



Outubro/2023

36º 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

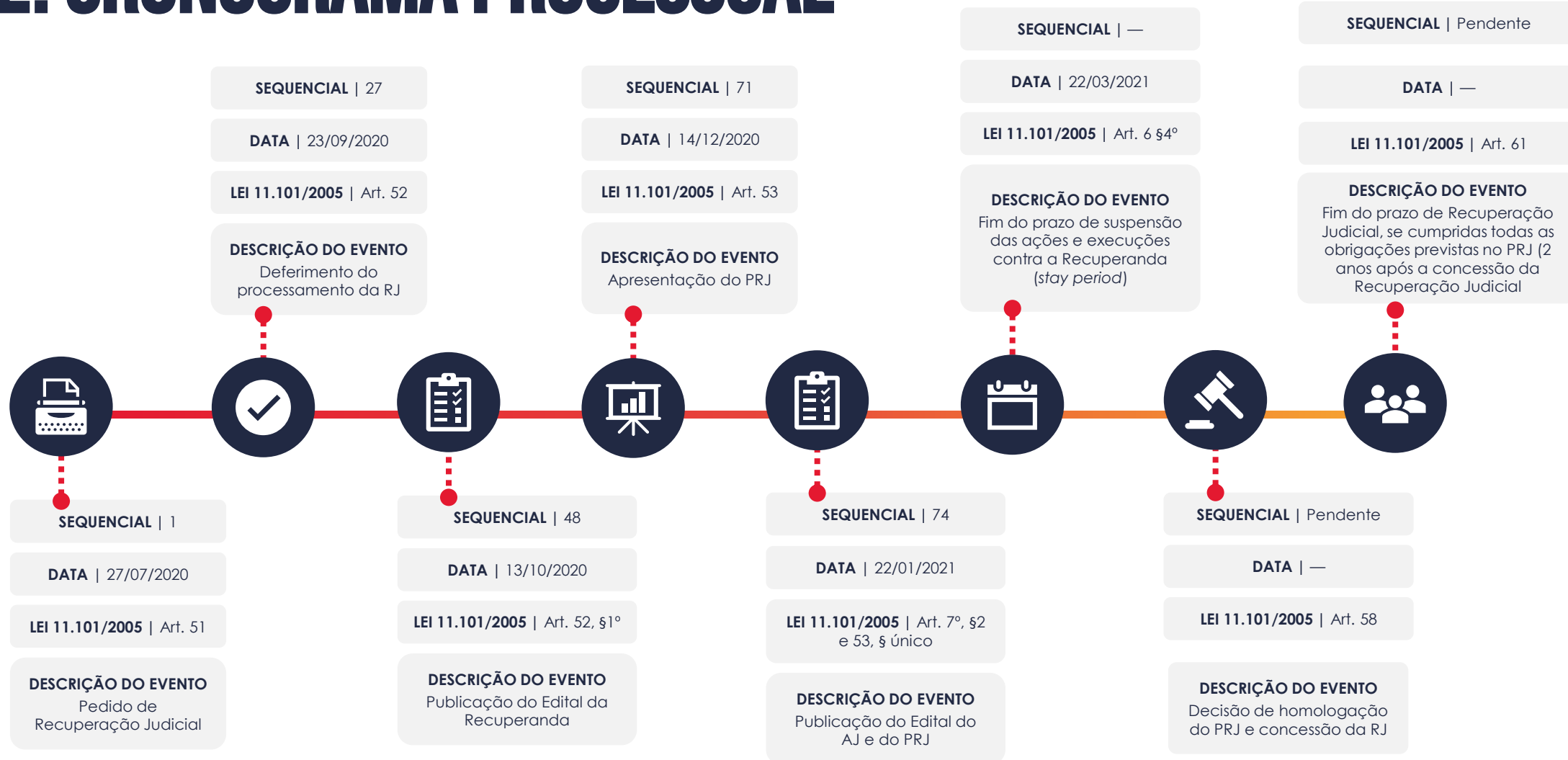
SUMÁRIO

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	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

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas via reunião de videoconferência ocorrida em 06/10/2023, com o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), e o gerente geral do estabelecimento, Sr. Douglas Ferreira, o qual prestou as informações operacionais solicitadas sobre o funcionamento das unidades de atuação, geração de empregos e perspectivas gerais.

