



Agosto/2023

34º 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

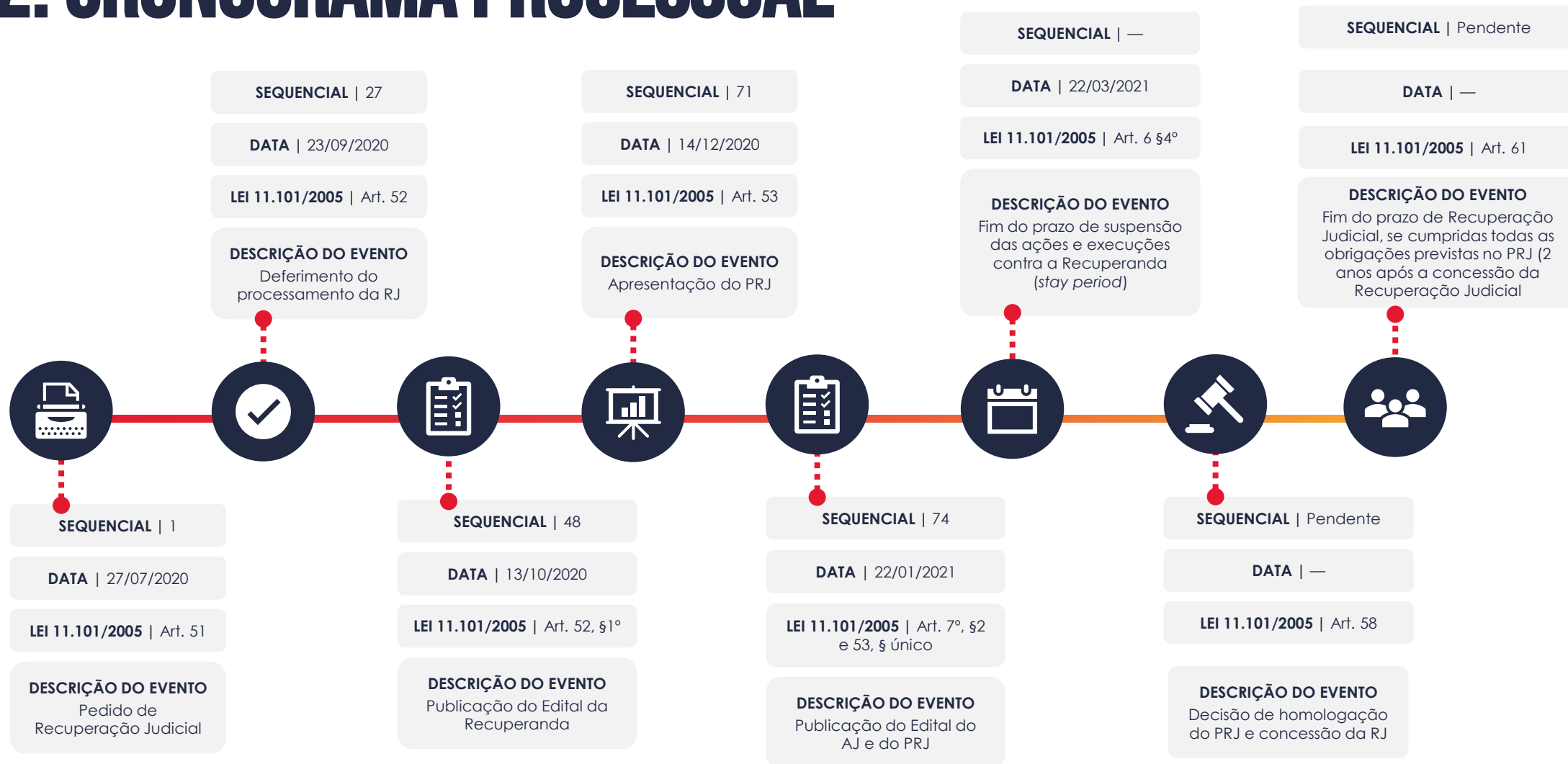
SUMÁRIO

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 09/08/2023, na cidade de Umarama/PR, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, advogado inscrito na OAB/PR sob o nº 27.401, 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 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. Já na área do estacionamento estavam ocorrendo obras civis de frente, devido a alterações na via pública/rodovia.

