

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: **dezembro** | 2023

Referente ao processo de recuperação judicial n.º 0027761-31.2023.8.16.0017, ajuizado por **Construserv Serviços Gerais Ltda.**, em trâmite perante a 2ª Vara Cível de Maringá, Estado do Paraná.



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: PJS3H TARC Y E798E 5PML3

SUMÁRIO

| | |
|--|-----------|
| I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO | 3 |
| II. ESTRUTURA DA DEVEDORA E QUADRO DE COLABORADORES | 3 |
| III. CRONOGRAMA PROCESSUAL..... | 4 |
| IV. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO..... | 6 |
| V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS..... | 7 |
| VI. INFORMAÇÕES ADICIONAIS | 17 |
| VII. CONCLUSÃO | 17 |

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO

Trata-se o presente documento de Relatório Mensal de Atividade, elaborado nos termos do art. 22, II, “c” e “h”, da Lei 11.101/2005, lastreado na documentação contábil e financeira fornecida pela devedora **Construserv Serviços Gerais Ltda.**, cuja atuação no mercado é voltada ao atendimento de usinas hidrelétricas situadas em todo o Brasil e consiste na elaboração de projetos de segurança para barragens, instalação de equipamentos de monitoramento e no acompanhamento destes equipamentos, a fim de prevenir situações de risco. Na sede da empresa, localizada na cidade de Maringá (PR), se constata atividade voltada à análise laboratorial e elaboração de laudos realizados a partir de amostras de materiais coletados nas regiões das usinas hidrelétricas.

II. ESTRUTURA DA DEVEDORA E QUADRO DE COLABORADORES

A estrutura societária e administrativa da Devedora, no mês de **dezembro/23**, é assim composta:

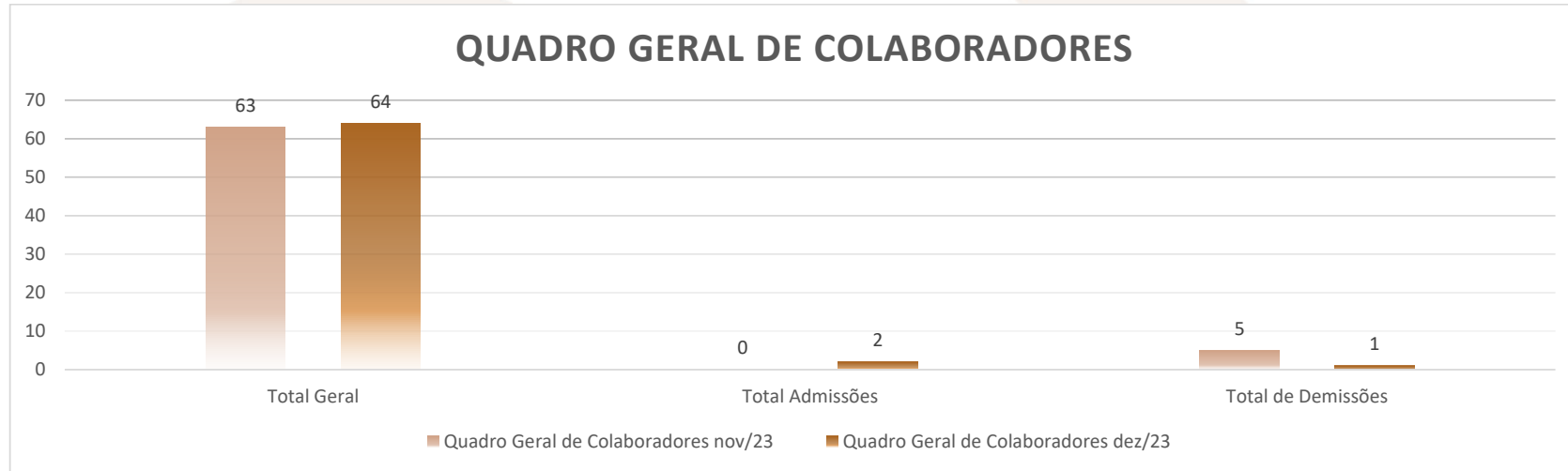
| ENDEREÇO FORMAL | ADMINISTRADOR FORMAL | FILIAIS |
|--|----------------------|---------|
| Rua Erondino Antônio Pinhata, 1053, barracão 01, Maringá/PR | Tiago Marins Alcamim | Não |

