



Julho/2023

33º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Avecam Comércio de Veículos Ltda.

Administradora Judicial
ajavecam@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0008541-69.2020.8.16.0173
1º VARA CÍVEL DA COMARCA DE UMUARAMA/PR

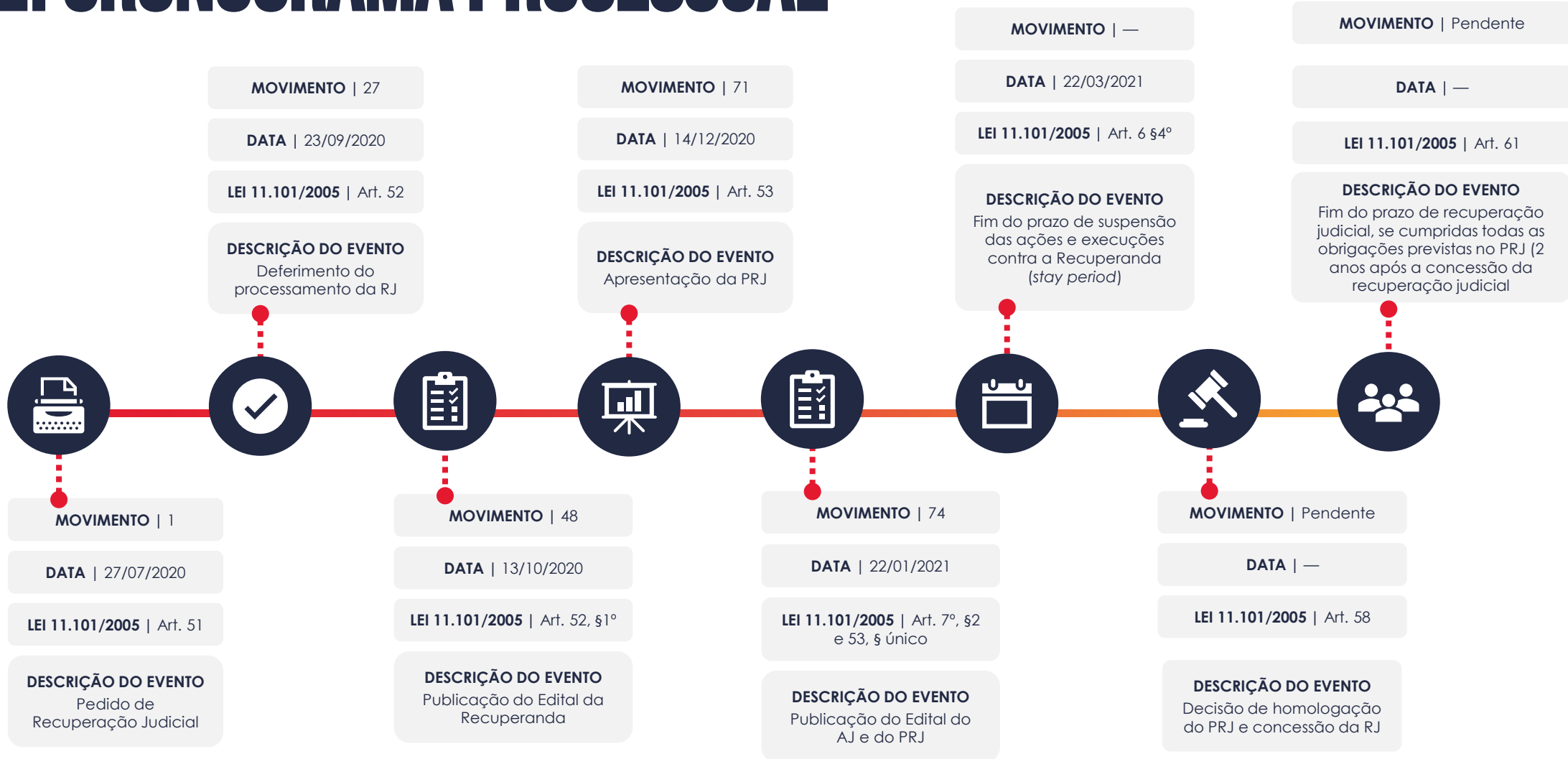
SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4		
2. Cronograma Processual.....	5		
3. Informações Operacionais.....	6		
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	6		
3.2. Quadro Funcional.....	7		
3.3. Fotos da Vistoria.....	8		
4. Informações Financeiras.....	9		
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	9		
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	9		
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	11		
4.2. Contas a Receber.....	12		
4.3. Contas a Pagar.....	13		
4.4. Estoques.....	14		
4.5. Imobilizado.....	15		
4.6. Investimentos.....	16		
5. Análise de Resultados.....	17		
5.1. Análise do Faturamento.....	18		
5.2. Índices de Liquidez.....	19		
6. Endividamento.....	20		
6.1. Endividamento Total.....	20		
6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	21		
7. Fluxo de Caixa (Método Direto).....	22		
7.1. Principais Fontes de Entrada.....	23		
7.2. Principais Saídas.....	23		