De início, informou o preposto sobre a regularidade de todo o âmbito empresarial, tanto no setor de serviços/oficina, como no setor administrativo e de peças/estoques de produto, tendo relatado que as vendas via e-commerce ainda estão avançando, não possuindo uma falta específica para o integral funcionamento.

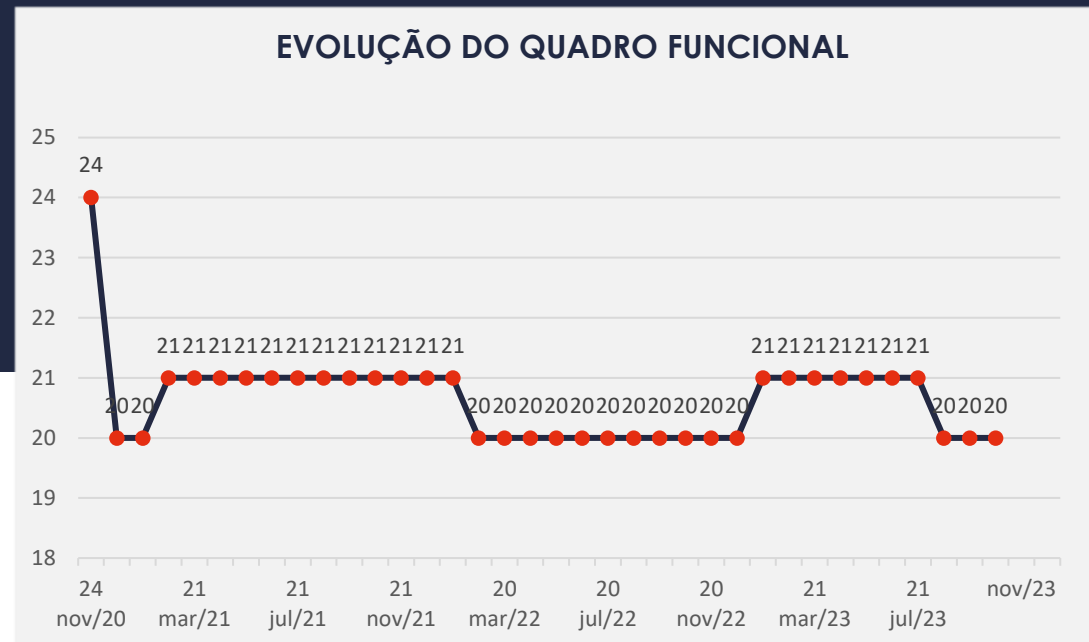
Dando sequência, lembrou que a Recuperanda continua sendo uma das concessionárias da FORD, o que possibilita a aquisição direta de peças genuínas, inclusive da fornecedora CUMMINS, situação que tem contribuído para melhorar a venda de peças no mercado.

Acrescentou, ao fim, que o faturamento referente a setembro/2023 atingiu a marca de R\$ 703.563,00 (setecentos e três mil, quinhentos e sessenta e três reais), dos quais R\$ 599.000,00 (quinhentos e noventa e nove mil) são relativos à venda de peças/óleo e demais produtos, e os outros R\$ 103.000,00 (cento e três mil) referem-se a serviços de mão de obra.

3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas na vistoria do mês em apreço, com todos os salários em dia, a Recuperanda conta, atualmente, com 20 (vinte) 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:



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.