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Com base nas informações prestadas pelo representante da Devedora, constatou-se que no mês de **dezembro/23** haviam 63 colaboradores em atividade, sendo 63 formalmente vinculados à Sociedade – 62 trabalhadores (CLT) e 1 colaborador autônomo. No mês de referência houveram 2 admissões e 1 demissão:



III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

| Data Prevista | Data da Ocorrência | Evento | Mov. | Lei nº 11.101/2005 |
|---------------|--------------------|-----------------------------|------|--------------------|
| | 10/11/2023 | Ajuizamento do pedido de RJ | 1 | - |

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



| | | | | |
|--|-------------------------|--|-----|---------------|
| | 16/11/2023 | Deferimento do Processamento da RJ | 19 | Art. 52 |
| | 23/11/2023 | Termo de Compromisso da Administradora Judicial | 33 | Art. 33 |
| | 30/11/2023 | Envio de correspondência aos Credores | | Art. 22, I, a |
| | 18/12/2023 | Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores | 87 | Art. 52, § 1º |
| | 05/02/2024 ¹ | Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas | | Art. 7º, § 1º |
| | 26/01/2024 | Apresentação do Plano de Recuperação Judicial | 103 | Art. 53 |
| | | Apresentação da Relação de Credores do AJ | | Art. 7º, § 2º |
| | | Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ | | Art. 7º, § 2º |
| | | Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais | | Art. 8º |
| | | Publicação do Edital: Aviso do PRJ | | Art. 53 |
| | | Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial | | Art. 55 |

¹ Uma vez que a veiculação do edital do art. 52, §1º da Lei 11.101/2005 se deu em data de 15/12/2023, consideramos como data de sua publicação o dia 08/01/2024 (retorno do expediente forense), com início do prazo em 22/01/2024.

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



| | | |
|-------------------------|--|---------------|
| 04/03/2024 ² | Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento) | Art. 56, § 1º |
| | Publicação do Edital: Convocação AGC | Art. 36 |
| | Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação | Art. 37 |
| | Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação | Art. 37 |
| 02/04/2024 ³ | Encerramento do Período de Suspensão | Art. 6º, § 4º |

IV. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO

A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores que instruiu o pedido de recuperação judicial e foi veiculada no Edital previsto no art. 52º, §1º, da Lei 11.101/2005, desta feita, os valores e classificações constantes na tabela ao lado são aqueles atribuídas pelas Devedoras:

| Natureza atribuída | Total por natureza atribuída |
|------------------------|------------------------------|
| Classe I - Trabalhista | R\$ 776.220,32 |

² Para o cômputo do prazo de 150 dias para a realização da Assembleia Geral de Credores levou-se em consideração a data do deferimento do processamento da recuperação judicial, que se deu em 16/11/2023 (ev. 19).

³ Para o cômputo do prazo levou-se em consideração a data do deferimento do processamento da recuperação judicial, que se deu em 16/11/2023 (ev. 19)



| | |
|---------------------------|-------------------|
| Classe III - Quirográfico | R\$ 11.283.936,95 |
| Classe IV – ME e EPP | R\$ 1.536.468,52 |

V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Devedoras por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade.

ATIVO: No que toca ao ativo da Devedora em análise, cujo saldo total no mês de **dezembro de 2023** foi de R\$ 26,519 milhões, a evolução entre os meses de outubro, novembro e **dezembro de 2023**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

