

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**Prudenstaca Sociedade de
Engenharia e Construções
Ltda e Outros.**

RELATÓRIO MENSAL











Administrador Judicial: Confiança Jurídica
Responsável Técnica: Bruna Oliveira Santos

5ª VARA CÍVEL DE PRESIDENTE PRUDENTE
PROCESSO Nº 1012588-70.2019.8.26.0482
NOVEMBRO 2020

 **Sumário**

Páginas

Conteúdo

3	Notas relevantes	
5	Quadro de colaboradores	
6	Balanço Patrimonial - Ativo	
8	Balanço Patrimonial - Passivo	
10	Demonstração do resultado do exercício	
12	Indicadores	
18	Cronograma processual	
19	Questões processuais	
23	Glossário	
24	Providências recuperanda	

**Notas relevantes**

Há litisconsórcio ativo?

Houve litisconsórcio ativo

Atividade empresarial

Prudenstaca - 42.11-1-01 - Construção de rodovias e ferrovias**Pantanal Park Hotel** - 55.10-8-01 – Hotéis;

49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional

41.10-7-00 - Incorporação de empreendimentos imobiliários

68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios

68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios

Antônio Augusto Ribeiro, nacionalidade Brasileira, CPF: 025.393.738-87, RG/RNE: 38133416 – SP, Residente à Rua José Salles Macuco, 30, Jardim Morumbi, Presidente Prudente – SP, CEP: 19060-560, na situação de Sócio e Administrador, assinando pela Empresa com valor de participação na sociedade de R\$ 2.650.000,00.

Jose Carlos Teixeira, nacionalidade brasileira, CPF: 604.287.918-91, RG/RNE 44112075 – SP, Residente à Rua Eufrásio Toledo, 150, Jardim Marupiara, Presidente Prudente – SP, CEP 19060-100, NA SITUAÇÃO DE Sócio e Administrador, assinando pela empresa, com valor de participação na sociedade de R\$ 2.650.000,00

Pantanal Park Hotel - Rodovia BR 262, n/nº, Km 712, Fazenda Figueirinha, Distrito de Porto Esperança, Corumbá/MS**Prudenstaca** - Rua Eufrásio Toledo, nº 277, Bairro Jardim Marupiara, Presidente Prudente/SP

Houve alteração da atividade empresarial?

Não houve alteração da atividade empresarial

Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração ?

Não houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração

Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos ?

Não houve abertura ou fechamento de estabelecimentos





Notas relevantes

Em consonância com o disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de Vossa Excelência, nosso Relatório mensal de Atividades (RMA), das sociedades empresariais Prudenstaca Sociedade de Engenharia e Construções Ltda e da Pantanal Park Hotel Ltda, denominadas “Recuperandas”.

O relatório a seguir foi elaborado através de procedimentos analíticos, com base nas demonstrações financeiras não auditadas, assim como os relatórios gerenciais referentes ao período de junho até agosto de 2020.

Desta forma, o objetivo deste relatório é informar ao Douto Juízo, a atual situação financeira da Recuperanda, bem como das operações relevantes por elas efetuadas, com base na documentação disponibilizada pela sociedade empresária.

Sendo assim, os relatórios mensais poderão trazer, além das atualizações necessárias, outras informações que sejam relevantes para suportar o processo em andamento.

Importante ressaltar que, a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações sobre as atividades contempladas no presente relatório, inclusive sob as penas do art. 171, da Lei nº 11.101/2005.

Finalmente, apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos conforme Vossa Excelência julgar necessário.

Atenciosamente,

CONAJUD
Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366

CONAJUD
Contador
Renato Freire
CRC: 1SP 328553/O-7

Colaboradores

Pantanal Park Hotel Ltda

Quadro de Colaboradores	jun/2020	jul/2020	ago/2020
Inicial	3	3	3
(+) Admissões	-	-	-
(-) Demissões	-	-	-
Final	3	3	3

Prudenstaca Sociad de Eng e Constr Ltda

Quadro de Colaboradores	jun/2020	jul/2020	ago/2020
Inicial	19	17	14
(+) Admissões	-	-	-
(-) Demissões	2	3	-
Final	17	14	14

De modo geral foi constatado um recuo no numero de colaboradores

Não houve variações no quadro de colaboradores do Pantanal Park Hotel entre os períodos demonstrados, permanecendo 1 camareira, 1 recepcionista e 1 marinheiro fluvial. Desses 3 funcionários um está afastado por auxilio doença.

Quanto a Prudenstaca, foi verificada uma retração total de 18% entre os meses de junho de 2020 até agosto de 2020.

Em junho ocorreram 2 demissões sem justa causa de funcionários com a função de vigia obras.

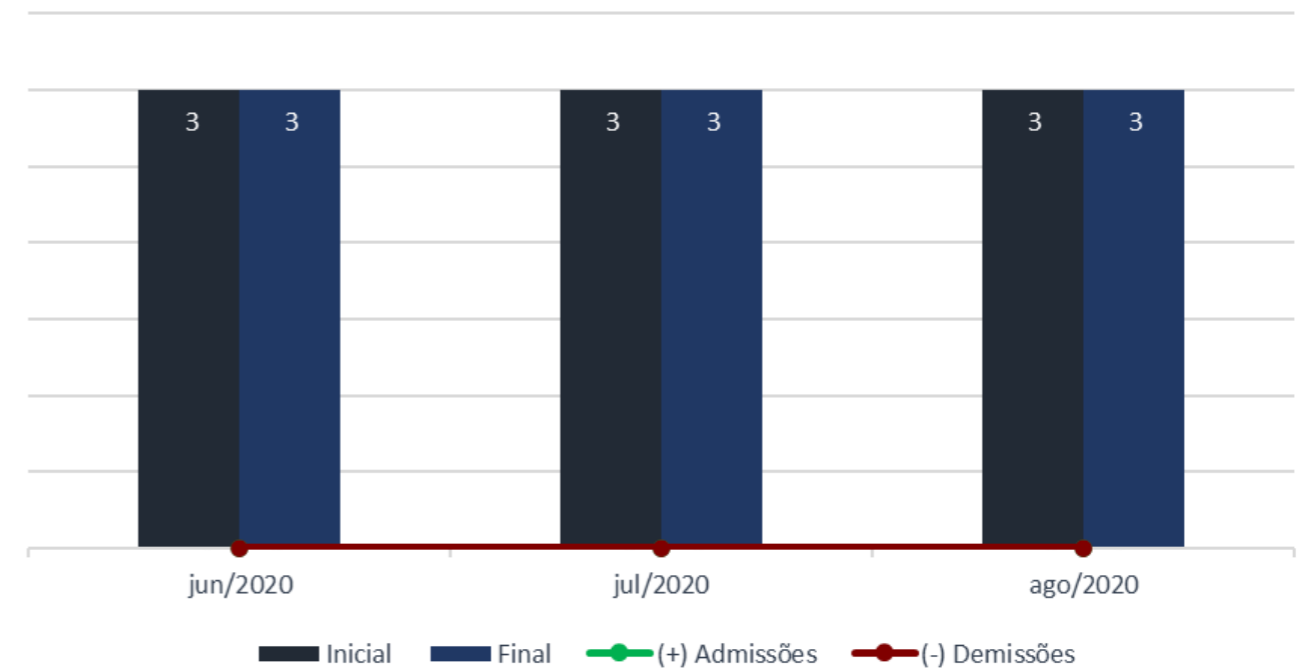
De forma semelhante ao mês anterior, no mês de julho foram demitidos 3 colaboradores sem justa causa, sendo elas de 1 Servente de obras, 1 Laboratorista e 1 Auxiliar de engenharia.

De acordo com informações prestadas pela recuperanda os desligamentos que ocorreram na Prudenstaca são decorrentes do processo de encerramento da obra de Dois irmãos do Buriti-MS.

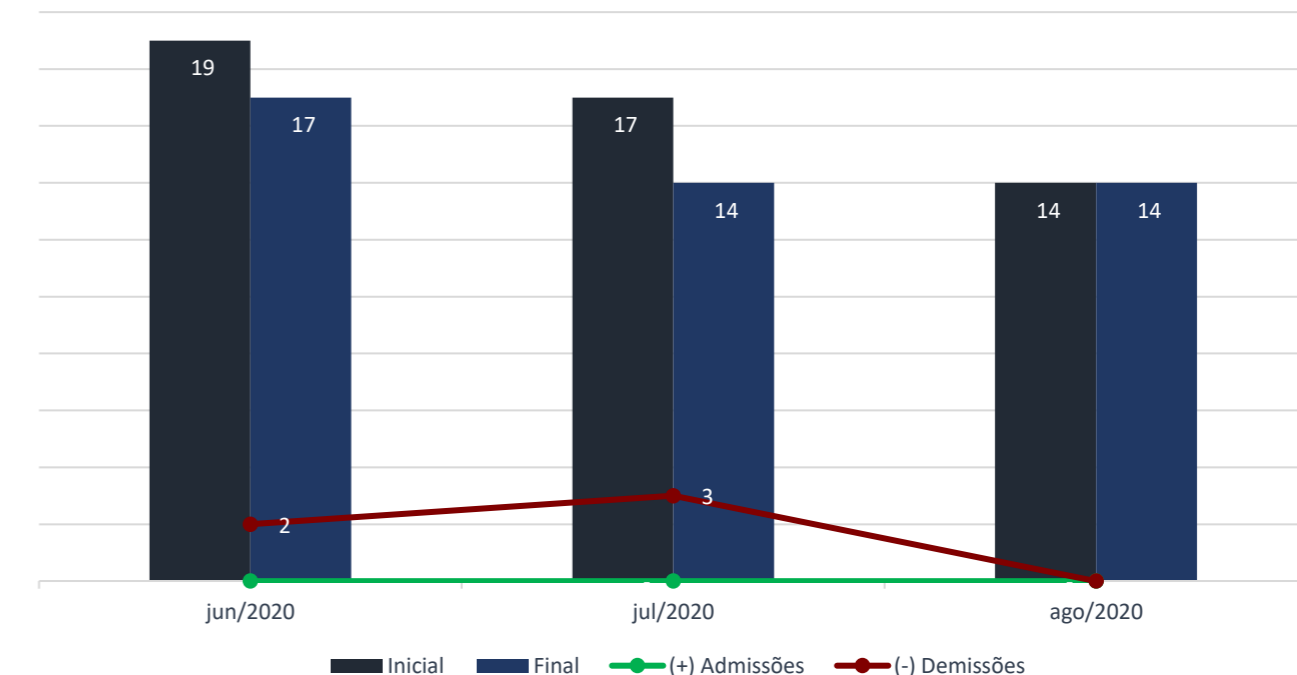
As recuperanda não demonstrou que haviam relação de trabalho com Pessoa Jurídica, portanto, todos os colaboradores são celetistas.