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/23	AV	jul/23	AV	ago/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	994	0,0%	427	0,0%	459	0,0%	7,5%
Créditos	5.992.250	33,8%	5.901.144	33,1%	5.924.750	33,1%	0,4%
Adiantamentos	2.549.140	14,4%	2.541.242	14,3%	2.550.052	14,2%	0,3%
Outros Créditos	1.089.292	6,1%	1.089.292	6,1%	1.091.109	6,1%	0,2%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	347.686	2,0%	349.365	2,0%	349.827	2,0%	0,1%
Estoques	2.495.243	14,1%	2.662.988	14,9%	2.590.098	14,5%	-2,7%
Total do Ativo Circulante	12.474.605	70,4%	12.544.458	70,4%	12.506.295	69,9%	-0,3%
Ativo Não Circulante							
Créditos a LP	242.095	1,4%	292.519	1,6%	420.209	2,3%	43,7%
Empréstimos a Receber LP	35.163	0,2%	32.846	0,2%	31.687	0,2%	-3,5%
Investimentos	1.000	0,0%	1.000	0,0%	1.000	0,0%	0,0%
Imobilizado	4.945.573	27,9%	4.933.872	27,7%	4.913.349	27,5%	-0,4%
Contas Transitórias	18.393	0,1%	22.733	0,1%	26.144	0,1%	15,0%
Total do Ativo Não Circulante	5.242.224	29,6%	5.282.970	29,6%	5.392.389	30,1%	2,1%
TOTAL DO ATIVO	17.716.829	100,0%	17.827.428	100,0%	17.898.684	100,0%	0,4%

4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Créditos a Curto e Longo Prazo: No período de análise os valores destes grupos a receber representaram ao todo 35,4% do Ativo, um montante de R\$ 6,3 milhões. Observa-se que de julho a agosto de 2023, o grupo de curto prazo apresentou uma alta de R\$ 23 mil, equivalente a 0,4%, referente principalmente a conta “Valores a Receber”. No longo prazo, houve um aumento de R\$ 127 mil, respectivamente 43,7%, de julho a agosto de 2023.

Adiantamentos: Nota-se que houve um acréscimo de R\$ 8 mil, equivalente a 0,3%, em relação ao mês de julho/2023. Com saldo de R\$ 2,5 milhões, alocado exclusivamente em “Adiantamento a Fornecedores”, o grupo representou 14,2% do total do ativo ao final de agosto/2023.

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/23	AV	jul/23	AV	ago/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	3.826.582	21,6%	3.898.464	21,9%	3.992.189	22,3%	2,4%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	185.441	1,0%	182.974	1,0%	184.548	1,0%	0,9%
Obrigações Tributárias	172.918	1,0%	171.924	1,0%	181.959	1,0%	5,8%
Contas a Pagar	67.411	0,4%	115.411	0,6%	67.411	0,4%	-41,6%
Adiantamentos de Clientes	211.784	1,2%	212.371	1,2%	213.860	1,2%	0,7%
Outras Obrigações	14.926	0,1%	19.266	0,1%	26.144	0,1%	35,7%
Total do Passivo Circulante	4.633.813	26,2%	4.755.163	26,7%	4.820.864	26,9%	1,4%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	596.480	3,4%	596.480	3,3%	596.480	3,3%	0,0%
Juros sobre Capital Próprio LP	181.308	1,0%	181.308	1,0%	181.308	1,0%	0,0%
Obrigações Tributárias Diferidas LP	890.761	5,0%	888.245	5,0%	885.729	4,9%	-0,3%
Outras Obrigações LP	912.633	5,2%	912.633	5,1%	912.633	5,1%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	2.581.182	14,6%	2.578.666	14,5%	2.576.151	14,4%	-0,1%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	800.000	4,5%	800.000	4,5%	800.000	4,5%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	1.734.007	9,8%	1.736.523	9,7%	1.731.639	9,7%	-0,3%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	6.798.466	38,4%	6.798.466	38,1%	6.798.466	38,0%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-3.045	0,0%	-13.796	-0,1%	-8.849	0,0%	-35,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.172.406	6,6%	1.172.406	6,6%	1.180.414	6,6%	0,7%
Total do Patrimônio Líquido	10.501.834	59,3%	10.493.598	58,9%	10.501.670	58,7%	0,1%
TOTAL DO PASSIVO	17.716.829	100,0%	17.827.428	100,0%	17.898.684	100,0%	0,4%

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Títulos a Pagar: Com saldo de R\$ 3,9 milhões, representou 22,3% do total do passivo, tendo apresentado um acréscimo de 2,4%, equivalente a R\$ 93 mil de julho a agosto de 2023, aumento ocorrido na conta Fornecedores.