1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

Em vistoria realizada nas dependências da Recuperanda no dia 13/07/2023, na cidade de Umuarama/PR, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, foi acompanhado pelo gerente geral do estabelecimento, Sr. Douglas Ferreira, o qual o conduziu por todos os setores da empresa e prestou as informações operacionais solicitadas sobre o funcionamento das unidades de atuação, geração de empregos e perspectivas gerais.

Na ocasião, conforme fotos adiante colacionadas, foi constatada pela AJ a regularidade de todo o âmbito empresarial, tanto no setor de serviços/oficina, como no setor administrativo e de peças/estoques de produto, havendo diversos colaboradores trabalhando e caminhões estacionados no local, além de estoque de peças, óleo, acessórios e etc. Na área de recepção, inclusive, estavam expostas peças e muitos acessórios para caminhões.

De início, o Sr. Douglas indicou que no mês de junho/2023 a operação atingiu um faturamento médio de R\$ 724.000,00 (setecentos e vinte e quatro mil reais), dos quais R\$ 604.000,00 (seis

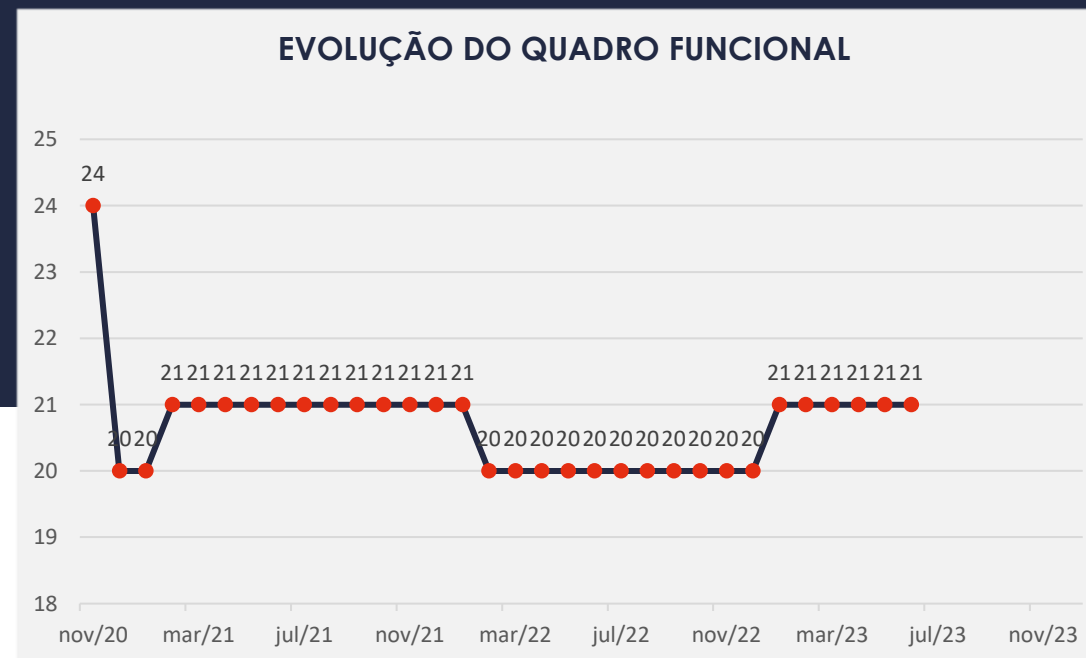
Acrescentou, em seguida, que a Recuperanda continua sendo uma das concessionárias da FORD, o que possibilita a aquisição direta de peças genuínas, inclusive da fornecedora CUMMINS, situação essa que tem contribuído para melhorar o volume de peças em estoque.

