Relatório Mensal de Atividades

(RMA)

Processo n. 5001897-93.2016.8.21.0086/RS

3ª Vara Cível da Comarca de Cachoeirinha/RS

Portonovo Empreendimentos e Construções

Fevereiro/2025

Competências de Dezembro/2024 e Janeiro/2025

SCZ Scalzilli administração judicial

Sumário

1. Considerações preliminares	3
2. Estágio processual	4
3. Cronograma processual	5
4. Aspectos Jurídicos	7
5. Situação Societária	8
6. Reunião com a Administração	9
7. Quadro de funcionários	10
8. Questões Tributárias	11
9. Análise das demonstrações econômico-financeiras	11
11. Cumprimento do PRJ	16
12. Checklist	18

1. Considerações preliminares

- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Portonovo Empreendimentos e Construções.

- A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades da Recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial.

- Os resultados constantes no presente relatório se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pela Recuperanda à administração judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto e no site https://scalzilliaj.com.br.

- As informações contábeis-financeiras utilizadas neste relatório foram fornecidas pela Recuperanda por e-mail.

- Cumpre destacar que em fevereiro de 2025 a Recuperanda Portonovo Empreendimentos & Contruções LTDA remeteu os demonstrativos da competência de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

- O prazo para a Recuperanda disponibilizar as demonstrações contábeis e financeiras para a Administração Judicial é 30 dias subsequentes aos fatos ocorridos, de modo que em 18 de novembro a PORTONOVO remeteu as informações supra referente ao mês de novembro, que foram analisadas no decorrer do mês de dezembro.

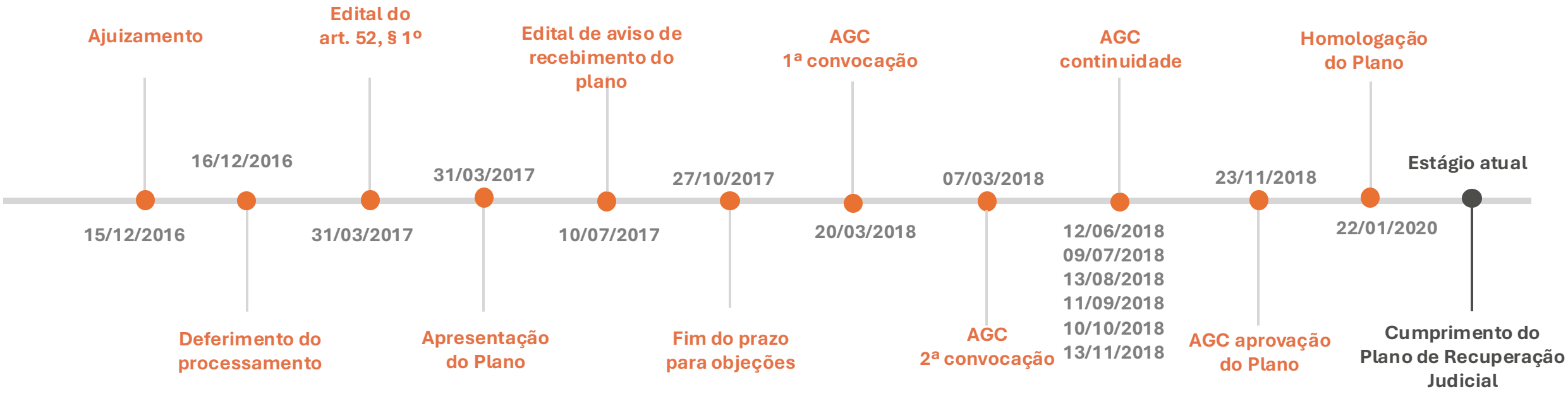
- As informações as quais a administração judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste relatório não foram alvo de auditoria e não serão aproveitadas para qualquer outro fim. A responsabilidade técnica pelas demonstrações contábeis é dos profissionais que as subscrevem, presumindo-se sua integridade formal e material.