De início, o Sr. Douglas indicou que no mês de julho/2023 a operação atingiu um faturamento médio de R\$ 567.000,00 (quinhentos e sessenta e sete mil reais), dos quais R\$ 476.000,00 (quatrocentos e setenta e seis mil) são relativos à venda de peças/óleo e demais produtos, e outros R\$ 91.000,00 (noventa e um mil) de serviços/mão de obra. Informou o gerente, ademais, que houve recuo da demanda no período, atribuindo tal cenário às circunstâncias da crise na economia.

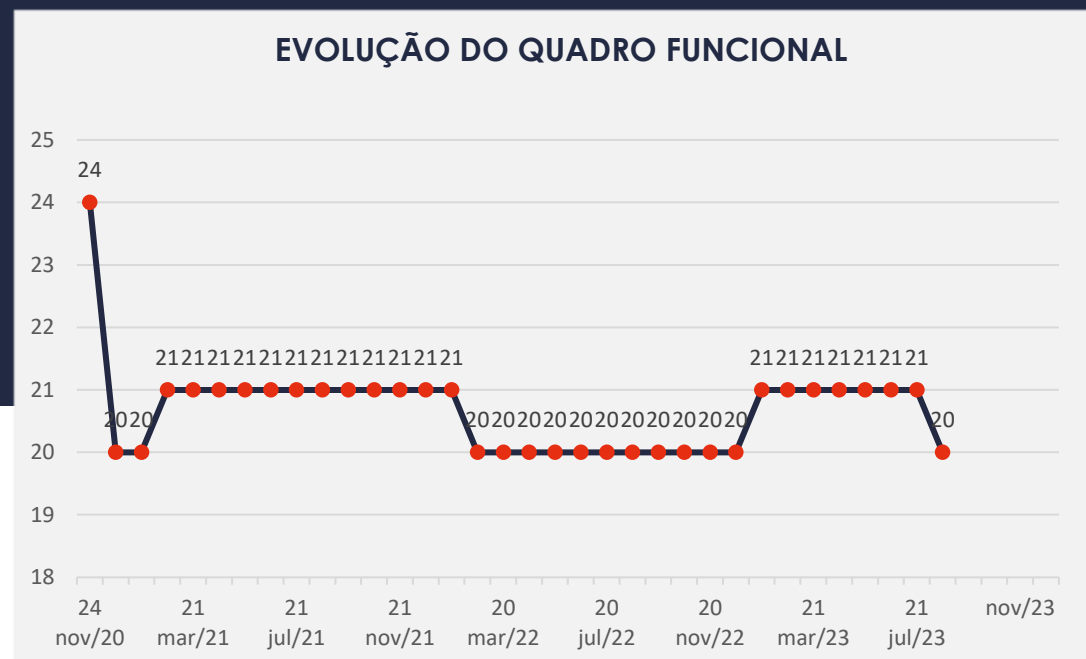
Acrescentou, em seguida, que a Recuperanda continua sendo uma das concessionárias da FORD, o que possibilita a aquisição direta de peças genuínas, inclusive da fornecedora CUMMINS, situação essa que tem contribuído para melhorar a competitividade da empresa no mercado, bem como o volume de peças em estoque.

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.