Por fim, informou o gerente que a implantação das vendas via *e-commerce* estão avançando, não possuindo, contudo, uma data específica para o integral funcionamento.

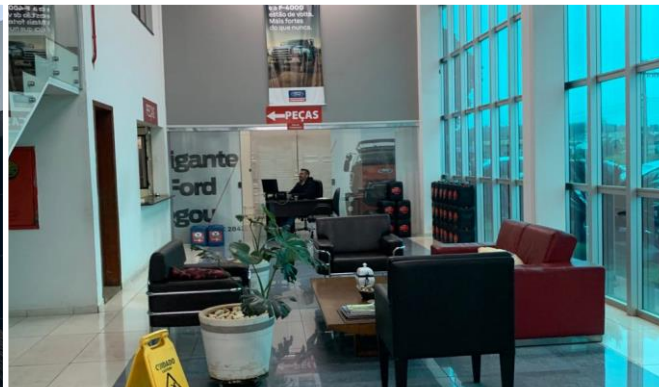
3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas na vistoria do mês em apreço, com todos os salários em dia, a Recuperanda conta, atualmente, com 21 (vinte e um) colaboradores.

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:



3.3. Fotos da Vistoria



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

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

4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	2.435	0,0%	3.070	0,0%	2.115	0,0%	-31,1%
Créditos	5.973.248	33,8%	6.071.396	34,5%	6.007.569	33,9%	-1,1%
Adiantamentos	2.564.042	14,5%	2.555.656	14,5%	2.544.654	14,4%	-0,4%
Outros Créditos	1.091.109	6,2%	1.091.109	6,2%	1.093.725	6,2%	0,2%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	352.469	2,0%	350.459	2,0%	348.994	2,0%	-0,4%
Estoques	2.629.918	14,9%	2.465.957	14,0%	2.472.020	13,9%	0,2%
Total do Ativo Circulante	12.613.222	71,4%	12.537.647	71,3%	12.469.077	70,4%	-0,5%
Ativo Não Circulante							
Créditos a LP	192.139	1,1%	217.539	1,2%	229.849	1,3%	5,7%
Empréstimos a Receber LP	36.322	0,2%	35.163	0,2%	34.005	0,2%	-3,3%
Investimentos	1.000	0,0%	1.000	0,0%	1.000	0,0%	0,0%
Imobilizado	4.802.266	27,2%	4.782.727	27,2%	4.974.197	28,1%	4,0%
Contas Transitórias	12.157	0,1%	12.157	0,1%	16.105	0,1%	32,5%
Total do Ativo Não Circulante	5.043.885	28,6%	5.048.587	28,7%	5.255.156	29,6%	4,1%
TOTAL DO ATIVO	17.657.107	100,0%	17.586.234	100,0%	17.724.233	100,0%	0,8%

Créditos a Curto e Longo Prazo: No período de análise os valores destes grupos a receber representaram ao todo 35,2% do Ativo, um montante de R\$ 6,2 milhões. Observa-se que de abril a maio de 2023, o grupo de curto prazo apresentou uma redução de R\$ 63 mil, equivalente a 1,1%, referente principalmente a conta “Valores a Receber”. No longo prazo, houve uma alta de R\$ 12 mil, respectivamente 5,7%, de abril a maio de 2023.

Adiantamentos: Nota-se que houve uma redução de R\$ 11 mil, equivalente a 0,4%, em relação ao mês de abril/2023. Com saldo de R\$ 2,5 milhões, alocado exclusivamente em “Adiantamento a Fornecedores”, o grupo representou 14,4% do total do ativo ao final de maio/2023.