Movimentação de colaboradores

Colaboradores - Pantanal



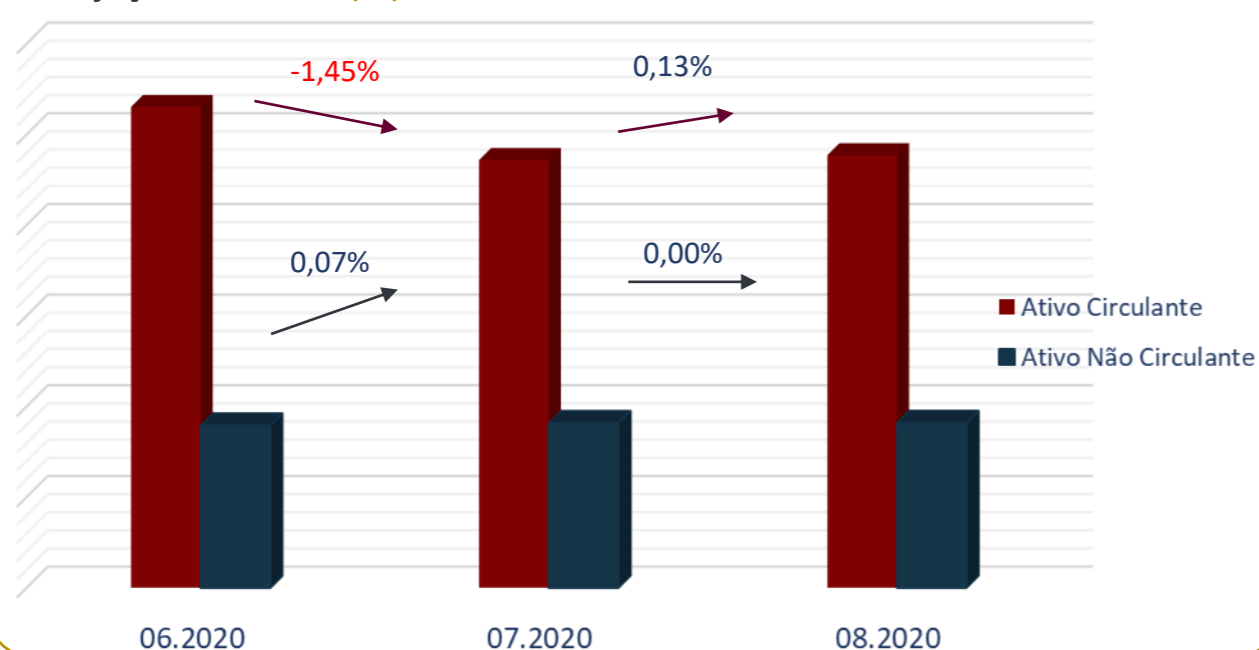
Colaboradores - Prudenstaca



Balço Ativo

Prudenstaca Socied de Eng e Constr Ltda	06.2020	07.2020	08.2020
Balço Patrimonial - Ativo	R\$	R\$	R\$
Ativo Circulante	8.060.672	7.943.540	7.953.977
Disponível	26.279	14.990	17.335
Cx Geral	1.024	523	113
Bancos c/movimento	19.921	14.467	17.222
Bancos c/especial	5.334	-	-
Cauções Orgãos Public e Priv	8.003.258	7.897.415	7.906.507
Clientes	4.512.552	4.512.552	4.512.552
Adiantamento a fornecedores	394.398	288.728	290.410
Direitos a receber	101.144	101.144	101.149
Adiantamentos a funcionarios	8.544	4.871	2.276
Empréstimos a terceiros	2.986.620	2.990.120	3.000.120
Despesas exercicio seguinte	31.135	31.135	30.135
Despesas a apropriar	31.135	31.135	30.135
Ativo não Circulante	7.358.029	7.363.363	7.363.595
RLP	2.875.445	2.875.445	2.875.445
Empréstimo compuls/combust	20.901	20.901	20.901
Duplicatas a receber	2.854.544	2.854.544	2.854.544
Permanente	4.482.584	4.487.918	4.488.150
Investimentos fiscais	168.225	168.225	168.225
Imobilizado	4.617.910	4.617.910	4.617.910
(-) Depreciação amort e exaut	-303.654	-303.654	-303.654
Investimentos	103	5.437	5.669
Particip. em outras sociedades (Bco bandeirantes)	103	5.437	5.669
TOTAL DO ATIVO	15.418.701	15.306.903	15.317.572

Projeção do ativo (%)



A maior parte dos recursos estão concentrados nas contas do ativo circulante, ou seja, são bens e direitos realizáveis de curto prazo, valores esses que representam em média de 52% do total do ativo.

As disponibilidades retraíram 27% entre junho e agosto de 2020, devido aos pagamentos em caixas e bancos serem superiores as entradas de recursos.

O valor de R\$ 5.334,47 na conta Banco c/especial refere-se ao saldo atualizado da conta capital exigida na abertura da conta da cooperativa de crédito Sicoob, porém, como se trata de um capital de associado da cooperativa, e não está disponível para retirada do associado correntista, este valor foi transferido para a conta "Investimento".

A conta de clientes não demonstraram variações entre junho e agosto de 2020, bem como a conta direitos a receber.

Os adiantamentos a funcionários retraíram 53% em agosto devido as baixas efetuadas contra os salários a pagar.

Foi constatada uma retração de 26% dos adiantamentos a fornecedores no mês 07/2020, o qual segunda a recuperanda correspondem a algumas negociações realizadas com prestadores de serviços para conclusão da obra de Dois Irmãos do Buriti-MS que foram feitas com antecipação e uma vez concluídos os serviços e entregue os materiais, os respectivos fornecedores emitiram suas notas fiscais.

Não foram constatadas variações nas despesas a apropriar de junho 2020 até agosto de 2020.

As contas do realizável a longo prazo não demonstraram variações entre os períodos analisados.

Não houveram alterações no grupo de imobilizado demonstrando que não houveram vendas ou aquisições de novo bens, bem como não foram efetuadas as depreciações.

Houve um aumento de mais de 100% das participações em outras sociedades a partir do mês de julho de 2020.

A maior parte dos recursos estão concentrados nas contas do ativo circulante, ou seja, são bens e direitos realizáveis de curto prazo, valores esses que representam em média de 74% do total do ativo.

O grupo de disponível demonstrou um recuo total de 61% de junho de 2020 até agosto de 2020, o qual ocorreu principalmente devido as movimentações nos bancos uma vez que não foram demonstradas variações na conta de caixa. Essa retração se deu devido aos pagamentos de contas tais como energia elétrica, bem como pelo fato de que as saídas foram superiores as entradas.

Não foram apresentadas variações na conta de “Desp. Dif. Bco. Brasil” entre os meses apresentados do ano de 2020.

Não foram apresentadas variações no grupo de Desp. Do exérc.. Seguinte de longo prazo nos mês de junho, julho e agosto de 2020, grupo esse que corresponde a juros, multa e atualização a apropriar do refis.

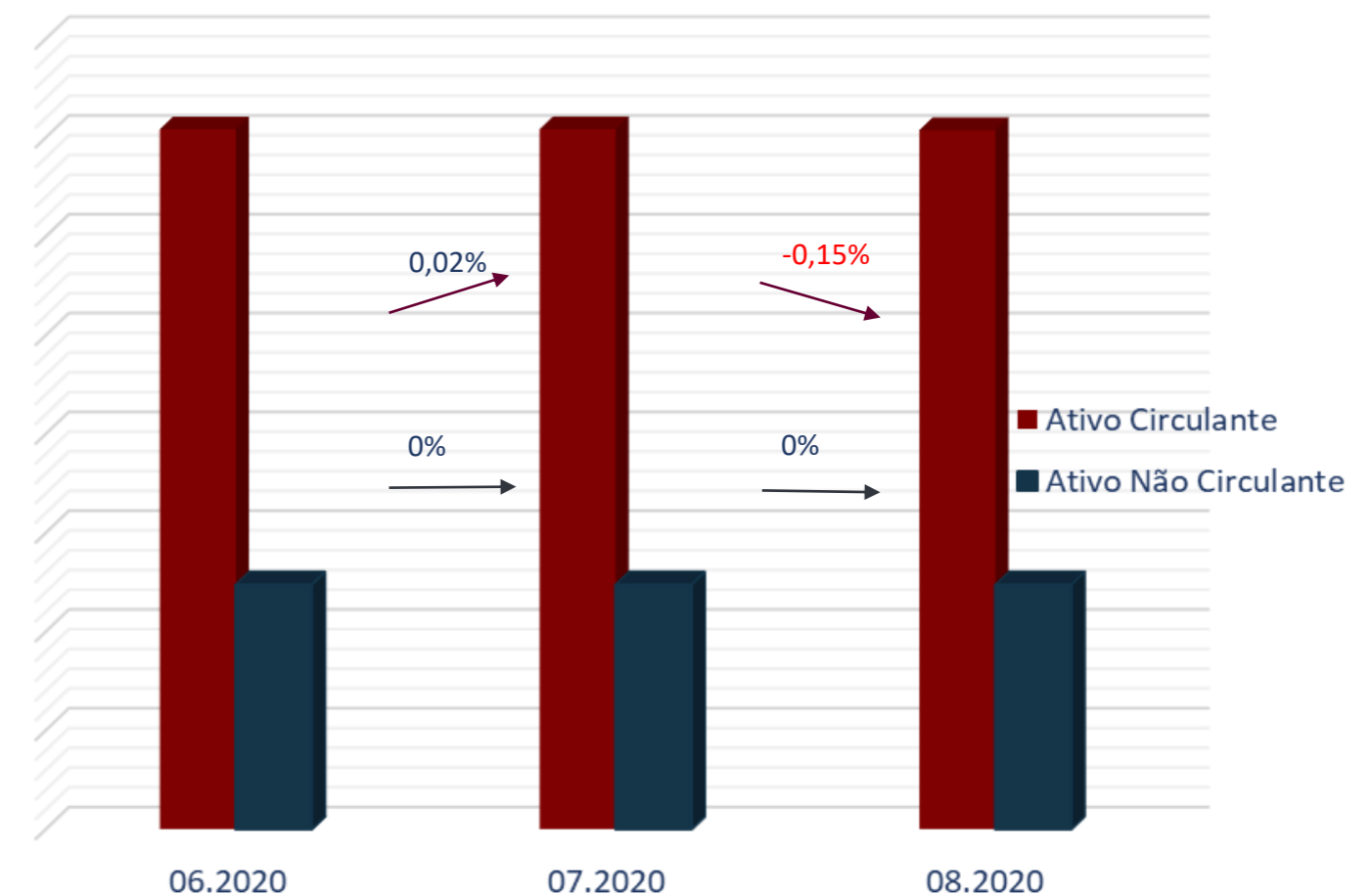
De acordo com os saldos do imobilizado, não foram vendidos ou adquiridos novos bens entre junho até agosto de 2020.