2. Estágio processual

- O processo de recuperação judicial foi ajuizado em 15 de dezembro de 2016.
- Em 16 de dezembro do mesmo ano foi deferido o processamento da recuperação judicial.
- O edital do art. 7º, §1º da Lei 11.101/05 foi publicado em 31 de março de 2017.
- O edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/05 foi publicado em 28 de setembro de 2017.
- O edital de convocação da Assembleia Geral de Credores foi publicado em 02 de março de 2018.
- A primeira convocação da Assembleia ocorreu em 20 de março de 2018 e não se instalou por ausência de quórum.
- Houve a instalação da Assembleia em segunda convocação, no dia 27 de março de 2018. Na oportunidade a Recuperanda informou que apresentaria modificativo ao plano de recuperação judicial, motivo pelo qual os credores decidiram pela suspensão da solenidade e continuidade em 12 de junho de 2018
- Em 12 de junho, 09 de julho, 13 de agosto, 11 de setembro, 10 de outubro e 13 de novembro de 2018 houve a continuação da Assembleia, com suspensões sucessivas até o dia 23 de novembro de 2018.
- Em 23 de novembro de 2018 ocorreu a continuidade da Assembleia Geral, oportunidade em que o Plano de Recuperação Judicial foi apresentado para a votação dos credores presentes.
- O Plano foi aprovado pela maioria dos credores, tendo sido aprovado na Classe II por 58,35% dos créditos presentes, na contabilização por crédito, e dois dos três credores, na contagem por cabeça; na Classe III, aprovado por 100% dos créditos quirografários, no cômputo por créditos e por cabeça; e na Classe IV, por 100% dos credores enquadrados como ME/EPP.
- O Plano de Recuperação Judicial foi homologado pelo Juízo Recuperatório em decisão proferida no dia 19 de novembro de 2019, oportunidade em que foi concedida a recuperação judicial à Recuperanda.
- Estágio atual: **cumprimento do Plano.**

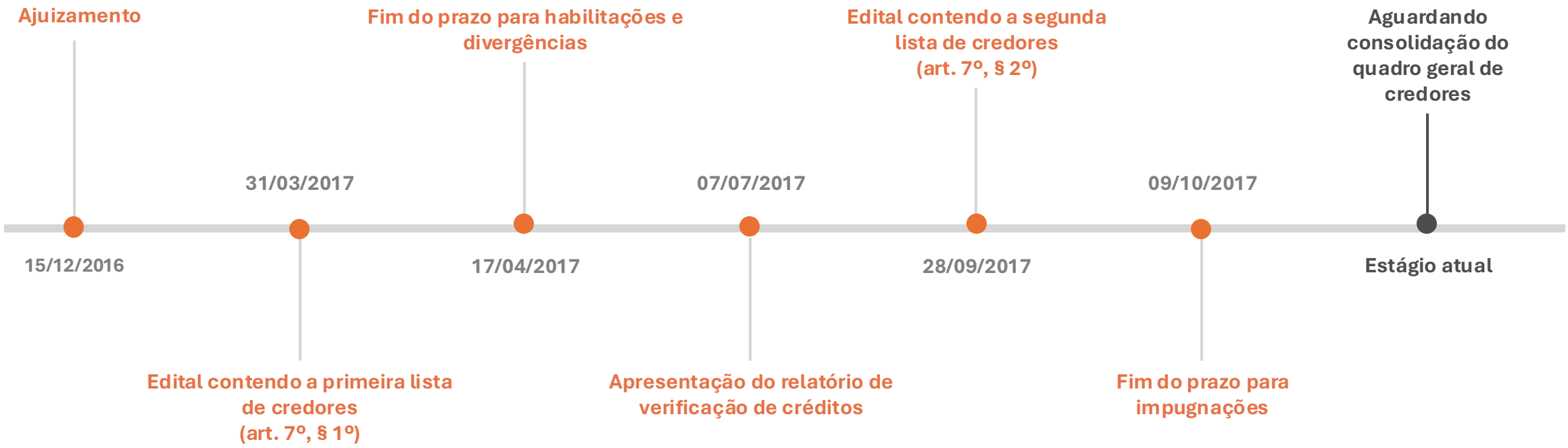
3. Cronograma processual

3.1 Processo de recuperação judicial



3. Cronograma processual

3.2 Verificação de créditos



4. Aspectos Jurídicos

Recursos Conexos

- Agravo de instrumento n. 5144877-69.2022.8.21.7000, interposto pelo Santander contra a decisão que determinou a realização da reserva de 10% do valor adjudicado para o pagamento dos honorários da administração judicial e dos procuradores da Recuperanda. Interposto agravo em recurso especial pelo Banco, este foi tombado sob o n. 2496751/RS, distribuído ao Ministro Relator Moura Ribeiro. O recurso está concluso desde 03/04/2024, e pende de julgamento.