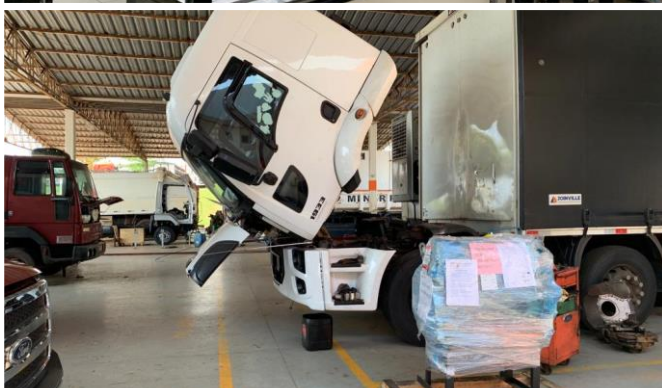
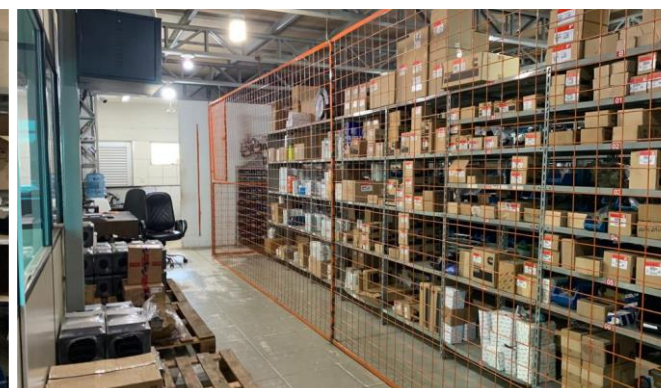
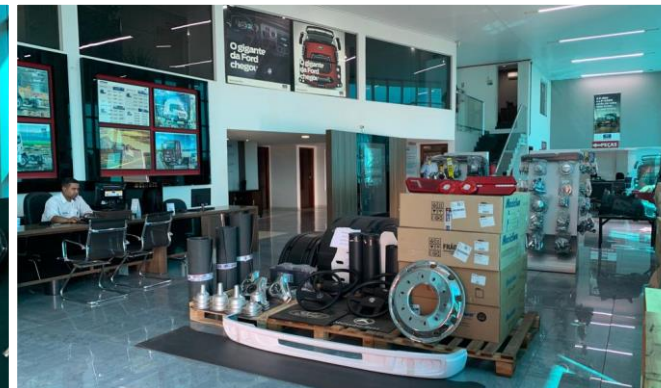
3.2. Quadro Funcional

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



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	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	3.070	0,0%	2.115	0,0%	994	0,0%	-53,0%
Créditos	6.071.396	34,5%	6.007.569	33,9%	5.992.250	33,8%	-0,3%
Adiantamentos	2.555.656	14,5%	2.544.654	14,4%	2.549.140	14,4%	0,2%
Outros Créditos	1.091.109	6,2%	1.093.725	6,2%	1.089.292	6,1%	-0,4%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	350.459	2,0%	348.994	2,0%	347.686	2,0%	-0,4%
Estoques	2.465.957	14,0%	2.472.020	13,9%	2.495.243	14,1%	0,9%
Total do Ativo Circulante	12.537.647	71,3%	12.469.077	70,4%	12.474.605	70,4%	0,0%
Ativo Não Circulante							
Créditos a LP	217.539	1,2%	229.849	1,3%	242.095	1,4%	5,3%
Empréstimos a Receber LP	35.163	0,2%	34.005	0,2%	35.163	0,2%	3,4%
Investimentos	1.000	0,0%	1.000	0,0%	1.000	0,0%	0,0%
Imobilizado	4.782.727	27,2%	4.974.197	28,1%	4.945.573	27,9%	-0,6%
Contas Transitórias	12.157	0,1%	16.105	0,1%	18.393	0,1%	14,2%
Total do Ativo Não Circulante	5.048.587	28,7%	5.255.156	29,6%	5.242.224	29,6%	-0,2%
TOTAL DO ATIVO	17.586.234	100,0%	17.724.233	100,0%	17.716.829	100,0%	0,0%

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 maio a junho de 2023, o grupo de curto prazo apresentou uma redução de R\$ 15 mil, equivalente a 0,3%, referente principalmente a conta “Valores a Receber”. No longo prazo, houve uma alta de R\$ 12 mil, respectivamente 5,3%, de maio a junho de 2023.

Adiantamentos: Nota-se que houve um aumento de R\$ 4 mil, equivalente a 0,2%, em relação ao mês de maio/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 junho/2023.