CONSTRUSERV SERVIÇOS GERAIS LTDA

| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | out/23 | | | nov/23 | | | dez/23 | | |
|--|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| ATIVO | 19.654,79 | 100,0% | 3,5% | 26.013,09 | 100,0% | 32,3% | 26.519,77 | 100,0% | 1,9% |
| ATIVO CIRCULANTE | 15.823,53 | 80,5% | 4,6% | 22.243,95 | 85,5% | 40,6% | 22.837,41 | 86,1% | 2,7% |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 42,99 | 0,2% | -68,1% | 179,91 | 0,7% | 318,5% | 279,46 | 1,1% | 55,3% |
| Clientes (Duplicatas a Receber) | 8.268,34 | 42,1% | 1,2% | 8.027,19 | 30,9% | -2,9% | 8.883,81 | 33,5% | 10,7% |
| Outros Créditos | 7.512,21 | 38,2% | 10,3% | 7.971,11 | 30,6% | 6,1% | 7.669,09 | 28,9% | -3,8% |
| Despesas Antecipadas | - | 0,0% | 0,0% | 6.065,74 | 23,3% | 100,0% | 6.005,05 | 22,6% | -1,0% |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 3.831,26 | 19,5% | -0,9% | 3.769,15 | 14,5% | -1,6% | 3.682,36 | 13,9% | -2,3% |
| Investimentos | 54,34 | 0,3% | 0,0% | 54,38 | 0,2% | 0,1% | 46,87 | 0,2% | -13,8% |
| Imobilizados Operacional | 3.776,92 | 19,2% | -0,9% | 3.714,77 | 14,3% | -1,6% | 3.635,49 | 13,7% | -2,1% |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

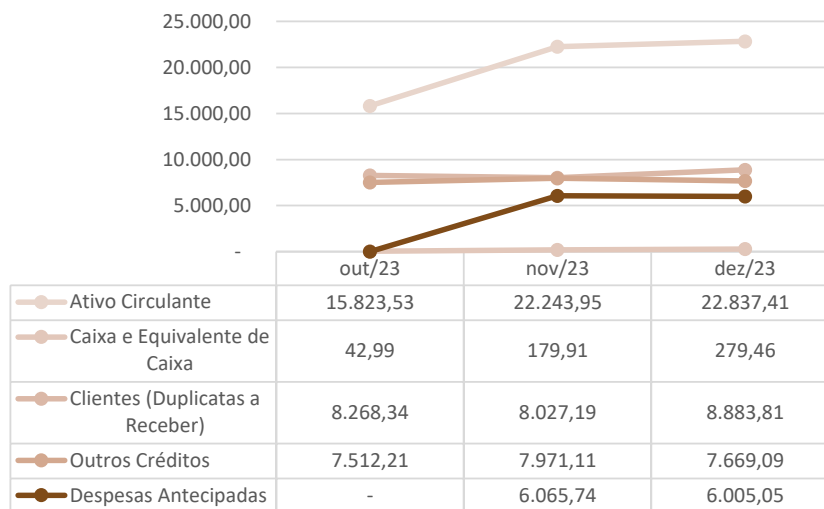
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **dezembro de 2023** foi de R\$ 22,837 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Caixa e equivalentes de caixa*, onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Devedora e as aplicações financeiras; b) *Clientes*; c) *Outros créditos*; e, d) *Despesas Antecipadas*.

Evolução das Contas do Ativo Circulante

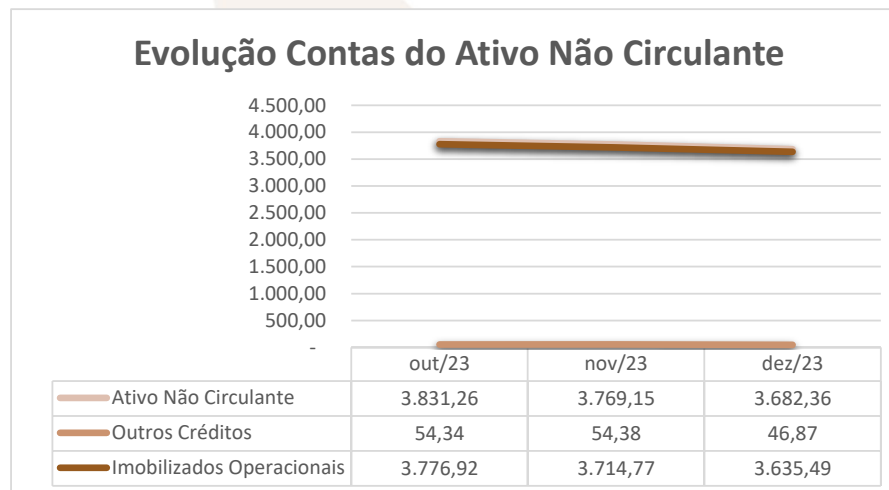


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Já o (ii) ativo não circulante, que no mês de **dezembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 3,682 milhões, está composto pelo a) *imobilizado operacional*, representado por bens e direitos que a Devedora adquiriu para manter suas atividades; e, b) *Outros créditos*:



PASSIVO: No que toca ao passivo da Devedora em análise, cujo saldo total no mês de **dezembro de 2023** foi de R\$ 26,519 milhões, a evolução entre os meses de outubro, novembro e **dezembro de 2023** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

CONSTRUSERV SERVIÇOS GERAIS LTDA

| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | out/23 | | | nov/23 | | | dez/23 | | |
|--|------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| PASSIVO | 19.654,79 | 100,0% | 3,5% | 26.013,09 | 100,0% | 32,3% | 26.519,77 | 100,0% | 1,9% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 12.019,22 | 61,2% | -4,1% | 10.423,21 | 40,1% | -13,3% | 10.394,45 | 39,2% | -0,3% |
| Empréstimos e Financiamentos | 1.696,79 | 8,6% | 0,2% | 332,45 | 1,3% | -80,4% | 332,45 | 1,3% | 0,0% |
| Fornecedores | 6.309,84 | 32,1% | -5,2% | 6.373,87 | 24,5% | 1,0% | 6.368,70 | 24,0% | -0,1% |
| Obrigações Tributárias | 1.225,36 | 6,2% | 1,2% | 1.255,41 | 4,8% | 2,5% | 1.310,45 | 4,9% | 4,4% |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 1.409,59 | 7,2% | -11,8% | 1.089,43 | 4,2% | -22,7% | 1.000,59 | 3,8% | -8,2% |
| Outras Obrigações | 1.377,63 | 7,0% | 0,5% | 1.372,04 | 5,3% | -0,4% | 1.382,27 | 5,2% | 0,7% |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 8.179,84 | 41,6% | -1,7% | 17.153,94 | 65,9% | 109,7% | 17.153,94 | 64,7% | 0,0% |
| Empréstimos e Financiamentos | 4.527,33 | 23,0% | -4,9% | 4,37 | 0,0% | -99,9% | 4,37 | 0,0% | 0,0% |
| Outras Obrigações | 495,92 | 2,5% | 24,5% | 426,46 | 1,6% | -14,0% | 426,46 | 1,6% | 0,0% |
| Obrigações Fiscais | 3.156,58 | 16,1% | 0,0% | 3.156,58 | 12,1% | 0,0% | 3.156,58 | 11,9% | 0,0% |
| Plano de Recuperação Judicial | - | 0,0% | 0,0% | 13.566,53 | 52,2% | 100,0% | 13.566,53 | 51,2% | 0,0% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | - 544,27 | -2,8% | -70,8% | - 1.564,06 | -6,0% | 187,4% | - 1.028,62 | -3,9% | -34,2% |
| Capital Social | 500,00 | 2,5% | 0,0% | 500,00 | 1,9% | 0,0% | 500,00 | 1,9% | 0,0% |
| Lucros/Prejuízos Acumulados | - 1.044,27 | -5,3% | -55,8% | - 2.064,06 | -7,9% | 97,7% | - 1.528,62 | -5,8% | -25,9% |

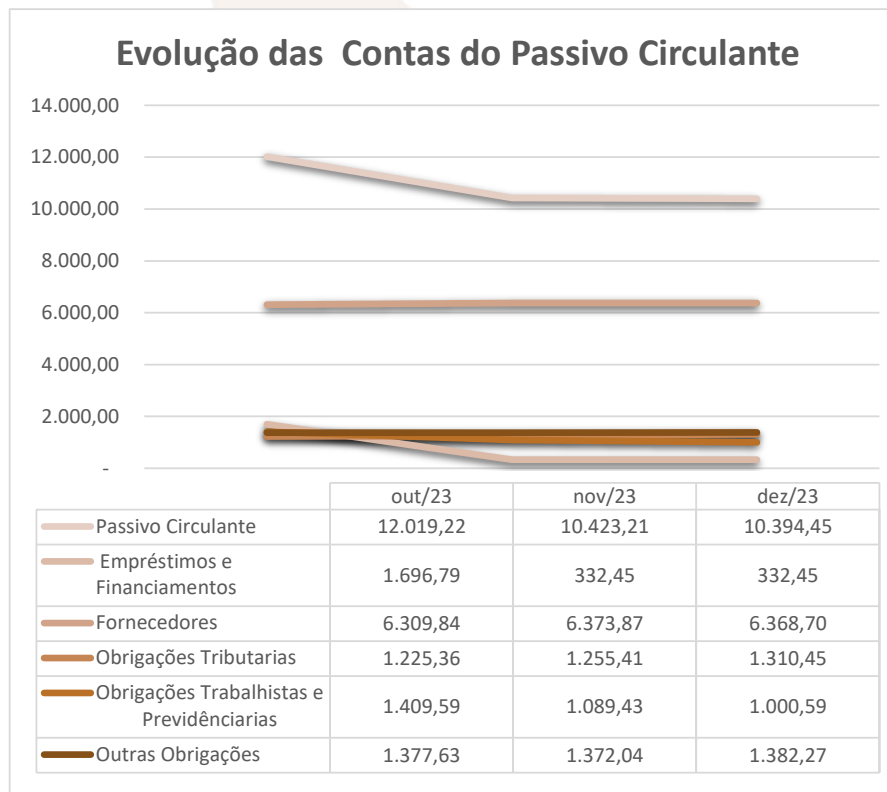
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **dezembro de 2023** foi R\$ 10,394 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Empréstimos e financiamentos*; b) *Fornecedores*; c) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Devedora possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; d) *Obrigações trabalhistas e previdenciárias* e; e) *Outras Obrigações*.