Relatório de Incidentes Processuais

- Em anexo.

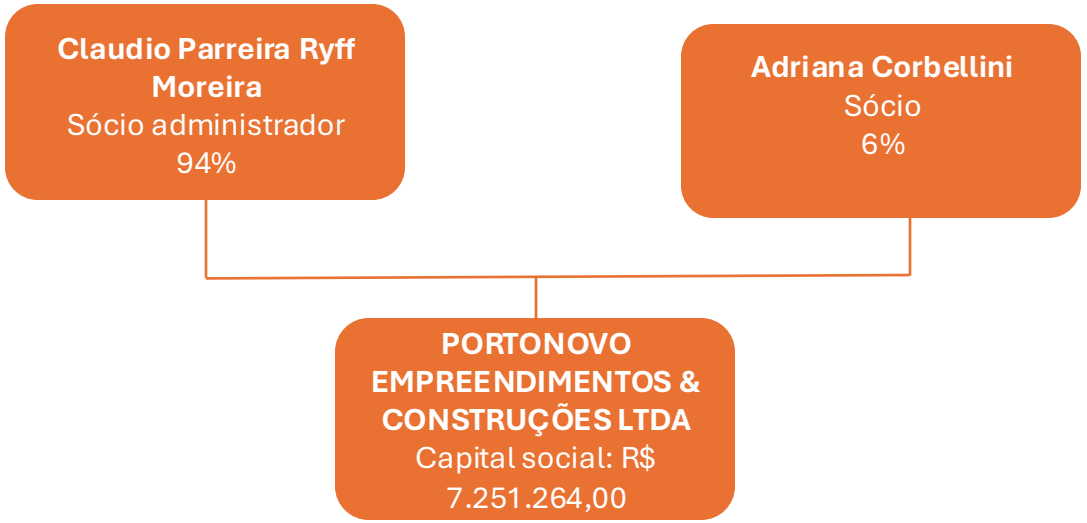
5. Situação Societária

Razão Social
PORTONOVO EMPREENDIMENTOS & CONSTRUÇÕES LTDA

CNPJ
93.008.647/0001-40

Endereço
Rua Mauricio Sirotsky Sobrinho, nº 1271, Prédio A,
Distrito Industrial, Cachoeirinha, Rio Grande do Sul, Brasil.
CEP: 94930-370

Objeto Social (Principal)
Incorporação de Empreendimentos Imobiliários.



6. Reunião com a Administração

A reunião mensal foi realizada no dia 26 de fevereiro via plataforma Microsoft Teams, e contou com a presença do Sr. Claúdio Moreira, representando a Recuperanda, e Matheus Lopes representando, a Administradora Judicial.