Não foram efetuadas as depreciações nos períodos apresentados de 2020.

Balanzo Ativo

Pantanal Park Hotel Ltda	06.2020	07.2020	08.2020
Balanzo Patrimonial - Ativo	R\$	R\$	R\$
Ativo Circulante	1.416.966	1.417.202	1.415.117
Disponivel	3.529	2.485	1.680
Cx Geral	216	216	216
Bancos c/movimento	3.313	2.269	1.464
Despesas exercicio seguinte	1.413.437	1.414.717	1.413.437
Desp Dif Bco Brasil	1.413.437	1.414.717	1.413.437
Ativo não Circulante	495.175	495.175	495.175
RLP	32.320	32.320	32.320
Desp do exerc seguinte a LP	32.320	32.320	32.320
Permanente	462.855	462.855	462.855
Imobilizado	1.038.706	1.038.706	1.038.706
Depreciação amort e exaust	-575.851	-575.851	-575.851
TOTAL DO ATIVO	1.912.141	1.912.377	1.910.292

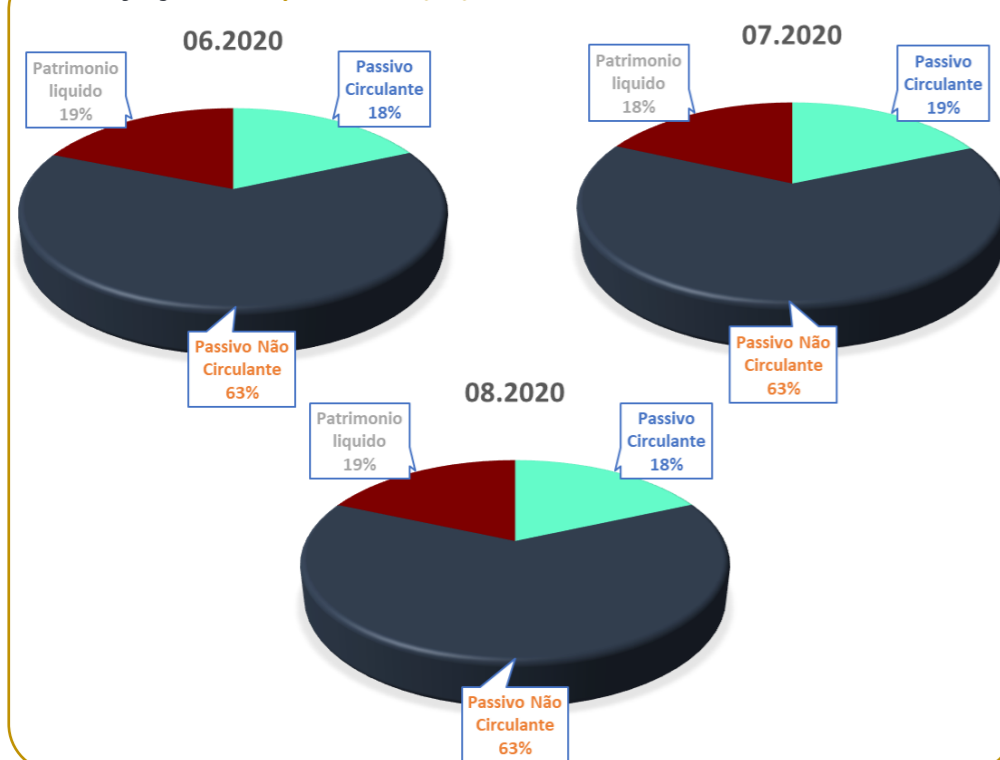
Projeção do ativo (%)



Balço Passivo

Prudenstaca Socied de Eng e Constr Ltd	06.2020	07.2020	08.2020
Balço Patrimonial - Passivo	R\$	R\$	R\$
Passivo Circulante	2.827.090	2.836.915	2.806.105
Fornecedores	610.021	616.208	578.914
Fiscais e Parafiscais	817.469	835.085	840.297
Diversos a Pagar	20.798	22.393	21.377
Finame	221.071	221.071	221.071
Outras contas	418.189	414.808	414.808
Financiamento Capital de giro	611.414	611.414	611.414
Obrigações Trabalhistas e Sociais	97.063	101.291	106.515
Provisões	31.065	14.645	11.709
Passivo Não Circulante	9.694.982	9.694.982	9.694.982
Exigível a longo prazo	2.485.974	2.485.974	2.485.974
Impostos e contrib. A recolher	974.028	974.028	974.028
Empréstimos	231.087	231.087	231.087
Financiamento Capital de giro	974.616	974.616	974.616
Financiamento do PRT IV e Pert	306.243	306.243	306.243
Resultado de exercícios futuros	7.209.008	7.209.008	7.209.008
Receita do exercício futuro	7.209.008	7.209.008	7.209.008
Patrimônio líquido	2.896.633	2.775.006	2.816.487
Capital Social	5.300.000	5.300.000	5.300.000
Capital a realizar	-1.730.000	-1.730.000	-1.730.000
Reservas de Lucros	356.499	356.499	356.499
Ajuste de avaliação patrimonial	2.051.794	2.051.794	2.051.794
Lucro/Prej Acum	-3.081.660	-3.203.287	-3.161.806
TOTAL DO PASSIVO	15.418.705	15.306.903	15.317.574

Projeção do passivo (%)



Mais de 100% das obrigações estão concentradas no passivo não circulante, portanto, são dívidas exigíveis a longo prazo, sendo o grupo de contas Resultado de exercícios futuros o maior representante.

O grupo de fornecedores sofreram uma retração total de 5% entre junho e agosto de 2020, devido aos pagamentos serem superiores as aquisições de insumos.

Foi constatado um aumento de 2% no grupo de fiscais e parafiscais que ocorreu devido as provisões de tributos dos meses correntes foram superiores aos valores pagos.

O aumento de 7% da conta diversos a pagar em julho de 2020 se deu devido pagamento da mensalidade de contabilidade do mês anterior.

Não foram demonstradas variações no grupo de contas finame entre os períodos analisados, bem como no grupo de outras contas e o grupo de financiamento de capital de giro.

As obrigações trabalhistas e sociais apresentou uma evolução de 9% entre os períodos analisados que teve como principal motivo a rescisão de alguns colaboradores.

O grupo de provisões demonstraram uma retração de 52% em julho de 2020 sendo essa variação decorrente do processo de encerramento da obra de Dois Irmãos do Buriti-Ms, foram realizadas algumas rescisões trabalhistas, consequentemente reduzindo as provisões de férias e 13º salário.

O grupo de exigível a longo prazo, que é composto por obrigações com vencimentos que superam 1 ano, não demonstrou variações entre junho e agosto de 2020.

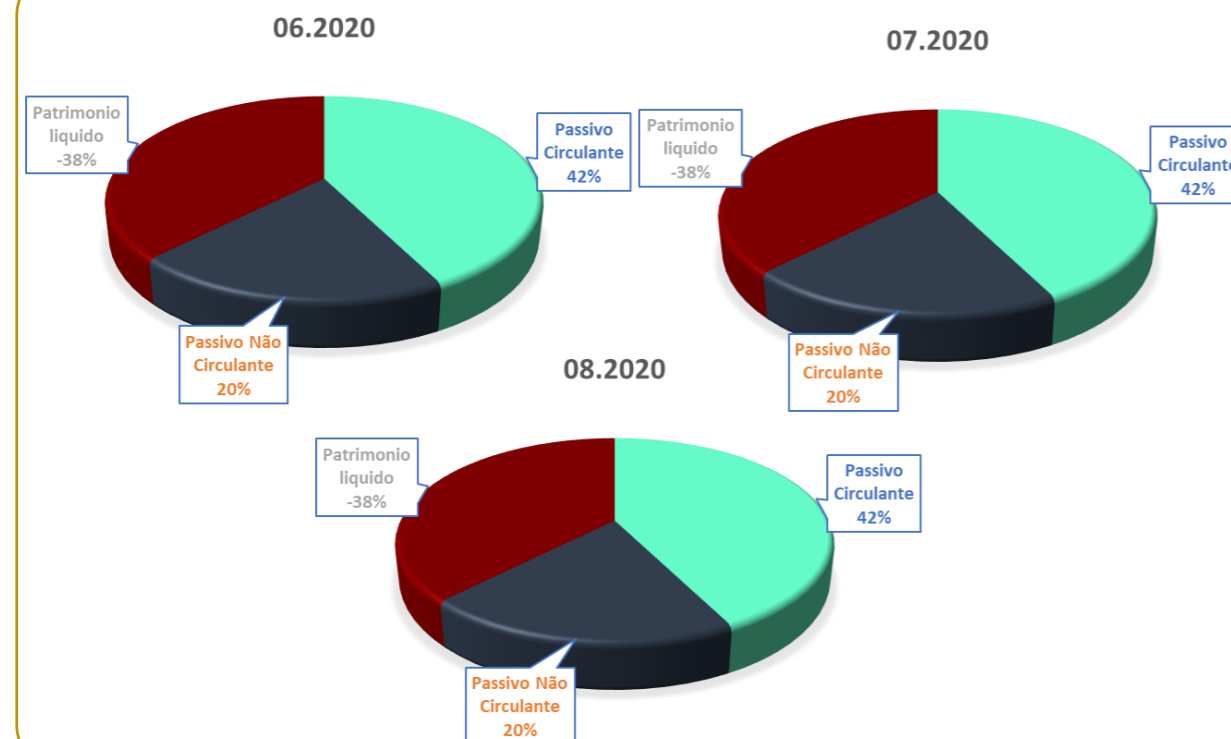
Não foram constatadas variações no grupo de Resultado de exercícios futuros entre os períodos analisados.

Foi constatado um recuo total de 2% do patrimônio líquido devido absorção dos prejuízos gerado nos meses anteriores.