BALANÇO PATRIMONIAL	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	154.753	0,9%	154.753	0,9%	154.753	0,9%	0,0%
Títulos a Pagar	3.949.332	22,4%	3.869.942	22,0%	3.818.688	21,5%	-1,3%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	183.129	1,0%	183.129	1,0%	183.129	1,0%	0,0%
Obrigações Tributárias	175.349	1,0%	183.693	1,0%	174.221	1,0%	-5,2%
Contas a Pagar	67.411	0,4%	67.411	0,4%	67.411	0,4%	0,0%
Adiantamentos de Clientes	213.554	1,2%	218.812	1,2%	212.031	1,2%	-3,1%
Outras Obrigações	11.170	0,1%	11.170	0,1%	13.638	0,1%	22,1%
Total do Passivo Circulante	4.754.696	26,9%	4.688.908	26,7%	4.623.870	26,1%	-1,4%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	393.000	2,2%	393.000	2,2%	596.480	3,4%	51,8%
Juros sobre Capital Próprio LP	181.308	1,0%	181.308	1,0%	181.308	1,0%	0,0%
Obrigações Tributárias Diferidas LP	898.308	5,1%	895.793	5,1%	895.793	5,1%	0,0%
Outras Obrigações LP	912.633	5,2%	912.633	5,2%	912.633	5,1%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	2.385.250	13,5%	2.382.734	13,5%	2.586.214	14,6%	8,5%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	800.000	4,5%	800.000	4,5%	800.000	4,5%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	1.743.774	9,9%	1.738.890	9,9%	1.738.890	9,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	6.798.466	38,5%	6.798.466	38,7%	6.798.466	38,4%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-2.368	0,0%	-54	0,0%	-496	0,0%	820,1%
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.177.289	6,7%	1.177.289	6,7%	1.177.289	6,6%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	10.517.161	59,6%	10.514.592	59,8%	10.514.149	59,3%	0,0%
TOTAL DO PASSIVO	17.657.107	100,0%	17.586.234	100,0%	17.724.233	100,0%	0,8%

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Títulos a Pagar: Com saldo de R\$ 3,8 milhões, representou 21,5% do total do passivo, tendo apresentado um decréscimo de 1,3%, equivalente a R\$ 51 mil de abril a maio de 2023, redução ocorrida na conta Fornecedores.

Obrigações Tributárias a Curto e Longo Prazo: Apresentou ao final de maio de 2023 um saldo de R\$ 1 milhão, que representou ao todo 6,0% do passivo do mês. Observa-se que houve no período um decréscimo de R\$ 9 mil na conta de curto prazo e não houve movimentação no longo prazo, comparativamente a abril/2023.

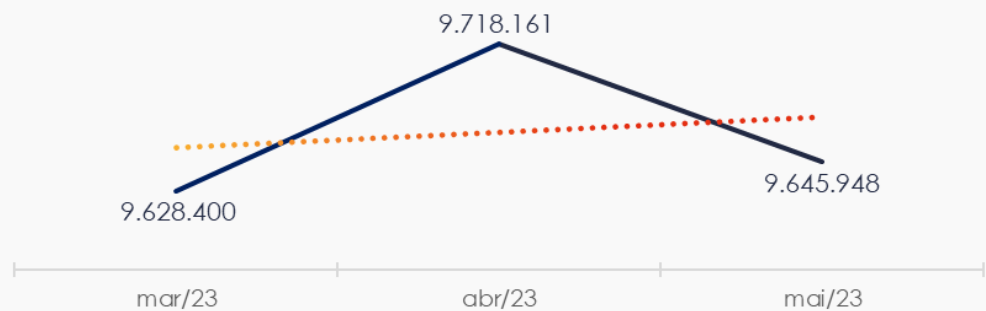
Empréstimos e Financiamentos Longo Prazo: Nota-se no período, abril a maio de 2023, uma alta de R\$ 203 mil, respectivamente 51,8%, sendo referente a contratação de empréstimos juntos a Sócios.