Contas a Pagar: Representado pela “Contas Acumuladas a Pagar”, o grupo apresentou ao final de agosto de 2023 um saldo de R\$ 67 mil, equivalente a 0,4% do passivo total. Nota-se no período, julho a agosto de 2023, uma redução de R\$ 48 mil.

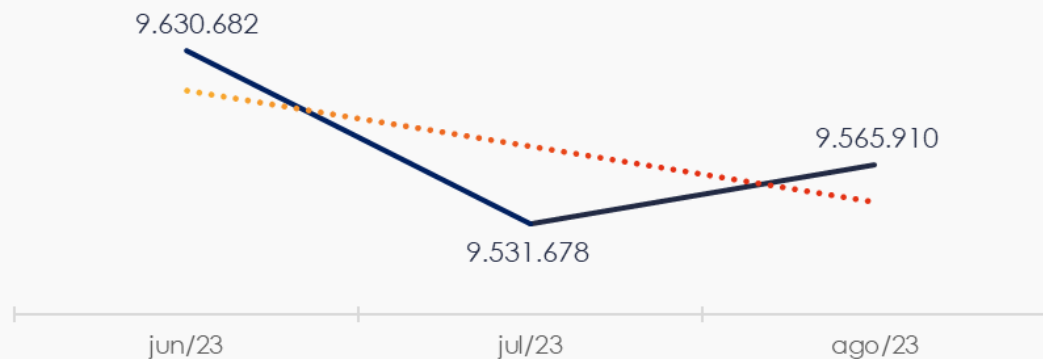
Outras Obrigações: Apresentou no período de julho a agosto de 2023 um aumento de R\$ 6 mil, equivalente a 35,7%, dessa forma, finalizando o mês de análise com um saldo de R\$ 26 mil.

4.2. Contas a Receber

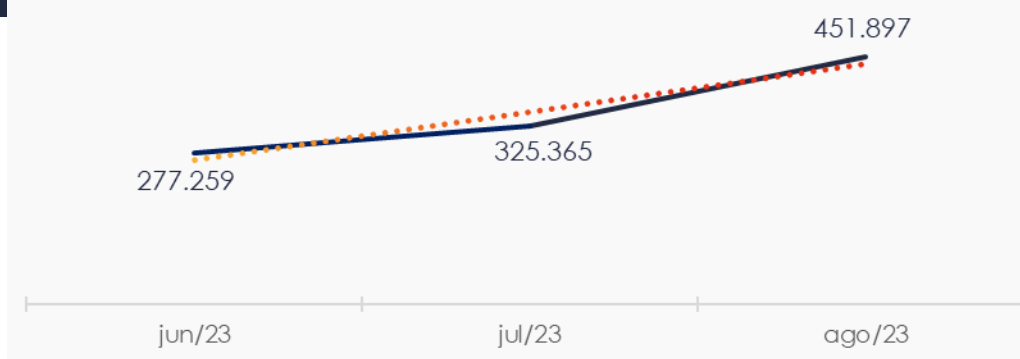
Os Valores a Receber com vencimentos a curto prazo, totalizam 60,8% do saldo de R\$ 9,5 milhões. Neste mês os valores de provisão para créditos de liquidação duvidosa demonstraram saldo de R\$ 104 mil, já deduzidos do volume total informado.