Balço Passivo

Pantanal Park Hotel Ltda	06.2020	07.2020	08.2020
Balço Patrimonial - Passivo	R\$	R\$	R\$
Passivo Circulante	3.262.122	3.270.939	3.278.291
Empréstimos e financiamentos	2.986.620	2.990.120	3.000.120
Contas a pagar	10.765	13.459	9.774
Impostos e Taxas a recolher	101.998	101.521	101.523
Encargos sociais	65.434	67.134	68.986
Ordenados e salarios a pagar	3.523	3.432	2.577
Fornecedores	3.634	3.688	3.688
Adiantamento de clientes	90.148	90.148	91.623
Cheques a Compensar	-	1.437,00	-
Passivo Não Circulante	1.532.937	1.532.937	1.532.937
Exigível a longo prazo	1.532.937	1.532.937	1.532.937
Empréstimos e financiamentos	1.532.937	1.532.937	1.532.937
Patrimônio líquido	-2.882.919	-2.891.497	-2.900.935
Capital Social	120.000	120.000	120.000
Reservas	32.798	32.798	32.798
Lucro/Prej Acum	-2.972.080	-2.972.080	-2.972.080
Resultado do Exercício	-63.637	-72.215	-81.653
TOTAL DO PASSIVO	1.912.140	1.912.379	1.910.293

Projeção do passivo (%)



Mais de 100% das obrigações estão concentradas no passivo circulante, portanto, são dívidas exigíveis a curto prazo, sendo o grupo de contas empréstimos e financiamentos o maior representante.

O grupo de empréstimos e financiamentos apresentou um aumento inferior a 1% entre junho até agosto de 2020.

A queda de 27% no contas a pagar no mês 08/2020 refere-se a energia elétrica não paga no mês decorrente a renegociação do contrato e contestação do valor junto a energia.

O grupo de impostos e taxas apresentou retração inferior a 1% entre os períodos apresentados, demonstrando que os pagamentos de tributos foram superiores as provisões de impostos e taxas dos meses correntes.

Os encargos sociais apresentaram uma evolução total de 4% nos períodos apresentados, situação do qual demonstra que a provisão de INSS e FGTS foram superiores aos valores pagos.

A diminuição de 24% dos ordenados e salários a pagar em 08/2020 se deu devido em julho ocorrer pagamento de feias, situação do qual impactou nas despesas relativa a folha de pagamento do mês 08/2020.

Foi constatado um aumento de 1% nos fornecedores, o qual demonstra que a aquisição de bens e serviços foi superior aos pagamentos.

Os adiantamentos de clientes aumentaram em 1% em agosto de 2020.

No mês de agosto o total dos cheques do Banco Bradesco foram compensados.

Não foram apontadas variações no grupo de empréstimos e financiamentos de longo prazo nos períodos apresentados.

Foi verificado um aumento inferior a 1% entre os períodos analisados do saldo negativo de Patrimônio líquido, o qual ocorreu devido a absorção de dos prejuízos gerados.

Foi constatado um recuo de 56% das receitas em julho e 5% em agosto de 2020, o qual segundo a recuperanda ocorreu devido na fase de conclusão de encerramento da obra de Dois Irmãos do Buriti-MS não houve medição, visto que a mesma só ocorreu após a entrega definitiva da obra.

Os impostos e os custos tiveram variações próximas ao observado nas receitas dos períodos analisados.

De acordo com o observado através dos saldos positivos de lucro bruto, a recuperanda operou de forma rentável em todos os períodos de junho até agosto de 2020. Boa parte da redução dos custos se deram também pela diminuição com gastos de manutenção em maquinas de produção, diminuição dos gastos com pessoal de produção ocasionada pelo desligamento de colaboradores e recuo da produção, bem como a conclusão e entrega da obra de Dois Irmãos do Buriti-MS.

De acordo com informações prestadas pela recuperanda as reduções que ocorreram tanto nas despesas gerais e administrativas quanto nas despesas operacionais, se deram pela conclusão e entrega da obra de Dois Irmãos do Buriti-MS.

Somente em agosto foi gerado lucro demonstrando que apenas nesse período o gerenciamento de receitas e gastos foi sustentável.

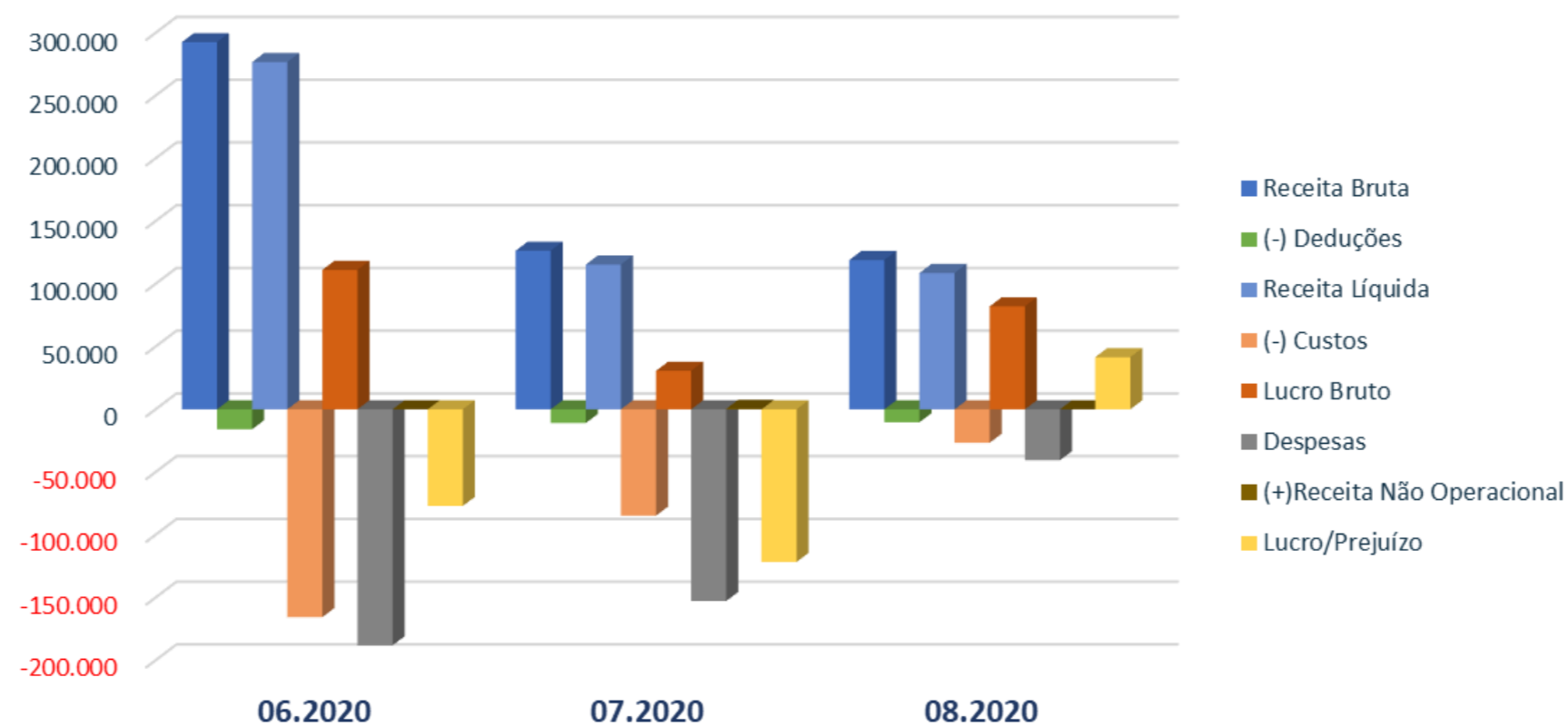


Demonstrativo de Resultado

Prudenstaca Societ de Eng e Constr Ltda	06.2020	07.2020	08.2020
Demonstração do Resultado do Exercício	R\$	R\$	R\$
Receita Bruta	292.590	126.315	118.948
Vendas e Serviços	292.590	126.315	118.948
(-) Deduções	-15.888	-10.927	-10.289
Tributos e outros	-15.888	-10.927	-10.289
Receita Líquida	276.702	115.388	108.659
(-) Custos	-165.599	-84.708	-26.607
Mat Adq de terceiros	-56.957	-32.217	-925
Manut de equip de produção	-43.828	-13.097	-315
Custo pessoal de produção	-54.100	-34.960	-23.287
Custos divs de produção	-10.714	-4.434	-2.080
Lucro Bruto	111.103	30.680	82.052
Despesas	-188.067	-152.726	-40.570
(-) Despesas gerais e administrativas	-175.156	-138.925	-29.328
(-) Despesas operacionais	-12.911	-13.801	-11.242
Resultado Contábil Operacional	-76.964	-122.046	41.482
(+) Receita Não Operacional	0	418	0
Lucro Contábil Líquido Antes da Contribui	-76.964	-121.628	41.482
Lucro Contábil Líquido Antes do Imposto	-76.964	-121.628	41.482
Lucro/Prejuízo	-76.964	-121.628	41.482

Projeção de Resultado

RESULTADO



Não foram apresentados valores de receita de junho até agosto de 2020, o qual demonstra que sociedade empresarial não operou nesses períodos.

De acordo com informações prestadas pela recuperanda, o valor de R\$ 237 que corresponde a deduções, diz respeito ao ICMS estimativa que é pago mensalmente, contudo, foi suspensa a sua emissão pela Sefaz-MS em decorrência da pandemia.

Os custos apresentaram uma evolução de 10% entre junho e agosto de 2020 devido aos gastos efetuados com pagamentos de ordenados e provisão de encargos dos colaboradores.

O valor de R\$ 464,29 no grupo de despesas operacionais do mês de agosto corresponde ao pagamento de licenciamento de veículos.

A evolução de 96% das despesas gerais e administrativas se deu devido principalmente pelos pagamentos de energia elétrica e telefone.

O aumento de mais de 100% das despesas financeiras em julho ocorreu devido tarifas bancárias lançadas.

Foi apontando um aumento gradativo do prejuízo o qual demonstra a dificuldade financeira da recuperanda, o qual se deve principalmente pelo desembolsos com gastos e a falta de geração de receitas.