BALANÇO PATRIMONIAL	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/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	3.869.942	22,0%	3.818.688	21,5%	3.826.582	21,6%	0,2%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	183.129	1,0%	183.129	1,0%	185.441	1,0%	1,3%
Obrigações Tributárias	183.693	1,0%	174.221	1,0%	172.918	1,0%	-0,7%
Contas a Pagar	67.411	0,4%	67.411	0,4%	67.411	0,4%	0,0%
Adiantamentos de Clientes	218.812	1,2%	212.031	1,2%	211.784	1,2%	-0,1%
Outras Obrigações	11.170	0,1%	13.638	0,1%	14.926	0,1%	9,4%
Total do Passivo Circulante	4.688.908	26,7%	4.623.870	26,1%	4.633.813	26,2%	0,2%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	393.000	2,2%	596.480	3,4%	596.480	3,4%	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	895.793	5,1%	895.793	5,1%	890.761	5,0%	-0,6%
Outras Obrigações LP	912.633	5,2%	912.633	5,1%	912.633	5,2%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	2.382.734	13,5%	2.586.214	14,6%	2.581.182	14,6%	-0,2%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	800.000	4,5%	800.000	4,5%	800.000	4,5%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	1.738.890	9,9%	1.738.890	9,8%	1.734.007	9,8%	-0,3%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	6.798.466	38,7%	6.798.466	38,4%	6.798.466	38,4%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-54	0,0%	-496	0,0%	-3.045	0,0%	513,7%
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.177.289	6,7%	1.177.289	6,6%	1.172.406	6,6%	-0,4%
Total do Patrimônio Líquido	10.514.592	59,8%	10.514.149	59,3%	10.501.834	59,3%	-0,1%
TOTAL DO PASSIVO	17.586.234	100,0%	17.724.233	100,0%	17.716.829	100,0%	0,0%

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Títulos a Pagar: Com saldo de R\$ 3,8 milhões, representou 21,6% do total do passivo, tendo apresentado um acréscimo de 0,2%, equivalente a R\$ 7 mil de maio a junho de 2023, aumento ocorrido na conta Fornecedores.

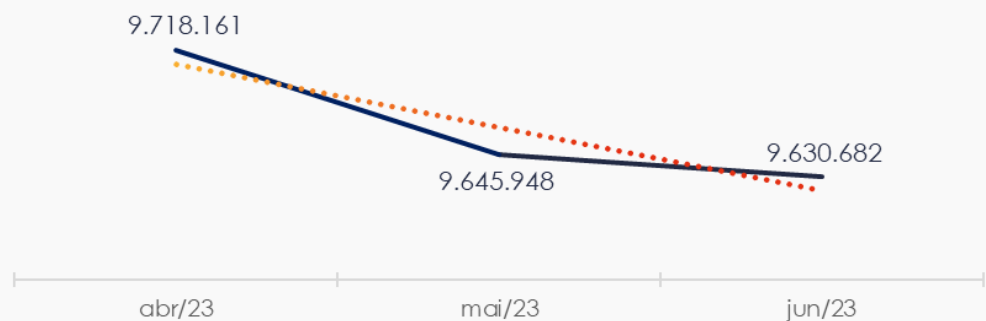
Obrigações Tributárias a Curto e Longo Prazo: Apresentou ao final de junho de 2023 um saldo de R\$ 1 milhão, que representou ao todo 6,0% do passivo do mês. Observa-se que houve no período um decréscimo de R\$ 1 mil na conta de curto prazo e uma redução de R\$ 5 mil no longo prazo, comparativamente a maio/2023. Nota-se ainda um pequeno ajuste negativo de R\$ 2 mil no passivo não circulante.

4.2. Contas a Receber

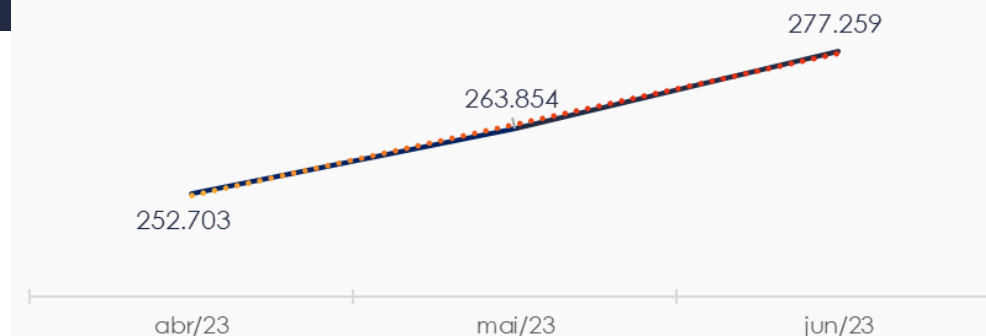
Os Valores a Receber com vencimentos a curto prazo, totalizam 58,2% do saldo de R\$ 9,6 milhões. Neste mês os valores de provisão para créditos de liquidação duvidosa demonstraram saldo de R\$ 104 mil, já deduzidos do volume total informado.

