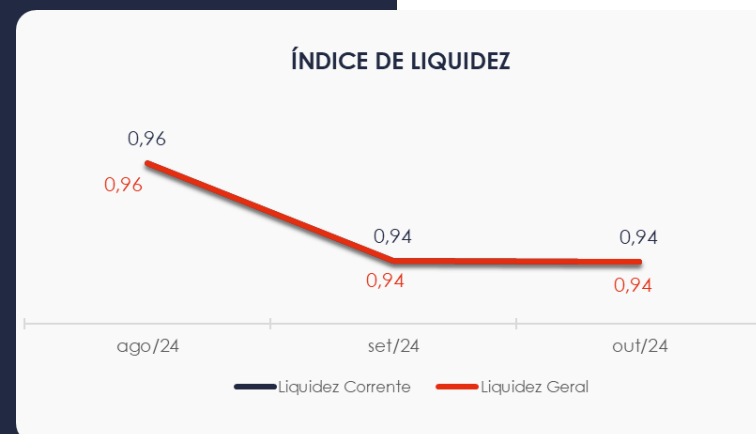
5.1. Análise do Faturamento

Ao lado, apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, no qual é possível observar as oscilações ocorridas no período. Em outubro/24, as receitas totalizaram R\$ 672 mil, provenientes da venda de mercadorias.



5.2. Índices de Liquidez

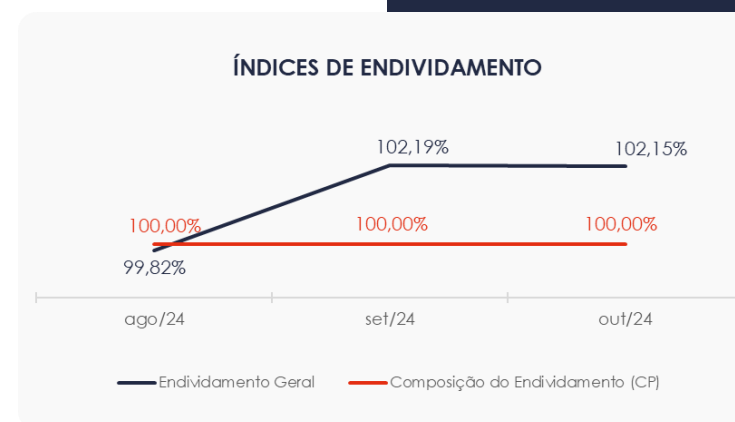
Os índices de liquidez avaliam a capacidade financeira de uma empresa em satisfazer as obrigações assumidas com terceiros. Conforme observado no gráfico ao lado, o índice de liquidez geral da Recuperanda permaneceu estável no trimestre, atingindo o valor de **0,94** em outubro de 2024. Isso indica que a sociedade empresária **não dispõe** de ativos suficientes para o pagamento de suas dívidas, tanto de curto quanto de longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento é de **R\$ 0,94** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 2,7 milhões, o que representa 102,15% do seu ativo total. Além disso, as dívidas vencidas a curto prazo correspondem a 100% do endividamento.



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, elaborada pelo método direto, referente ao último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	ago/24	sei/24	out/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	636.180	542.743	573.531
Movimentação de outros créditos	72.711	7.823	4.308
Movimentação de fornecedores	-440.459	-591.613	-613.506
Movimentação de tributos	-12.026	-3.437	28.779
Movimentação de despesas e outras obrig.	-53.511	-61.052	-102.971
Fluxo das atividades operacionais	202.896	-105.535	-109.859
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	-14.944	-18.289
Fluxo das atividades de financiamento	0	-14.944	-18.289
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	0	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	0
Variação líquida do caixa	202.896	-120.480	-128.148

21



7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entrada no período foram relacionadas a recebimentos de clientes, outros créditos e tributos, totalizando R\$ 606 mil.

7.2. Principais Saídas

As saídas no mês de outubro/24 foram referentes a pagamentos de fornecedores, outras obrigações e empréstimos e financiamentos, totalizando R\$ 734 mil.

Por fim, destaca-se que a variação do saldo final do caixa financeiro da Recuperanda foi negativa, com uma redução de R\$ 128 mil em outubro/24.





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
6º Andar, Sala 604,
Centro Cívico - CEP 87020-025

+55 41 3044-5299

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: PJ53L RGGJT GKRME NU4M3