Demonstrativo de Resultado

Pantanal Park Hotel Ltda	06.2020	07.2020	08.2020
Demonstração do Resultado do Exercício	R\$	R\$	R\$
Receita Bruta	0	0	0
(-) Deduções	-237	0	0
Tributos e outros	-237	0	0
Receita Líquida	-237	0	0
(-) Custos	-5.171	-5.300	-5.707
Custo c/serviço Hoteleiro	0	0	0
Custo c/pessoal	-3.872	-3.939	-4.226
Encargos sociais	-1.299	-1.361	-1.481
Lucro Bruto	-5.408	-5.300	-5.707
Despesas	-1.875	-3.759	-3.731
(-) Despesas gerais e administrativas	-1.632	-3.206	-2.890
(-) Despesas operacionais	0	0	-456
(-) Outras desp	0	-27	0
(-) Despesa Financeiras	-243	-526	-385
Resultado Contábil Operacional	-7.283	-9.059	-9.438
(+) Receita Não Operacional	0	473	0
Lucro Contábil Líquido Antes da Contribuição	-7.283	-8.586	-9.438
Lucro/Prejuízo	-7.283	-8.586	-9.438

Projeção de Resultado



Índice de Liquidez Imediata

	06.2020	07.2020	08.2020
Disponível	26.279,00	14.990,00	17.335,00
Passivo Circulante	2.827.090,00	2.836.915,00	2.806.105,00
Índice	0,01	0,01	0,01

Índice de Liquidez Seca

	06.2020	07.2020	08.2020
Ativo Circ. - Estoque	8.060.672,00	7.943.540,00	7.953.977,00
Passivo Circulante	2.827.090,00	2.836.915,00	2.806.105,00
Índice	2,85	2,80	2,83

Prudenstaca

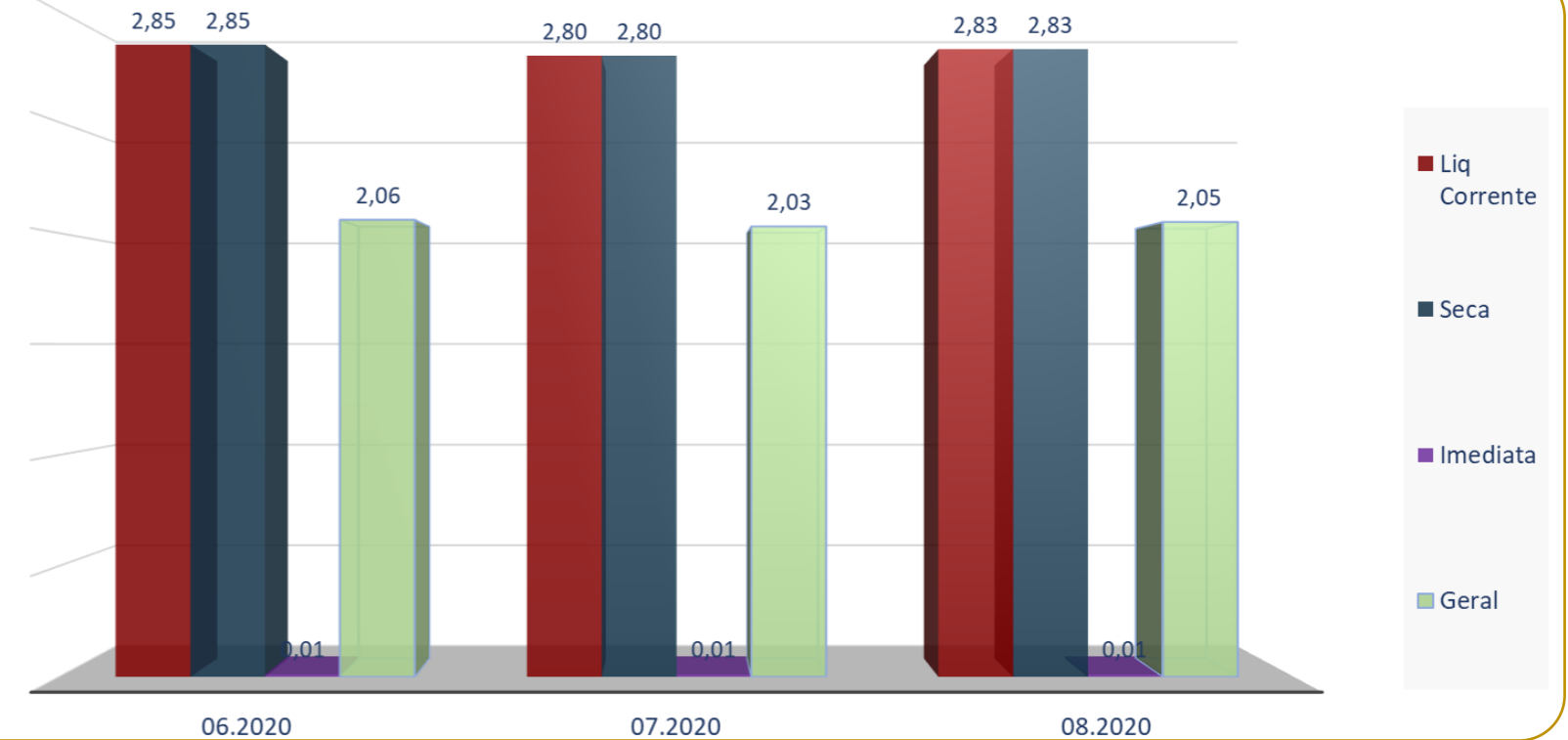
Índice de Liquidez Corrente

	06.2020	07.2020	08.2020
Ativo Circulante	8.060.672,00	7.943.540,00	7.953.977,00
Passivo Circulante	2.827.090,00	2.836.915,00	2.806.105,00
Índice	2,85	2,80	2,83

Índice de Liquidez Geral

	06.2020	07.2020	08.2020
Ativo Circulante+RLP	10.936.117,00	10.818.985,00	10.829.422,00
Passivo Circ.+ELP	5.313.064,00	5.322.889,00	5.292.079,00
Índice	2,06	2,03	2,05

Índices de liquidez



No que diz respeito aos **índices de liquidez**, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

O Índice de liquidez Imediata, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.

A liquidez Seca exclui do cálculo os estoques. É um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os Estoques.

A liquidez corrente é calculada a partir da Razão entre os direitos a curto prazo da empresa e às dívidas a curto prazo.

O índice de liquidez geral leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

Com exceção do índice de liquidez imediata, todos os demais índices demonstraram que a recuperanda possui bens e direitos suficientes para honrar com obrigações de curto e longo prazo.

Índice de Liquidez Imediata

	06.2020	07.2020	08.2020
Disponível	3.529,00	2.485,00	1.680,00
Passivo Circulante	3.262.122,00	3.270.939,00	3.278.291,00
	0,00	0,00	0,00

Índice de Liquidez Seca

	06.2020	07.2020	08.2020
Ativo Circ. - Estoque	1.416.966,00	1.417.202,00	1.415.117,00
Passivo Circulante	3.262.122,00	3.270.939,00	3.278.291,00
	0,43	0,43	0,43

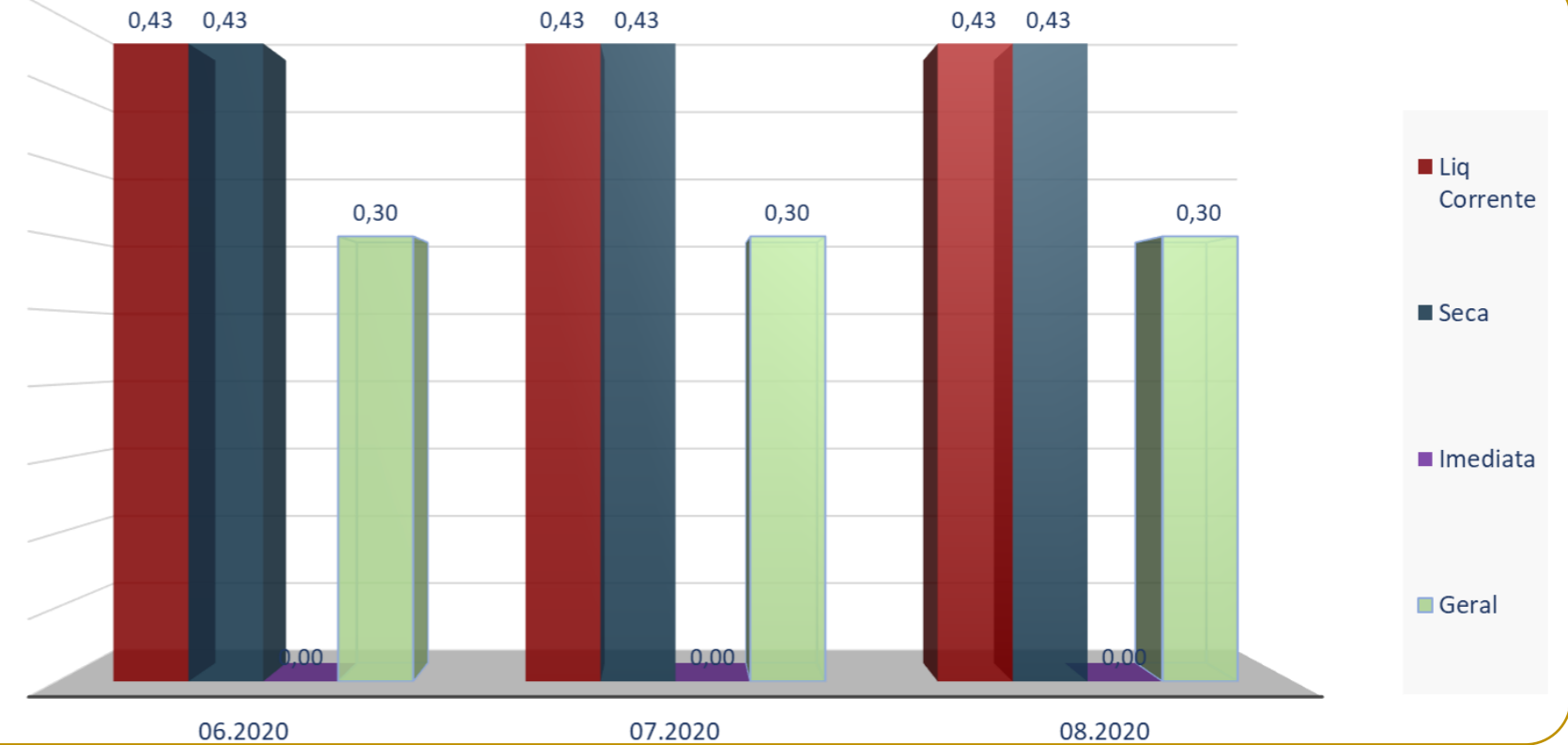
Índice de Liquidez Corrente

	06.2020	07.2020	08.2020
Ativo Circulante	1.416.966,00	1.417.202,00	1.415.117,00
Passivo Circulante	3.262.122,00	3.270.939,00	3.278.291,00
	0,43	0,43	0,43

Índice de Liquidez Geral

	06.2020	07.2020	08.2020
Ativo Circulante+RLP	1.449.286,00	1.449.522,00	1.447.437,00
Passivo Circulante+ELP	4.795.059,00	4.803.876,00	4.811.228,00
	0,30	0,30	0,30

Índices de liquidez



No que diz respeito aos **índices de liquidez**, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

O Índice de liquidez Imediata, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.