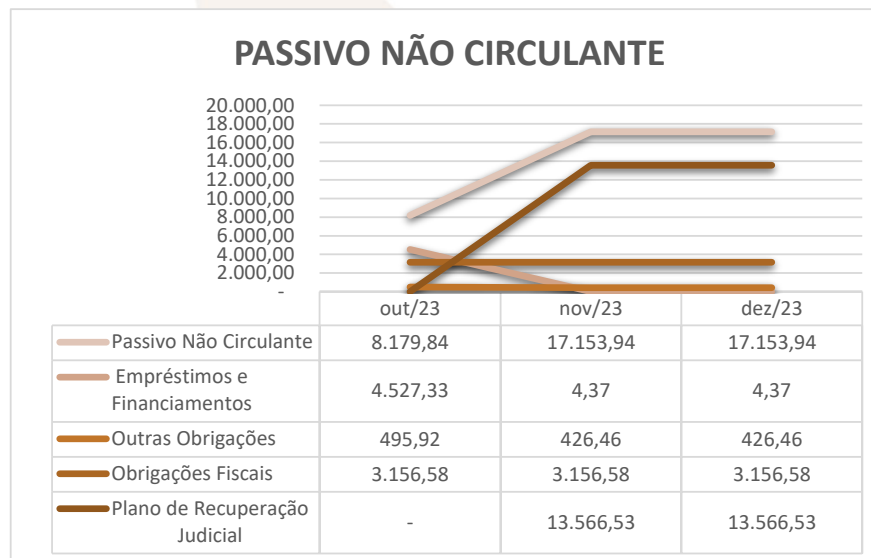


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **dezembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 17,153 milhões, composto pelas contas: a) *empréstimos e financiamentos*; b) *outras obrigações*; c) *obrigações fiscais* e; d) *plano de recuperação judicial*:

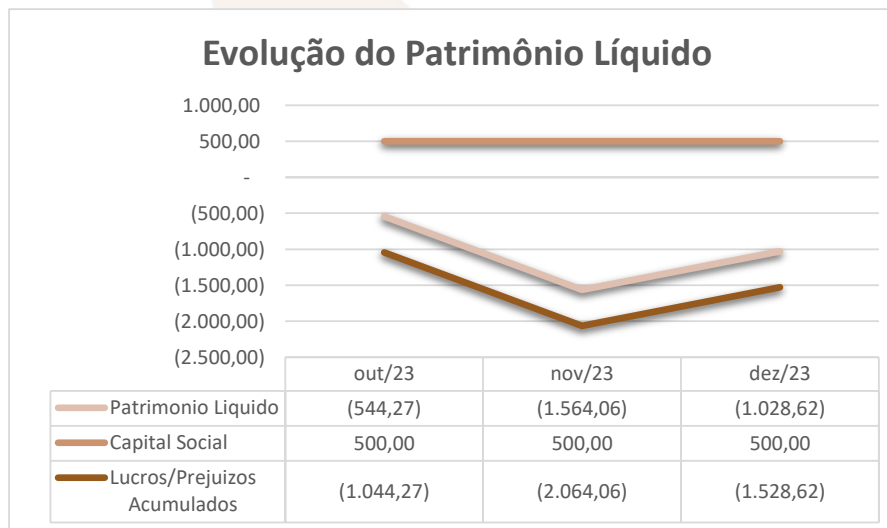


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Já o (iii) patrimônio líquido, que no mês de **dezembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 1,028 milhões negativos, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; e, b) *Lucro ou prejuízo acumulado*, representada pelos resultados que a Devedora vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos. Veja-se o esquema abaixo:



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”: Quanto a “DRE” da Devedora em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) lucro ou prejuízo do período, sua evolução entre os meses de outubro, novembro e **dezembro de 2023** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

CONSTRUSERV SERVIÇOS GERAIS LTDA

| DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais) | out/23 | | | nov/23 | | | dez/23 | | |
|---|------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| Receita Operacional Bruta | 19.111,53 | 100,0% | 21,82% | 20.249,54 | 100,0% | 5,95% | 22.227,77 | 100,0% | 9,77% |
| Deduções | -3.970,37 | -20,8% | 6,79% | -4.120,82 | -20,4% | 3,79% | -4.302,11 | -19,4% | 4,40% |
| RECEITA LIQUIDA | 15.141,16 | 79,2% | 26,48% | 16.128,72 | 79,6% | 6,52% | 17.925,66 | 80,6% | 11,14% |
| Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas | -7.748,93 | -40,5% | 8,95% | -9.238,52 | -45,6% | 19,22% | -9.686,71 | -43,6% | 4,85% |
| RESULTADO BRUTO | 7.392,23 | 38,7% | 52,15% | 6.890,19 | 34,0% | -6,79% | 8.238,95 | 37,1% | 19,57% |
| Despesas Operacionais | -8.476,48 | -44,4% | 10,83% | -9.121,08 | -45,0% | 7,60% | -9.571,62 | -43,1% | 4,94% |
| De Vendas | -9,22 | 0,0% | 0,00% | -9,22 | 0,0% | 0,00% | -9,22 | 0,0% | 0,00% |
| Administrativas | -6.405,73 | -33,5% | 12,61% | -6.982,97 | -34,5% | 9,01% | -7.372,97 | -33,2% | 5,59% |
| Tributárias | -141,78 | -0,7% | 6,38% | -141,68 | -0,7% | -0,07% | -142,03 | -0,6% | 0,25% |
| Depreciação e Amortização | -489,80 | -2,6% | 10,43% | -536,06 | -2,6% | 9,45% | -582,33 | -2,6% | 8,63% |
| Resultado Financeiro | -1.525,96 | -8,0% | 3,82% | -1.547,15 | -7,6% | 1,39% | -1.561,07 | -7,0% | 0,90% |
| Resultado não Operacional | 96,00 | -2,4% | 0,00% | 96,00 | -2,3% | 0,00% | 96,00 | -2,2% | 0,00% |
| RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL | -1.084,25 | -5,7% | -61,14% | -2.230,89 | -11,0% | 105,75% | -1.332,67 | -6,0% | -40,26% |
| Provisão CSLL | 0,00 | 0,0% | 0,00% | 0,00 | 0,0% | 0,00% | -90,27 | -0,4% | 0,00% |
| Provisão IRPJ | 0,00 | 0,0% | 0,00% | 0,00 | 0,0% | 0,00% | -244,76 | -1,1% | 0,00% |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | -1.084,25 | -5,7% | -61,14% | -2.230,89 | -11,0% | 105,75% | -1.667,70 | -7,5% | -25,24% |
| EBITDA | 931,51 | 4,9% | -206,27% | -147,67 | -0,7% | -115,85% | 810,73 | 3,6% | -649,01% |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o "DRE", apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2023:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora e, no mês de **dezembro/23**, totalizou R\$ 22,227 milhões.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **dezembro/23** o custo total foi de R\$ 23,895 milhões.

(iii) Prejuízo do período: Trata-se do resultado apurado em cada exercício, identificando-se no presente mês de competência que as receitas foram menores que os custos totais, acarretando em prejuízo. No mês de **dezembro/23** a Devedora apresentou prejuízo acumulado no valor R\$ 1,667 milhões.