4.2. Contas a Receber

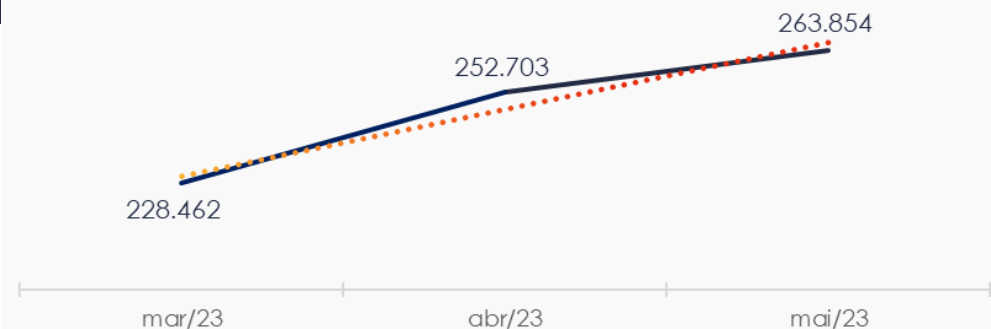
Os Valores a Receber com vencimentos a curto prazo, totalizam 59,2% do saldo de R\$ 9,6 milhões. Neste mês os valores de provisão para créditos de liquidação duvidosa demonstraram saldo de R\$ 104 mil, já deduzidos do volume total informado.

As contas a receber em longo prazo demonstram em sua maior parte valores a receber, cerca de R\$ 229 mil, equivalente a 87,1% do total de R\$ 263 mil.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



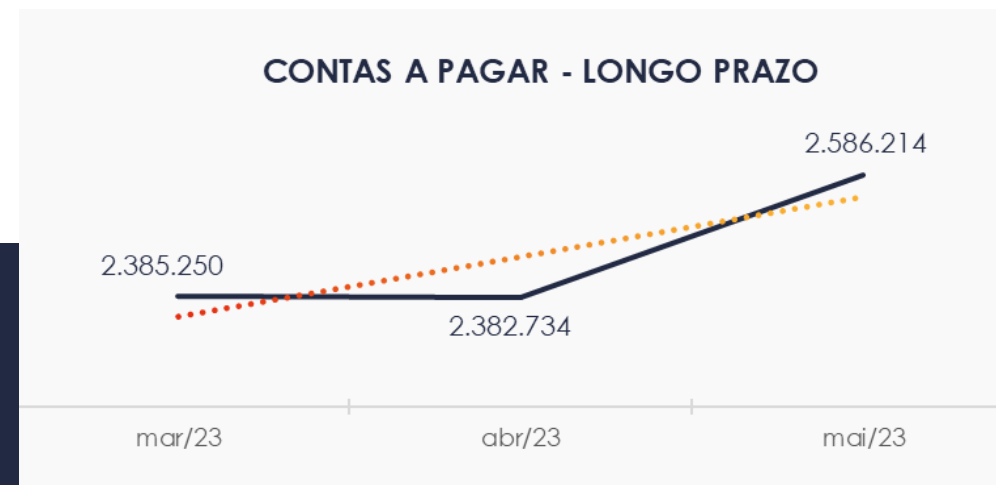
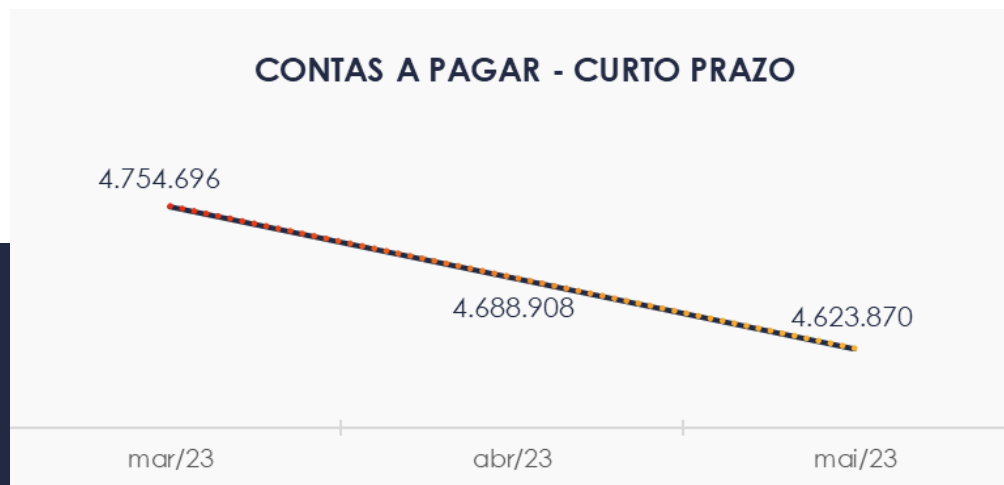
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram redução de R\$ 65 mil no período de abril a maio de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como Títulos a Pagar, respectivamente 82,6% do saldo de R\$ 4,6 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 2,5 milhões, sendo observado que R\$ 912 mil se referem a outras obrigações.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou com R\$ 2,4 milhões em maio de 2023 e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma alta de 0,2%, respectivamente R\$ 6 mil. Destaca-se que a maior parte do estoque encontra-se na conta “Peças e Acessórios Ford”, equivalente R\$ 2,9 milhões. Por fim, nota-se o saldo negativo de R\$ 1,7 milhão em “Outros Estoques”, sendo um formato de contabilidade por centro de custo, para controle do consumo, informado pelo representante contábil.