A liquidez Seca exclui do cálculo os estoques. É um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os Estoques.

A liquidez corrente é calculada a partir da Razão entre os direitos a curto prazo da empresa e às dívidas a curto prazo.

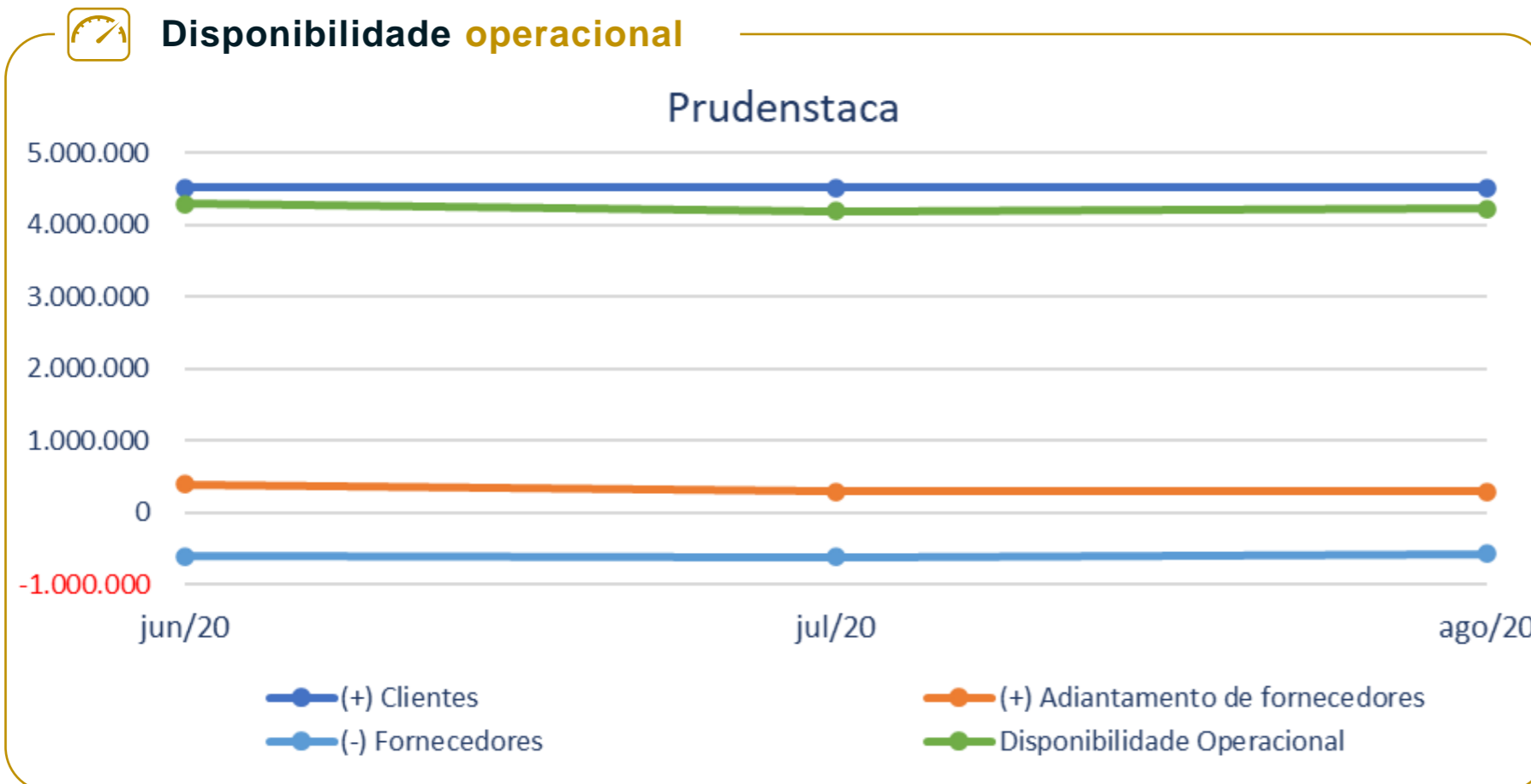
O índice de liquidez geral leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

De acordo com índices apresentados, nota-se que a relação bens e direitos contra obrigações da Pantanal Park Hotel está distante, demonstrando que a sociedade empresarial não possui capacidade de honrar suas dívidas com terceiros nesses períodos.

A **disponibilidade operacional** verifica a capacidade de pagamento de passivos operacionais com recursos advindos dos ativos operacionais, ou seja, contas indispensáveis para funcionamento da sociedade empresarial. Foram apresentados saldos positivo de disponibilidade operacional para todos os períodos, o qual demonstra que a atividade operacional é sustentável.

O ativo operacional foi composto pelas contas de Clientes e Adiantamento de fornecedores, já o passivo operacional está composto pelas contas de Fornecedores.

Em julho foi verificado um recuo de 3% do saldo positivo, que ocorreu principalmente devido a queda de adiantamento de fornecedores já em agosto foi verificado um aumento de 1% do saldo positivo, o qual teve como principais motivos a diminuição dos fornecedores e aumento dos adiantamentos de fornecedores.



Disponibilidade operacional

Prudenstaca Societ de Eng e Constr Ltda	jun/20	jul/20	ago/20
(+) Clientes	4.512.552	4.512.552	4.512.552
(+) Adiantamento de fornecedores	394.398	288.728	290.410
(-) Fornecedores	-610.021	-616.208	-578.914
Disponibilidade Operacional	4.296.929	4.185.072	4.224.048

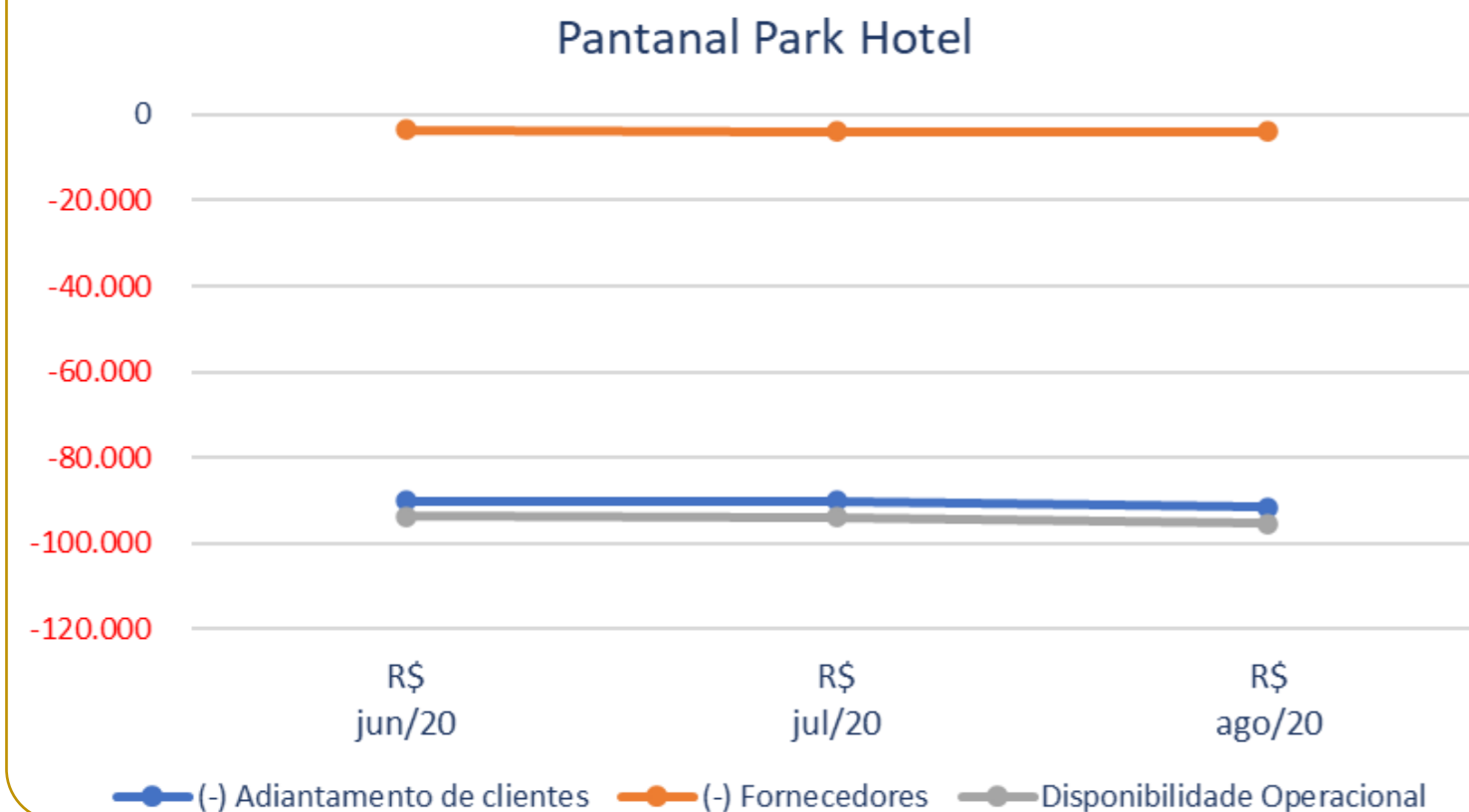
A disponibilidade operacional verifica a capacidade de pagamento de passivos operacionais com recursos advindos dos ativos operacionais, ou seja, contas indispensáveis para funcionamento da sociedade empresarial. Foram apresentados saldos negativos de disponibilidade operacional para todos os períodos.

O ativo operacional não apresentou contas para a sua composição, já o passivo operacional está composto pelas contas de adiantamentos de clientes e fornecedores.

Em agosto foi verificado um aumento de 2% do saldo negativo, que ocorreu principalmente devido a evolução dos adiantamentos de clientes.