As contas a receber em longo prazo demonstram em sua maior parte saldo informado genericamente como valores a receber, cerca de R\$ 420 mil, equivalente a 93,0% do total de R\$ 451 mil.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



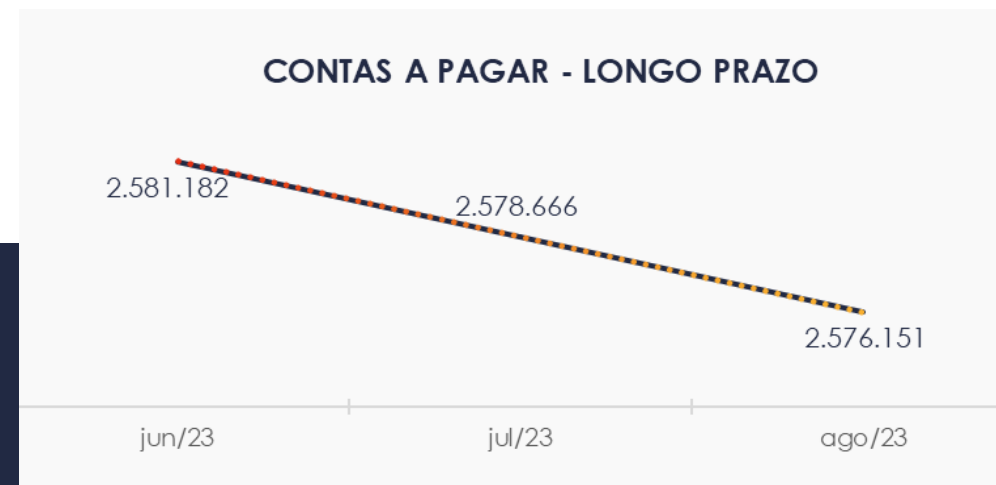
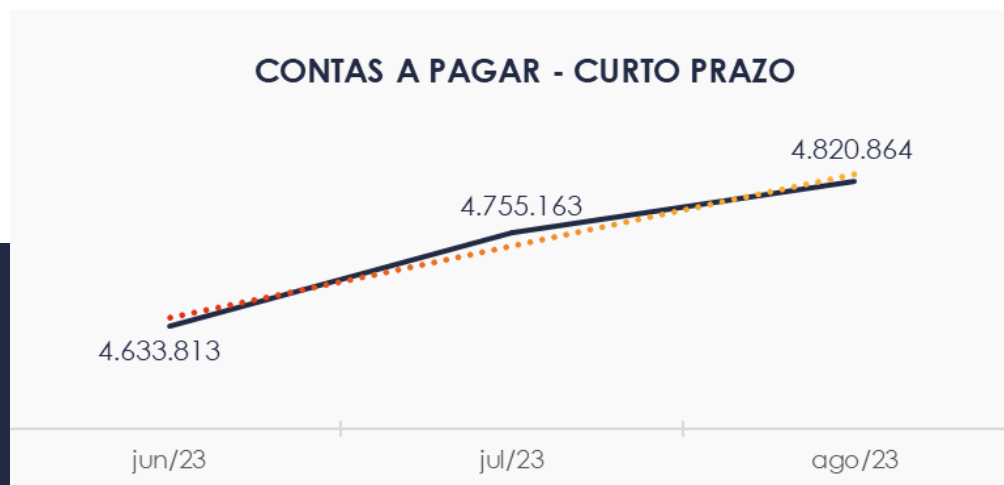
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram aumento de R\$ 65 mil no período de julho a agosto de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como Títulos a Pagar, respectivamente 82,8% do saldo de R\$ 4,8 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\$ 2,5 milhões em agosto de 2023 e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma baixa de 2,7%, respectivamente R\$ 72 mil. Destaca-se que a Recuperanda apresentou os estoques de forma sintética, tendo a conta Peças e Acessórios Ford composta do valor informado anteriormente na rubrica “Peças e Acessórios Outras Marcas”, “Óleos e Lubrificantes” e “Outros Estoques”.

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

ESTOQUES	jun/23	jul/23	ago/23	AV
Comerciais Leves Novos	179.595	179.595	179.595	6,9%
Unidades Usadas	173.733	173.733	173.733	6,7%
Peças e Acessórios Ford	2.141.915	2.309.660	2.236.771	86,4%
Peças e Acessórios Outras Marcas	0	0	0	0,0%
Óleos e Lubrificantes	0	0	0	0,0%
Outros Estoques	0	0	0	0,0%
TOTAL	2.495.243	2.662.988	2.590.098	100,0%

4.5. Imobilizado

No mês de agosto/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 4,9 milhões, constatando-se uma redução de 0,4% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 13 mil. Nota-se que o maior saldo encontra-se em “Imobilizado Ajuste de Avaliação Patrimonial”, correspondente a 75,9% do total do grupo. Por fim, destaca-se que esta AJ identificou um ajuste negativo de R\$ 7 mil na conta “Depreciação Acumulada Ajuste de Aval. Patr.”.