As contas a receber em longo prazo demonstram em sua maior parte valores a receber, cerca de R\$ 242 mil, equivalente a 87,3% do total de R\$ 277 mil.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



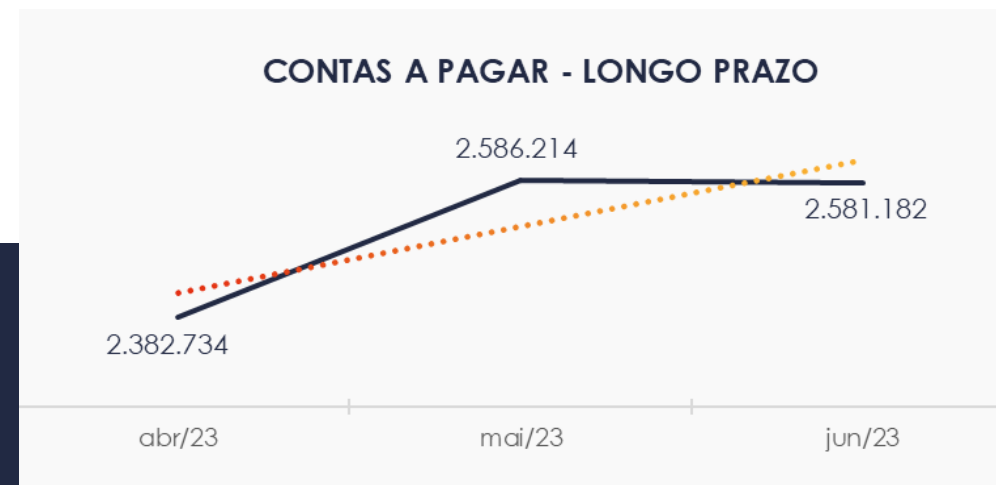
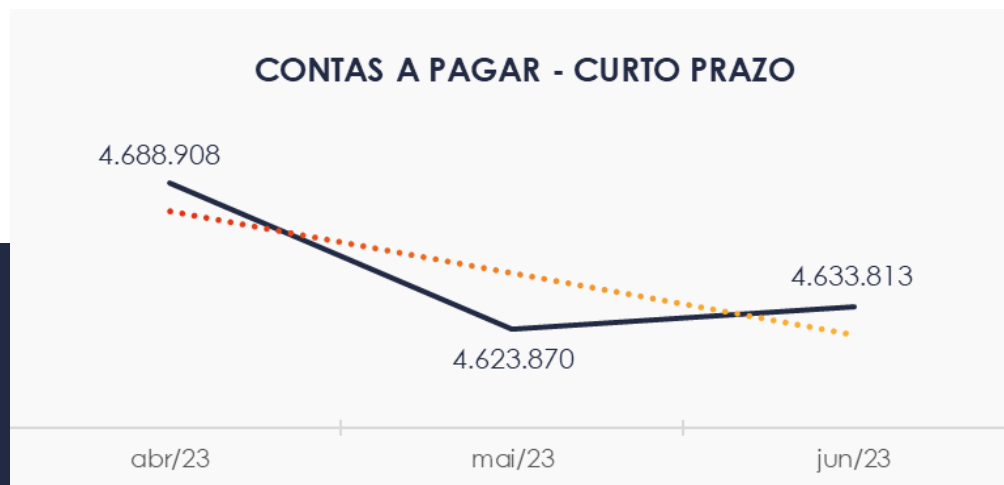
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram aumento de R\$ 9 mil no período de maio a junho 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 junho de 2023 e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma alta de 0,9%, respectivamente R\$ 23 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	abr/23	mai/23	jun/23	AV
Comerciais Leves Novos	179.595	179.595	179.595	7,2%
Unidades Usadas	173.733	173.733	173.733	7,0%
Peças e Acessórios Ford	2.717.630	2.907.292	2.141.915	85,8%
Peças e Acessórios Outras Marcas	865.766	867.375	0	0,0%
Óleos e Lubrificantes	104.231	108.426	0	0,0%
Outros Estoques	-1.574.998	-1.764.401	0	0,0%
TOTAL	2.465.957	2.472.020	2.495.243	100,0%