Disponibilidade operacional

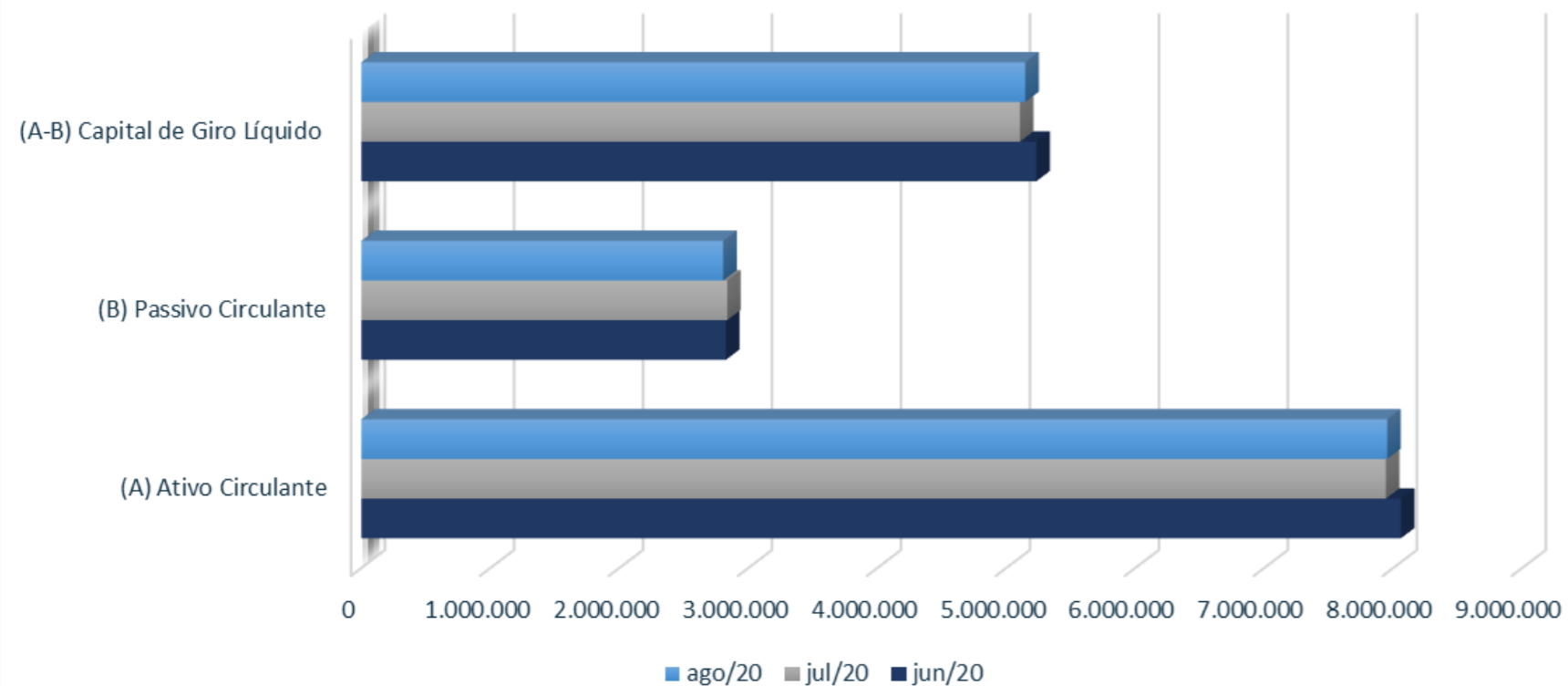


Disponibilidade operacional

Pantanal Park Hotel Ltda	jun/20	jul/20	ago/20
Disponib. Operacional - Valores	R\$	R\$	R\$
(-) Adiantamento de clientes	-90.148	-90.148	-91.623
(-) Fornecedores	-3.634	-3.688	-3.688
Disponibilidade Operacional	-93.782	-93.836	-95.311

Capital de giro líquido

CGL - Prudenstaca



Capital de giro líquido

Prudenstaca Societ de Eng e Constr Ltda	jun/20	jul/20	ago/20
Capital de Giro Líquido - Valores em R\$	R\$	R\$	R\$
(A) Ativo Circulante	8.060.672	7.943.540	7.953.977
(B) Passivo Circulante	2.827.090	2.836.915	2.806.105
(A-B) Capital de Giro Líquido	5.233.582	5.106.625	5.147.872

O Capital de Giro Líquido (CGL) demonstra o índice de liquidez baseado na análise do Ativo Circulante (exposto pelas disponibilidades a curto prazo) contra o Passivo Circulante (demonstrado pelas obrigações de curto prazo). Este indicador sendo positivo, demonstra que a companhia possui evidências de capacidade de pagamento de suas obrigações de curto prazo.

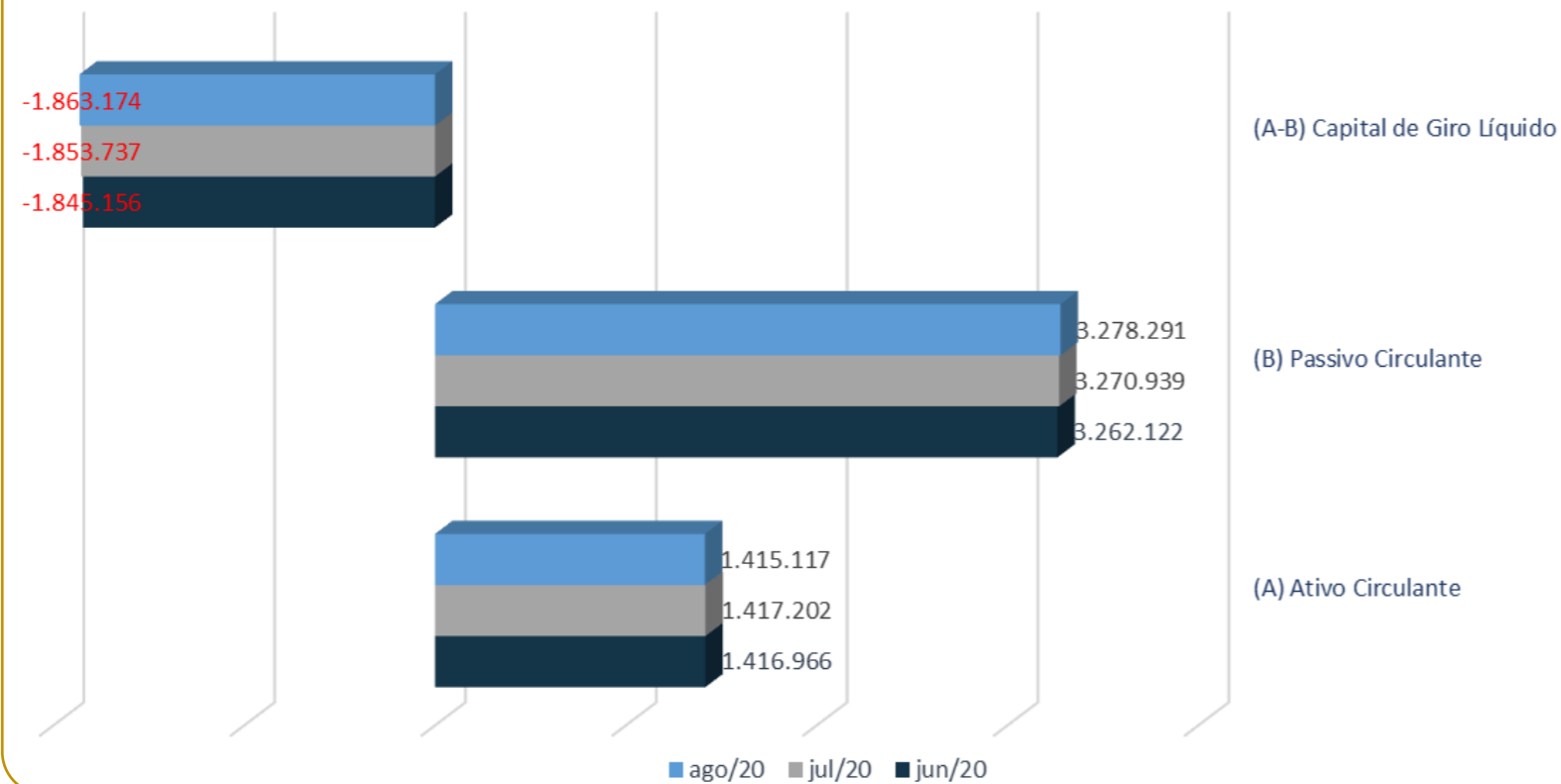
Foram apresentados saldos positivos de capital de giro líquido para todos os períodos analisados, de junho de 2020 até agosto de 2020, situação do qual demonstra que os bens e direitos são superiores as obrigações de curto prazo.

Em julho foi verificada uma queda de 2% do saldo positivo de capital de giro líquido, o qual ocorreu principalmente devido a queda de adiantamento a fornecedores. Já em agosto foi verificado um aumento de 1% do saldo positivo graças ao recuo de fornecedores.