Ao lado quadro que demonstra a composição do estoque no trimestre.

ESTOQUES	mar/23	abr/23	mai/23	AV
Comerciais Leves Novos	179.595	179.595	179.595	7,3%
Unidades Usadas	173.733	173.733	173.733	7,0%
Peças e Acessórios Ford	2.571.454	2.717.630	2.907.292	117,6%
Peças e Acessórios Outras Marcas	863.181	865.766	867.375	35,1%
Óleos e Lubrificantes	98.910	104.231	108.426	4,4%
Outros Estoques	-1.256.954	-1.574.998	-1.764.401	-71,4%
TOTAL	2.629.918	2.465.957	2.472.020	100,0%

4.5. Imobilizado

No mês de abril/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 4,9 milhões, constatando-se um aumento de 4,0% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 12 mil, e de um aumento de R\$ 203 mil observado na conta “Veículos de Uso”, totalizando por fim um acréscimo de R\$ 191 mil. Por fim, nota-se que o maior saldo encontra-se em “Imobilizado Ajuste de Avaliação Patrimonial”, correspondente a 75,0% do total do grupo.

Ao lado quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado:

IMOBILIZADO	mar/23	abr/23	mai/23	AV	Variação
Terrenos	1.008.400	1.008.400	1.008.400	20,3%	0
Edificações e Instalações	1.527.394	1.527.394	1.527.394	30,7%	0
Construções em Andamento	86.046	86.046	86.046	1,7%	0
Equipamentos Peças e Serviços	624.114	624.114	624.114	12,5%	0
Equipamentos de Informática	233.450	233.450	233.450	4,7%	0
Veículos de Uso	828.366	828.366	1.031.846	20,7%	203.480
Móveis e Utensílios	398.869	398.869	398.869	8,0%	0
(-) Depreciação Acumulada	-2.546.455	-2.558.595	-2.570.605	-51,7%	-12.010
Imobilizado Ajuste de Aval. Patrimonial	3.729.769	3.729.769	3.729.769	75,0%	0
(-) Depreciação Acumulada Ajuste de Aval. Patr.	-1.087.687	-1.095.086	-1.095.086	-22,0%	0
TOTAL	4.802.266	4.782.727	4.974.197	100,0%	191.470

4.6. Investimentos

Composto apenas pela conta "Participação São Cristovão Truck", o grupo apresentou pequeno montante R\$ 1 mil e não apresenta movimentação desde setembro de 2021.