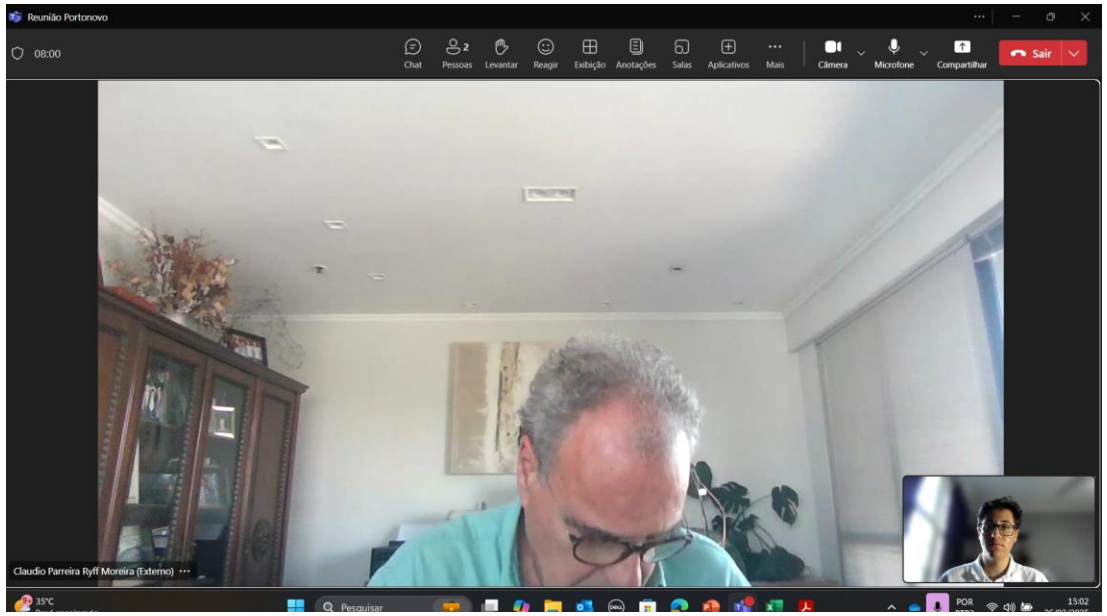
Seguem pontos abordados na reunião:

Passivo Tributário:

Ao ser questionada sobre aumento das Obrigações Tributárias e Previdenciárias, Recuperanda afirmou que majoração em dezembro foi reflexo da atualização trimestral do saldo devedor.

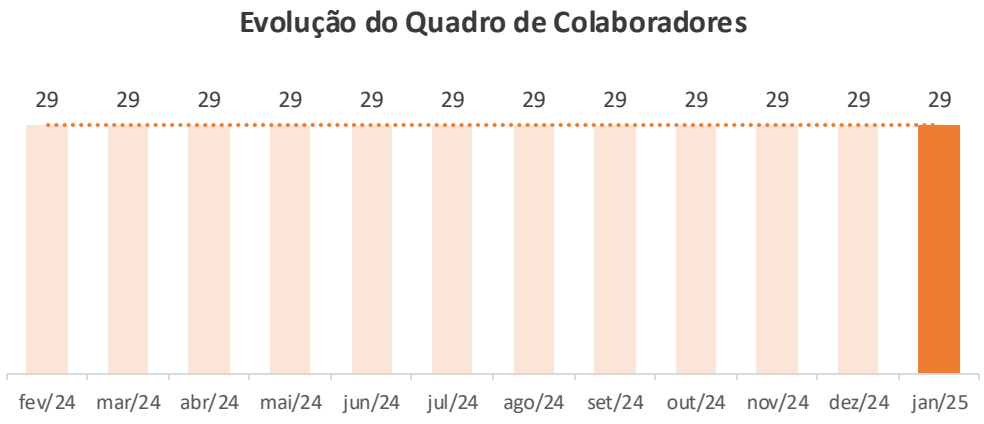
Resultado Financeiro:

A Recuperanda informou que aumento da rubrica foi motivada por operação de deságio com credor.



7. Quadro de funcionários

Em janeiro, o quadro de funcionários da Portonovo era composto por 29 colaboradores, conforme controle gerencial disponibilizado pela Recuperanda. Abaixo, verifica-se gráfico com quadro de colaboradores da empresa



Todos os 29 funcionários da Recuperanda estão com contratos suspensos por tempo indeterminado, assim, não há remunerações sendo pagas e, tampouco, incidência de encargos.

8. Passivo Tributário

Passivo Tributário (R$)	nov/24	dez/24	jan/25
Curto Prazo	**1.004.611**	**1.002.295**	**1.000.614**
Obrigações Tributárias e Previdenciárias	4.611	2.295	614
Obrigações em discussão judicial	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Longo Prazo	**2.765.103**	**2.805.934**	**2.795.632**
Transação Tributária	1.870.966	1.911.797	1.901.495
Obrigações em discussão judicial	894.137	894.137	894.137
Total	**3.769.713**	**3.808.229**	**3.796.247**

Em dezembro, o passivo tributário da Recuperanda apontou aumento de R$ 38,5 mil em relação a novembro, motivado pela majoração da rubrica das Transações Tributárias devido a atualização de saldo devedor, finalizando o mês no total de R$ 3,8 milhões. Destaca-se decréscimo das Obrigações Tributárias e Previdenciárias de R$ 2,3 mil (50%).