4.5. Imobilizado

No mês de junho/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 4,9 milhões, constatando-se uma redução de 0,6% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 28 mil. Nota-se que o maior saldo encontra-se em “Imobilizado Ajuste de Avaliação Patrimonial”, correspondente a 75,4% 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	abr/23	mai/23	jun/23	AV	Variação
Terrenos	1.008.400	1.008.400	1.008.400	20,4%	0
Edificações e Instalações	1.527.394	1.527.394	1.527.394	30,9%	0
Construções em Andamento	86.046	86.046	86.046	1,7%	0
Equipamentos Peças e Serviços	624.114	624.114	624.114	12,6%	0
Equipamentos de Informática	233.450	233.450	233.450	4,7%	0
Veículos de Uso	828.366	1.031.846	1.031.846	20,9%	0
Móveis e Utensílios	398.869	398.869	398.869	8,1%	0
(-) Depreciação Acumulada	-2.558.595	-2.570.605	-2.584.431	-52,3%	-13.826
Imobilizado Ajuste de Aval. Patrimonial	3.729.769	3.729.769	3.729.769	75,4%	0
(-) Depreciação Acumulada Ajuste de Aval. Patr.	-1.095.086	-1.095.086	-1.109.885	-22,4%	-14.798
TOTAL	4.782.727	4.974.197	4.945.573	100,0%	-28.624

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

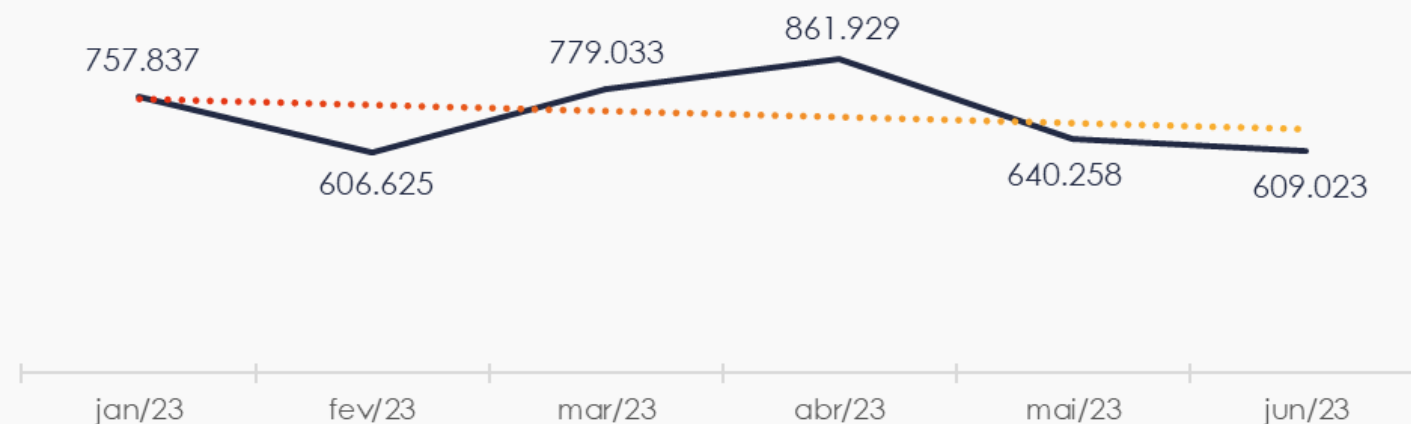
Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de junho de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 0,4% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 2 mil.