Ao lado quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado:

IMOBILIZADO	jun/23	jul/23	ago/23	AV	Varição
Terrenos	1.008.400	1.008.400	1.008.400	20,5%	0
Edificações e Instalações	1.527.394	1.527.394	1.527.394	31,1%	0
Construções em Andamento	86.046	86.046	86.046	1,8%	0
Equipamentos Peças e Serviços	624.114	624.114	624.114	12,7%	0
Equipamentos de Informática	233.450	233.450	233.450	4,8%	0
Veículos de Uso	1.031.846	1.031.846	1.031.846	21,0%	0
Móveis e Utensílios	398.869	400.533	400.533	8,2%	0
(-) Depreciação Acumulada	-2.584.431	-2.597.796	-2.610.919	-53,1%	-13.124
Imobilizado Ajuste de Aval. Patrimonial	3.729.769	3.729.769	3.729.769	75,9%	0
(-) Depreciação Acumulada Ajuste de Aval. Patr.	-1.109.885	-1.109.885	-1.117.284	-22,7%	-7.399
TOTAL	4.945.573	4.933.872	4.913.349	100,0%	-20.523

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

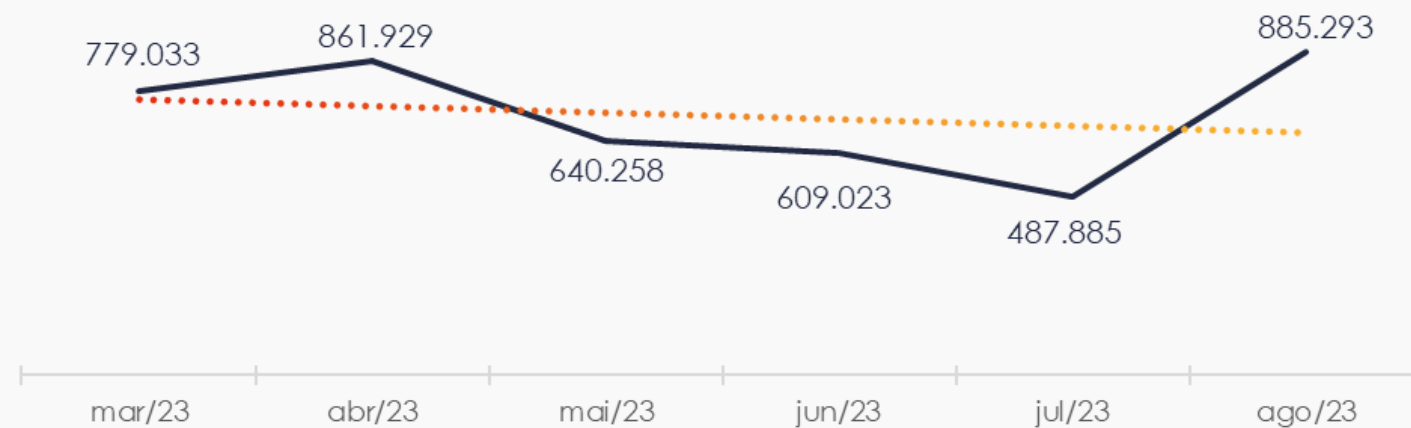
Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de agosto de 2023, demonstrando que no referido mês a empresa apresentou um lucro líquido de 0,6% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 4 mil.