Capital de giro líquido

CGL - Pantanal Park Hotel



Capital de giro líquido

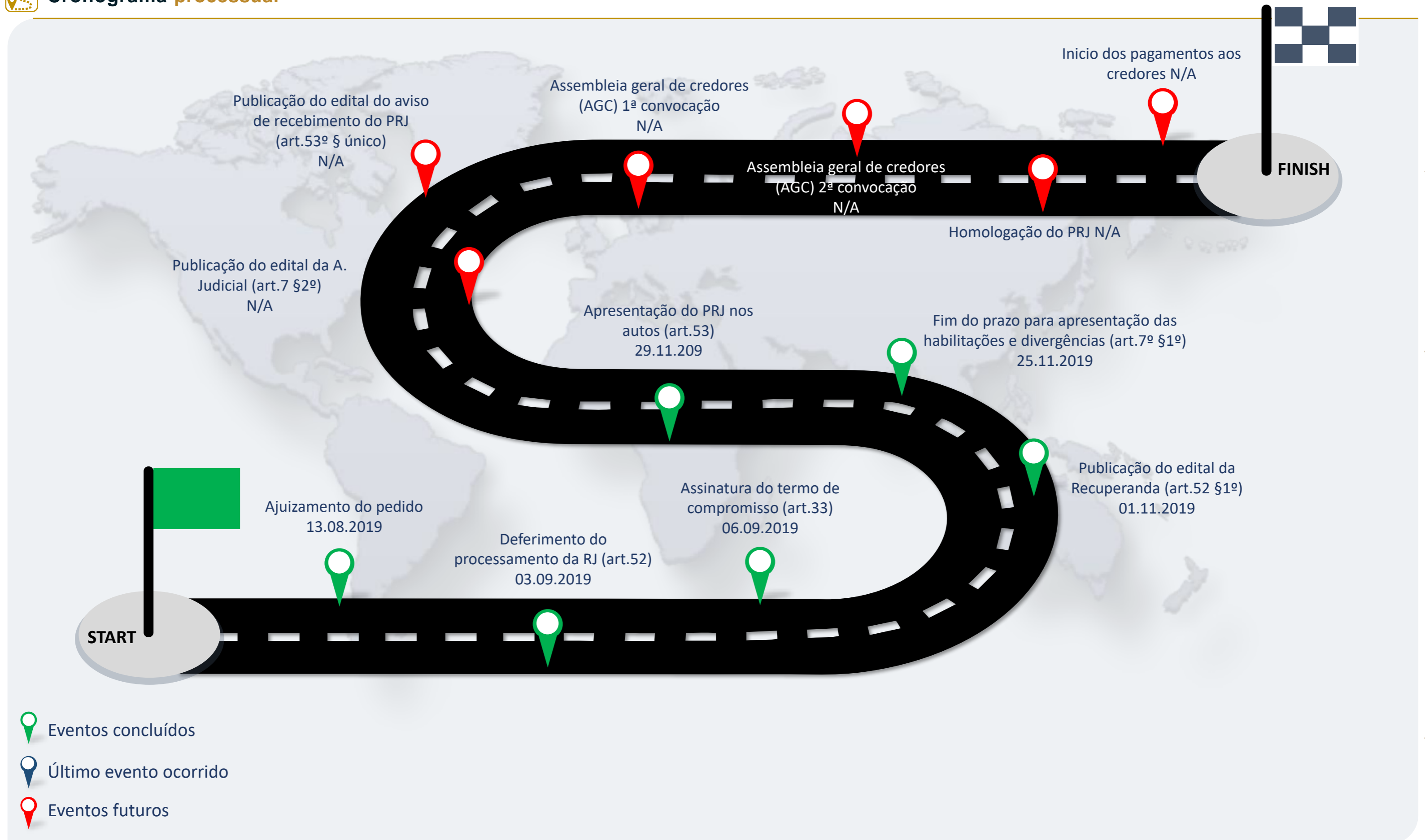
Pantanal Park Hotel Ltda	jun/20	jul/20	ago/20
Capital de Giro Líquido - Valores em R\$	R\$	R\$	R\$
(A) Ativo Circulante	1.416.966	1.417.202	1.415.117
(B) Passivo Circulante	3.262.122	3.270.939	3.278.291
(A-B) Capital de Giro Líquido	-1.845.156	-1.853.737	-1.863.174

O Capital de Giro Líquido (CGL) demonstra o índice de liquidez baseado na análise do Ativo Circulante (exposto pelas disponibilidades a curto prazo) contra o Passivo Circulante (demonstrado pelas obrigações de curto prazo). Este indicador sendo positivo, demonstra que a companhia possui evidências de capacidade de pagamento de suas obrigações de curto prazo.

Foram apresentados saldos negativos de capital de giro líquido para todos os períodos analisados, de junho de 2020 até agosto de 2020, situação do qual demonstra que as obrigações de curto prazo superam os bens e direitos.

Em agosto foi constatado um aumento de 1% do saldo negativo de capital de giro líquido, o qual ocorreu devido a evolução de passivos tais como empréstimos e financiamentos e os encargos sociais.

Cronograma processual



- Eventos concluídos
- Último evento ocorrido
- Eventos futuros

Questões processuais

O devedor(a) é:

- Empresa de pequeno porte EPP
- Microempresa (ME)
- Empresa média
- Empresa grande
- Grupo de empresas
- Empresário individual

Houve litisconsórcio ativo?:

- Sim Não
- (número) litisconsortes ativos

O plano de recuperação foi:

- Unitário
- Individualizado

Os documentos que instruíram a petição inicial indicaram o valor do passivo:

- Tributário: Sim Não
- Demais créditos excluídos da RJ: Sim Não

O Houve realização de constatação prévia?:

- Sim Não

Em caso positivo, a constatação foi concluída em (numero de dias)

O processamento foi deferido?:

- Sim Não

Em caso positivo, em quanto tempo? dias desde a distribuição da inicial

Em caso positivo, houve emenda da inicial? sim não

Em caso negativo, em se tratando de litisconsorte, indicar:

indeferimento para todos os litisconsortes;

indeferimento para (indicar número) litisconsortes

Em caso negativo, indicar fundamento legal para indeferimento:

Questões processuais

Qual o tempo ocorrido entre:

A distribuição da inicial e a relação de credores elaborado administrador judicial; dias

A decisão de deferimento do processamento e a relação de credores elaborado administrador judicial; dias

A distribuição da inicial e a realização da primeira assembleia de credores para liberar sobre o plano de recuperação; dias

A distribuição da inicial e a aprovação do plano de recuperação pela assembleia de credores; dias

A distribuição da inicial e a aprovação ou rejeição do plano de recuperação judicial pela assembleia de credores; dias

A distribuição da inicial e a concessão da recuperação judicial (homologação do plano); dias

A distribuição da inicial e a convalidação em falência:

- Em caso de plano rejeitado pela assembleia de credores; dias
- Em caso de recuperação judicial concedida; dias

A distribuição da inicial até a apresentação do quadro geral de credores; dias

A duração da suspensão prevista no art. 6º, § 4º, da Lei 11.101/05; dias

O tempo decorrido desde a distribuição da inicial e extinção da recuperação judicial (quando não convalidada em falência); dias

Aprovação do plano de recuperação judicial ocorreu na forma prevista no art. 58, §1º, da Lei 11.101/05 (cram down):

Sim Não

Houve recurso contra a decisão que concedeu a recuperação judicial:

Sim Não

Em caso positivo, o plano foi:

Mantido integralmente

Mantido em parte

Anulado

Houve a apresentação de plano especial na forma prevista nos arts. 70 e ss. da Lei 11.101/05 (quando aplicável):

Sim Não

Questões processuais

Houve a realização de leilão para venda de filial ou UPI na forma prevista no art. 60 da Lei 11.101/05:

Sim Não

Em caso positivo, o leilão foi realizado: antes depois antes e depois (se mais de um leilão e em diferentes momentos da assembleia geral de credores para deliberação do plano de recuperação

Houve recurso contra a decisão que deferiu ou indeferiu a alienação de filial ou UPI:

Sim Não

Na hipótese de recurso, a realização do leilão foi:

Autorizada Rejeitada

Houve a alienação de bens na forma prevista no art. 66 da Lei 11.101/05:

Sim Não

Em caso positivo, a alienação foi realizada: antes depois antes e depois (se mais de uma alienação e em diferentes momentos da assembleia geral de credores para deliberação do plano de recuperação

Houve a concessão de financiamento ao devedor aprovado pelo Juízo no curso da recuperação judicial:

Sim Não

Em caso positivo, houve a outorga de garantia real

Sim Não

Em caso de outorga, a garantia constituída foi alienação fiduciária cessão fiduciária hipoteca penhor outro direito real de garantia

Houve pedido de modificação do plano após a concessão de recuperação judicial

N/A Sim Não

Em caso positivo, o pedido foi formulado:

(indicar número) dias contados da distribuição da inicial

(indicar número) dias contados da concessão da recuperação judicial

O plano modificativo foi

Aprovado Rejeitado

Em quanto tempo a contar da sua apresentação o plano de recuperação modificativo foi aprovado ou rejeitado: (indicar número) dias

Indique a razão da convolação da recuperação judicial em falência: [inserir campo de texto] (ex: não apresentação do plano de recuperação judicial no prazo legal, descumprimento do plano de recuperação judicial, etc.).

 **Questões processuais**

Houve fixação de honorários mensais ao Administrador Judicial:



Sim



Não

Em caso positivo, indicar o valor mensal da remuneração:

R\$ 24.685,83

Indicar o valor total da remuneração fixada:

R\$ 296.229,92



Glossário

Ativo - Estão representados por todos os bens e direitos que uma companhia possui e que possam ser valorizados em termos monetários.

Ativo circulante - Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.

Ativo não circulante - Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinação.

Capital de giro líquido - É um indicador que demonstra a capacidade de gerenciar a relação de recursos de curto prazo com obrigações de curto prazo.

Disponibilidade operacional - Refere-se a capacidade da entidade de pagar suas dívidas operacionais através de seus recursos operacionais.

Dívidas onerosas - Obrigações que estão sujeitas a ônus, encargos.

Gastos fixos - São gastos que suas alterações de valor não dependem do volume de produção.

Índices de liquidez - Mensura a facilidade e ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez de uma empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.

Margem de contribuição - Representa quanto da receita após a dedução de seus gastos variáveis contribuirá para a empresa cobrir seus gastos fixos.

Passivo - Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.

Passivo circulante - Subgrupo do passivo, são contas que se referem a obrigações que são exigíveis dentro de um exercício.

Passivo não circulante - Subgrupo do passivo, antes conhecido com “ Exigível a longo prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.

Passivo a descoberto - Ocorre quando o total de ativos (bens e direitos) é menor que o passivo exigível (obrigações).

Ponto de equilíbrio contábil - É o ponto em que a entidade alcança o equilíbrio entre suas receitas e seus gastos, ou seja, o ponto no qual a receita total é igual aos custos e despesas totais.

 **Providências da recuperanda**

Faz-se necessária a intimação da Recuperanda, para que apresente, à esta Administradora Judicial, a seguinte documentação:

Fornecer os seguintes documentos suporte:

- Balanço patrimonial de outubro de 2020 (assinado pelo contador).
- Balancete de outubro de 2020 (assinado pelo contador).
- DRE de agosto outubro 2020 (assinado pelo contador).
- Razão de outubro de 2020.
- Resumo da folha e de pagamento e pró-labore de outubro de 2020.
- Relatório de imobilizado de outubro de 2020.
- Relatório de estoque de outubro de 2020.
- Relatório de contas a pagar e a receber de outubro de 2020.
- Relatório de impostos a recolher de outubro de 2020.

Contato

Nosso Escritório



Alphaville – SP - Alameda Rio Negro, 161 – 10º andar
Conj. 1.001 – Sala Conajud – Alphaville/SP



+55 11 2092-2244



www.conajud.com.br



contato@conajud.com.br



+55 51 98574-2244

Alameda Rio Negro, nº 161 – 10º andar,
conj.1001 – Sala Conajud Alphaville,
Barueri/SP – CEP 06454-000
Tel. +55 11 2092-2244
www.conajud.com.br