DRE	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	861.929	100,0%	640.258	100,0%	609.023	100,0%	-4,9%
(-) Deduções das receitas	-25.867	-3,0%	-24.565	-3,8%	-23.917	-3,9%	-2,6%
(=) Receitas líquidas	836.062	97,0%	615.693	96,2%	585.105	96,1%	-5,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-579.339	-67,2%	-419.571	-65,5%	-397.761	-65,3%	-5,2%
(=) Lucro bruto	256.723	29,8%	196.121	30,6%	187.344	30,8%	-4,5%
(-) Despesas operacionais	-105.188	-12,2%	-131.103	-20,5%	-120.284	-19,8%	-8,3%
(=) EBITDA	151.535	17,6%	65.019	10,2%	67.060	11,0%	3,1%
(-) Depreciação e amortização	-12.140	-1,4%	-12.010	-1,9%	-13.826	-2,3%	15,1%
(-) Encargos financeiros líquidos	-137.080	-15,9%	-53.451	-8,3%	-55.783	-9,2%	4,4%
(=) Resultado antes do RNO	2.314	0,3%	-442	-0,1%	-2.549	-0,4%	476,4%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	2.314	0,3%	-442	-0,1%	-2.549	-0,4%	476,4%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.314	0,3%	-442	-0,1%	-2.549	-0,4%	476,4%

5.1. Análise de Faturamento

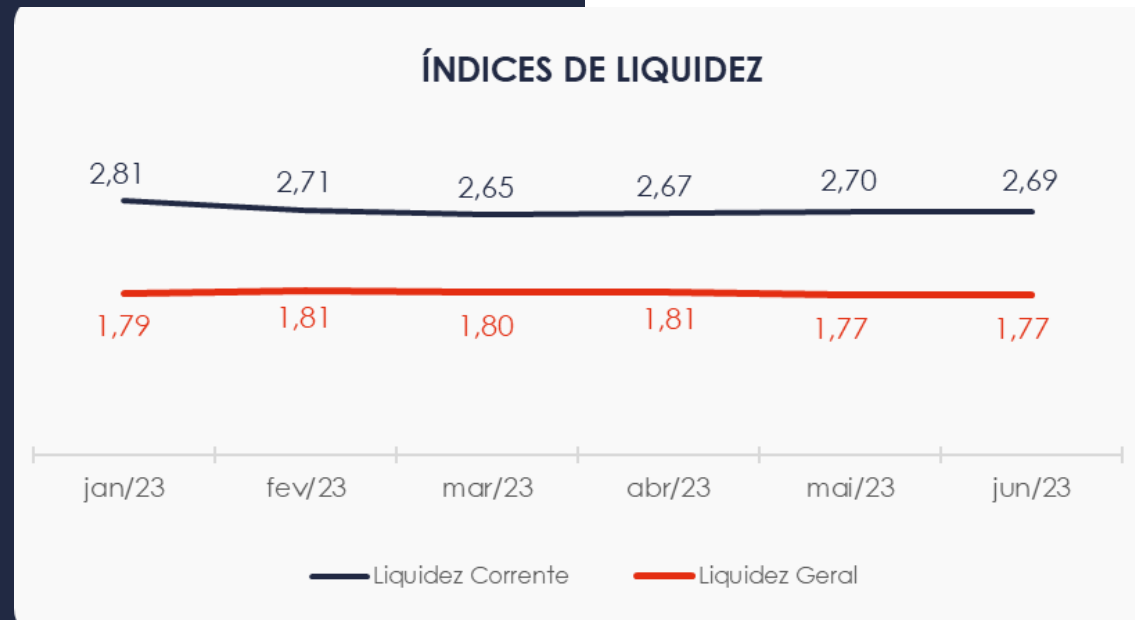
Ao lado apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de junho de 2023 uma receita na ordem de R\$ 609 mil, advinda majoritariamente da venda de peças e acessórios.