DRE	jun/23	AV	jul/23	AV	ago/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	609.023	100,0%	487.885	100,0%	885.293	100,0%	81,5%
(-) Deduções das receitas	-23.917	-3,9%	-21.625	-4,4%	-40.567	-4,6%	87,6%
(=) Receitas líquidas	585.105	96,1%	466.260	95,6%	844.726	95,4%	81,2%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-397.761	-65,3%	-316.455	-64,9%	-588.418	-66,5%	85,9%
(=) Lucro bruto	187.344	30,8%	149.805	30,7%	256.309	29,0%	71,1%
(-) Despesas operacionais	-120.284	-19,8%	-140.888	-28,9%	-168.897	-19,1%	19,9%
(=) EBITDA	67.060	11,0%	8.916	1,8%	87.412	9,9%	880,4%
(-) Depreciação e amortização	-13.826	-2,3%	-13.365	-2,7%	-13.124	-1,5%	-1,8%
(-) Encargos financeiros líquidos	-55.783	-9,2%	-6.303	-1,3%	-69.341	-7,8%	1000,1%
(=) Resultado antes do RNO	-2.549	-0,4%	-10.751	-2,2%	4.947	0,6%	-146,0%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-2.549	-0,4%	-10.751	-2,2%	4.947	0,6%	-146,0%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-2.549	-0,4%	-10.751	-2,2%	4.947	0,6%	-146,0%

5.1. Análise de Faturamento

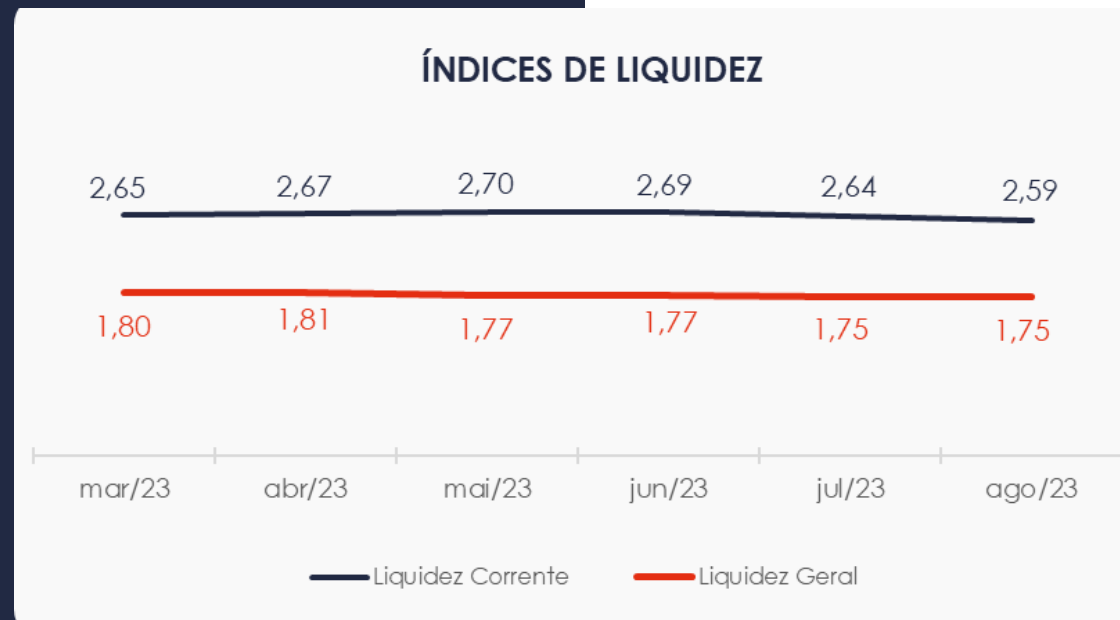
Ao lado apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de agosto de 2023 uma receita na ordem de R\$ 885 mil, advinda majoritariamente da venda de peças e acessórios.