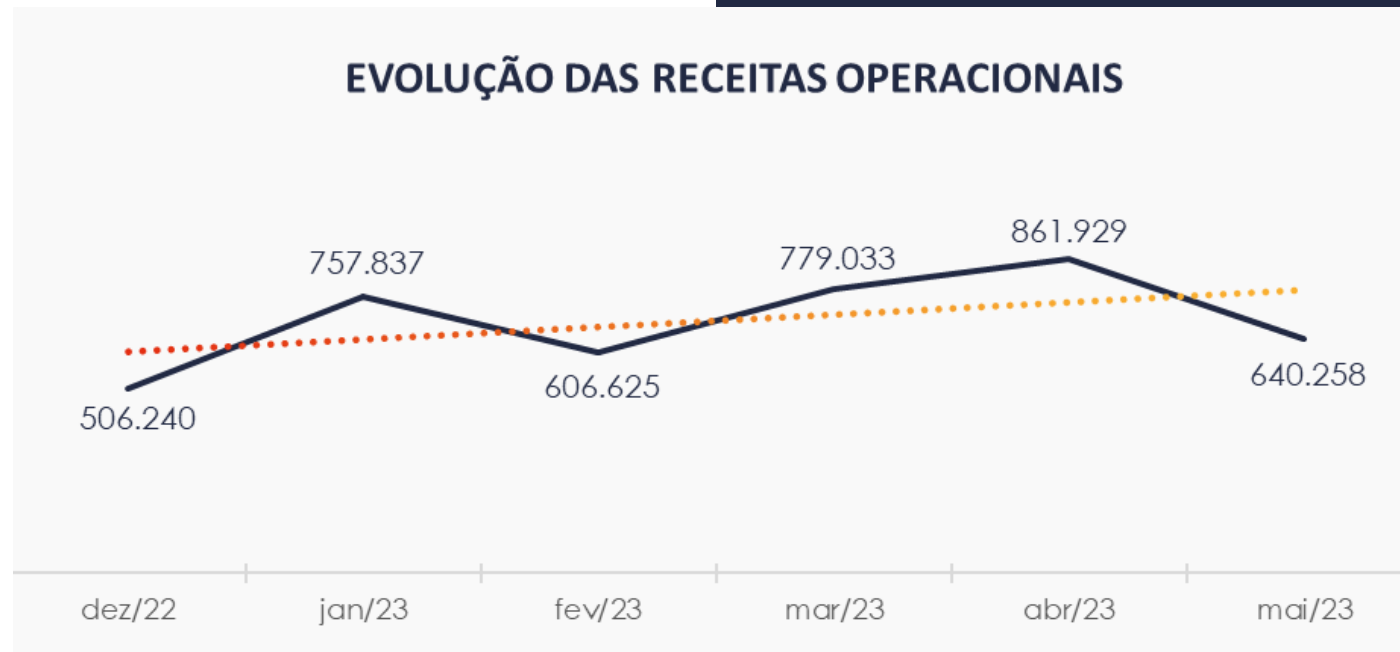
5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de maio de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 0,1% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 442.

DRE	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	779.033	100,0%	861.929	100,0%	640.258	100,0%	-25,7%
(-) Deduções das receitas	-28.528	-3,7%	-25.867	-3,0%	-24.565	-3,8%	-5,0%
(=) Receitas líquidas	750.505	96,3%	836.062	97,0%	615.693	96,2%	-26,4%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-515.365	-66,2%	-579.339	-67,2%	-419.571	-65,5%	-27,6%
(=) Lucro bruto	235.139	30,2%	256.723	29,8%	196.121	30,6%	-23,6%
(-) Despesas operacionais	-148.104	-19,0%	-105.188	-12,2%	-131.103	-20,5%	24,6%
(=) EBITDA	87.036	11,2%	151.535	17,6%	65.019	10,2%	-57,1%
(-) Depreciação e amortização	-12.245	-1,6%	-12.140	-1,4%	-12.010	-1,9%	-1,1%
(-) Encargos financeiros líquidos	-72.622	-9,3%	-137.080	-15,9%	-53.451	-8,3%	-61,0%
(=) Resultado antes do RNO	2.169	0,3%	2.314	0,3%	-442	-0,1%	-119,1%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	2.169	0,3%	2.314	0,3%	-442	-0,1%	-119,1%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.169	0,3%	2.314	0,3%	-442	-0,1%	-119,1%