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br

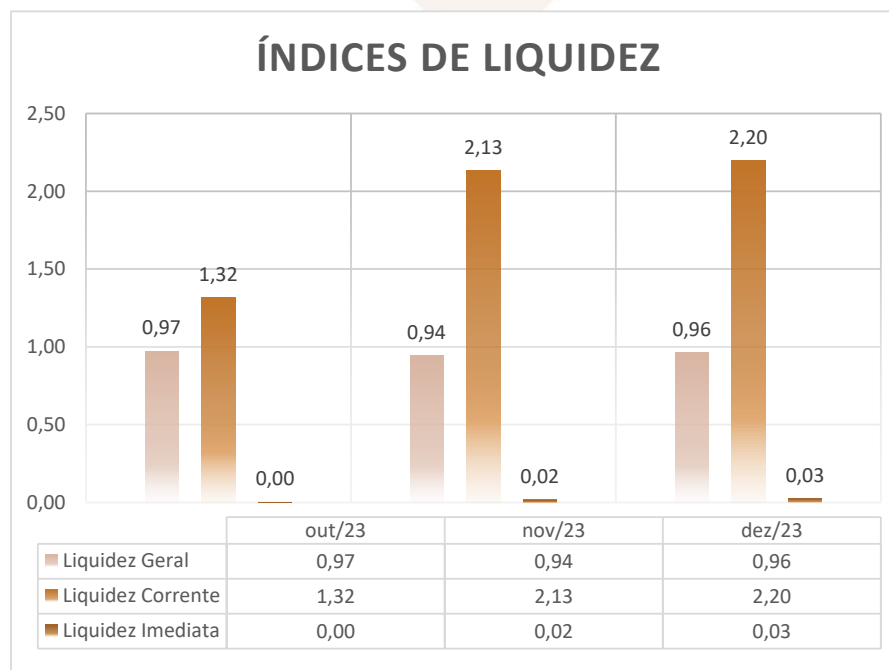


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Devedora em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Devedora para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de outubro, novembro e **dezembro de 2023** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 0,96 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Devedora a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 2,20 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,03 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente.

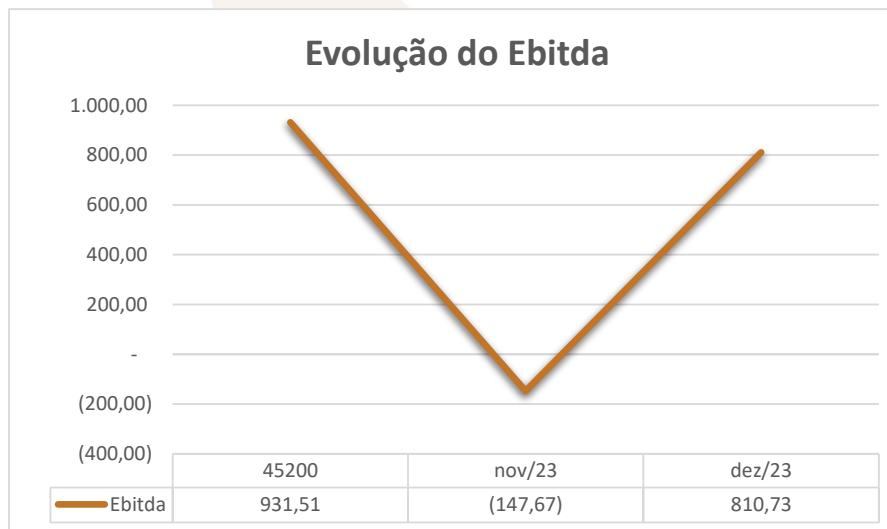


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



EBITDA: Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o EBITDA é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Devedora em análise, em **dezembro/23**, o EBITDA acumulado apresentado foi de R\$ 810,73 mil:



VI. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Mantendo as mesmas orientações da visita inicial realizada junto à Devedora, se destacou a importância do envio dos documentos e informações necessárias à elaboração deste relatório mensal de atividade, solicitando, ainda, os documentos e comprovantes necessários para o início dos trabalhos de verificação de crédito.

VII. CONCLUSÃO

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Sendo o que tinha a relatar para o momento, a Administração Judicial permanece à inteira disposição deste d. Juízo, bem como de todos os interessados para prestar quaisquer outros esclarecimentos que porventura se fizerem necessários.

AUXILIA CONSULTORES

Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br