EVOLUÇÃO DAS RECEITAS OPERACIONAIS



5.2. Índices de Liquidez

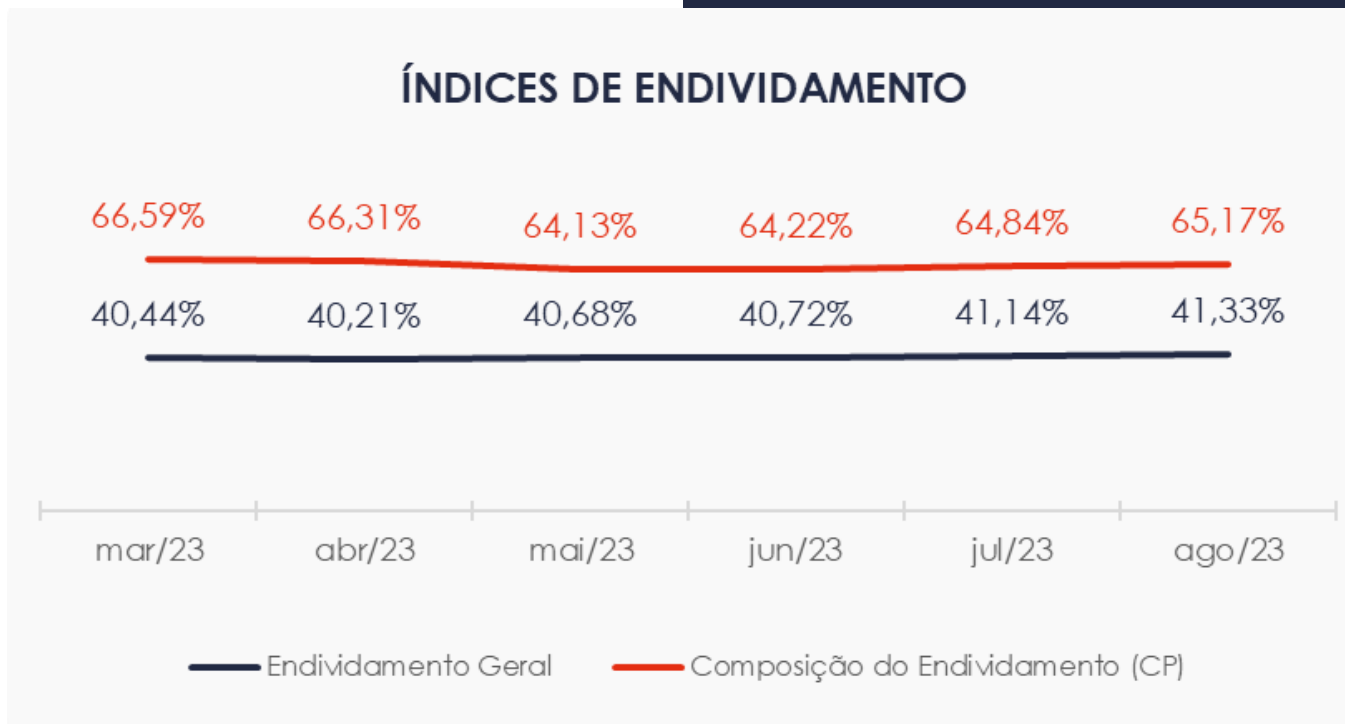
Conforme visualizado o índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve estável entre os meses do último semestre, apresentando o valor de **R\$ 1,75**. Portanto, a sociedade empresária **dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez 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\$ 7,3 milhões, representando um endividamento de 41,33% 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 64,84% para 65,17%, em agosto 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	jun/23	jul/23	ago/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	610.428	527.837	729.016
Movimentação de outros créditos	96	8.536	-9.929
Movimentação de fornecedores	-413.090	-412.318	-421.804
Movimentação de tributos	-28.584	-24.404	-28.068
Movimentação de despesas e outras obrig.	-172.715	-96.730	-276.297
Fluxo das atividades operacionais	-3.865	2.921	-7.082
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	14.798	-1.664	7.399
Movimentação de intangível	-2.287	-4.340	-3.411
Fluxo das atividades de investimentos	12.511	-6.004	3.988
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	0	0	0
Fluxo das atividades de financiamento	0	0	0
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	-9.767	2.516	3.125
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-9.767	2.516	3.125
Varição líquida do caixa	-1.121	-567	32

7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes, imobilizado e ajustes, totalizando R\$ 739 mil.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram outros créditos, pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações e ajustes, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 739 mil.



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/SP

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

+55 11 2847-4958