EVOLUÇÃO DAS RECEITAS OPERACIONAIS



5.2. Índices de Liquidez

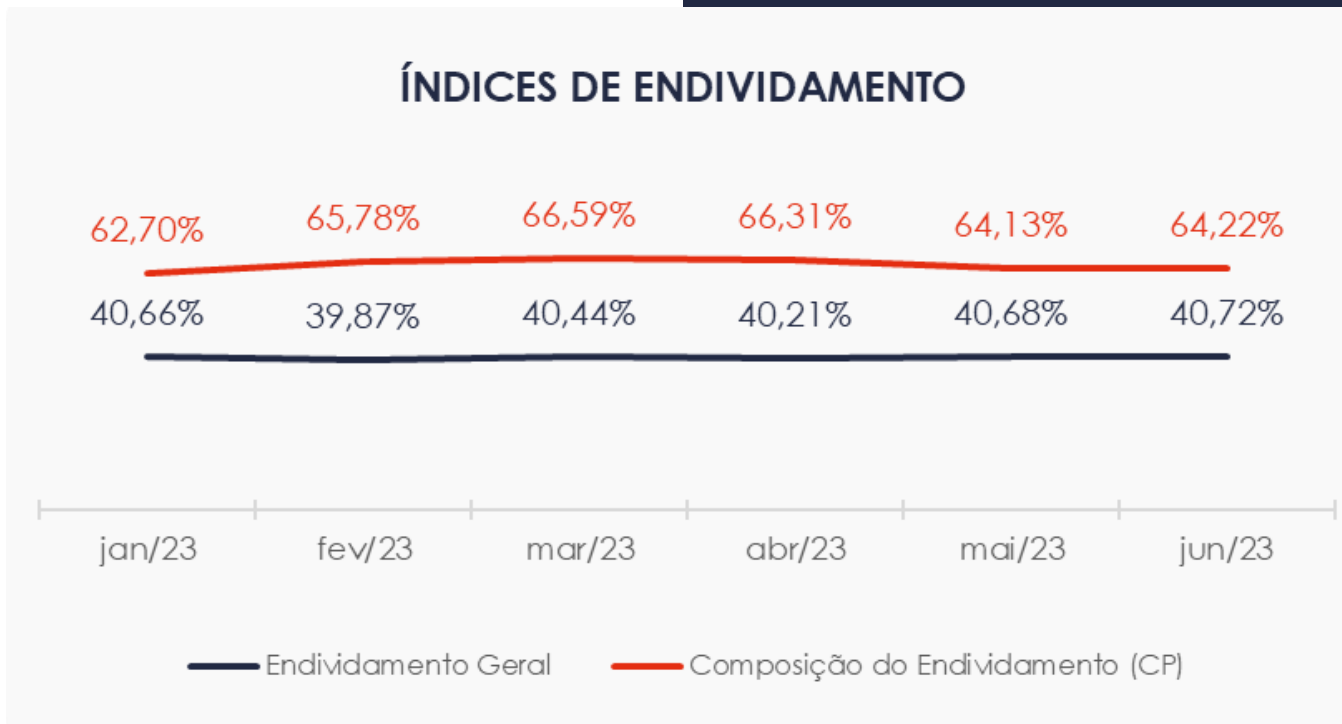
Conforme visualizado o índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve estável entre os meses do último semestre, apresentando o valor de **R\$ 1,77**. Portanto, a sociedade empresária **dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez 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 64,22% em relação ao seu ativo total. Observa-se também que houve um leve aumento na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 40,68% para 40,72%, em junho 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	abr/23	mai/23	jun/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	737.928	691.550	610.428
Movimentação de outros créditos	11.555	11.010	96
Movimentação de fornecedores	-494.768	-476.888	-413.090
Movimentação de tributos	-19.586	-33.812	-28.584
Movimentação de despesas e outras obrig.	-237.010	-188.866	-172.715
Fluxo das atividades operacionais	-1.881	2.994	-3.865
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	7.399	-203.480	14.798
Movimentação de intangível	0	-3.949	-2.287
Fluxo das atividades de investimentos	7.399	-207.429	12.511
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-0	203.480	0
Fluxo das atividades de financiamento	-0	203.480	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	-4.883	-0	-9.767
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-4.883	-0	-9.767
Varição líquida do caixa	635	-955	-1.121

7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes e diferença de contabilização da depreciação do imobilizado, totalizando R\$ 625 mil.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações e ajustes, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 626 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