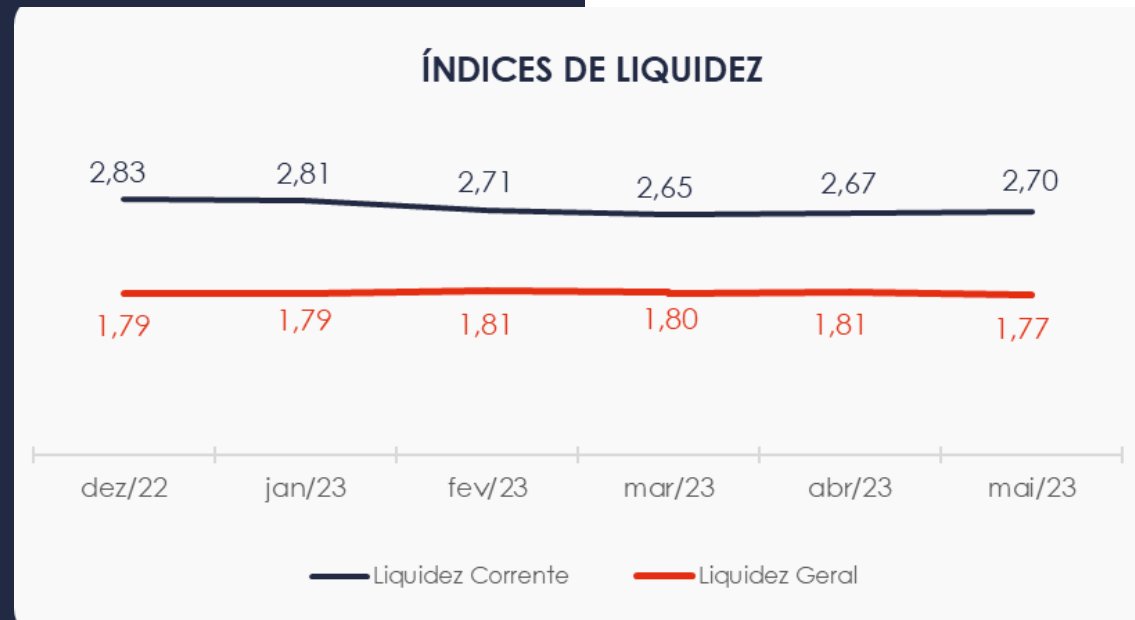
5.1. Análise de Faturamento

Ao lado apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações e crescimento ocorridas no período, demonstrando no mês de maio de 2023 uma receita na ordem de R\$ 640 mil, advinda majoritariamente da venda de peças e acessórios.



5.2. Índices de Liquidez

Conforme visualizado o índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve estável entre os meses do último semestre, apresentando o valor de **R\$ 1,77**. Portanto, a sociedade empresária **dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que apresenta indicador acima de R\$ 1,00.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 7,2 milhões, representando um endividamento de 64,13% em relação ao seu ativo total. Observa-se também que houve um aumento na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 40,21% para 40,68%, em maio de 2023.



7. FLUXO DE CAIXA

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mar/23	abr/23	mai/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	673.924	737.928	691.550
Movimentação de outros créditos	41.474	11.555	11.010
Movimentação de fornecedores	-456.750	-494.768	-476.888
Movimentação de tributos	-36.435	-19.586	-33.812
Movimentação de despesas e outras obrig.	-224.192	-237.010	-188.866
Fluxo das atividades operacionais	-1.979	-1.881	2.994
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	7.399	7.399	-203.480
Movimentação de intangível	-210	0	-3.949
Fluxo das atividades de investimentos	7.189	7.399	-207.429
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-0	-0	203.480
Fluxo das atividades de financiamento	-0	-0	203.480
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	-4.883	-4.883	-0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-4.883	-4.883	-0
Variação líquida do caixa	327	635	-955

7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes, outros créditos e empréstimos que totalizou R\$ 906 mil.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações e imobilizado, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 906 mil, saldo levemente superior ao total de entradas.



MARINGÁ/PR

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

+55 44 3041-4882

CURITIBA/PR

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

+55 41 3122-2060

SÃO PAULO/PR

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

+55 11 2847-4958