Em janeiro, o passivo fiscal da Portonovo registrou decréscimo de R$ 11,9 mil, encerrando a competência no montante de R$ 3,7 milhões. A minoração foi motivada, sobretudo, pela diminuição de R$ 10,3 mil conta de Transação Tributária.

A conta “Obrigações em Discussão Judicial” é composta por obrigações ou créditos em disputa judicial com clientes, prefeituras e municípios.

Já a conta “Obrigações Tributárias e Previdenciárias” é composta por INSS, ISSQN e Retenções .

A conta de “Transação Tributária” é relacionada com débitos tributários, dos quais a Recuperanda utiliza a taxa SELIC para atualizar a dívida, ajustando o saldo devedor de forma trimestral. Frisa-se que a empresa está adimplindo com o parcelamento, conforme ratificado em Demonstrativos de Arrecadação de Receitas Federais (DARF).

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

Ativo

Balanço Patrimonial - Ativo	nov/24	dez/24	jan/25
Circulante	**2.911.245**	**2.911.191**	**2.911.191**
Disponibilidades	54	-	-
Clientes	2.229.208	2.229.208	2.229.208
Estoques	144.674	144.674	144.674
Adiantamentos a fornecedores	109.108	109.108	109.108
Impostos a recuperar	428.201	428.201	428.201
Não Circulante	**8.523.209**	**8.495.551**	**8.473.688**
Contas a Receber Obras	2.734.182	2.734.182	2.734.182
Valores em discussão judicial	5.023.774	5.023.774	5.023.774
Créditos partes relacionadas	765.253	737.595	715.733
Total	**11.434.453**	**11.406.742**	**11.384.879**

Fonte: Documentos contábeis da Recuperanda.

Nota Geral ("N.E.")

O Ativo Total da Recuperanda findou o mês de dezembro no montante de R$ 11,4 milhões, dos quais R$ 2,9 (26%) correspondem ao Ativo Circulante, enquanto R$ 8,4 (74%) correspondem ao Ativo Não Circulante. As principais rubricas que compõem os bens e direitos a receber da empresa são valores em discussão judicial (R$ 5 milhões), Contas a receber de obras (R$ 2,7 milhões) e Clientes (R$ 2,2 milhões) que somadas representam 87% do valor total. O decréscimo de R$ 116 mil apresentado no período, em comparação a competência anterior, é motivado, exclusivamente, pela redução do saldo da rubrica de Créditos partes relacionadas, cujos detalhes foram questionados a Portonovo, aguarda-se.

Em janeiro, o Ativo Total da Recuperanda registrou decréscimo de R$ 21,8 mil, encerrando competência em tela na monta de R$ 11,3 milhões. A minoração do ativo foi reflexo, sobretudo, pela redução do saldo de Créditos Partes Relacionadas, cujos detalhes foram questionados a Recuperanda, aguarda-se.

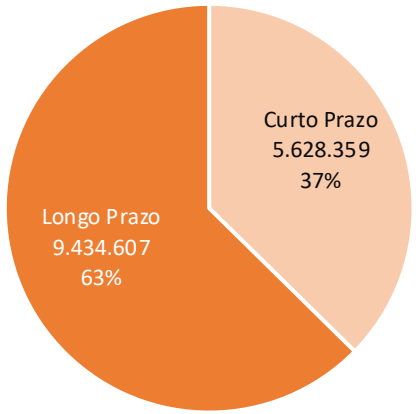
9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

Passivo

Balanço Patrimonial - Passivo	N.E	nov/24	dez/24	jan/25
Circulante		**6.632.969**	**6.630.654**	**6.628.973**
Fornecedores	2.1	5.628.359	5.628.359	5.628.359
Obrigações Tributátias e previdenciárias	2.2	4.611	2.295	614
Obrigações em Discussão Judicial	2.2	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Não Circulante		**12.893.317**	**12.927.948**	**12.915.024**
Fornecedores	2.1	1.543.246	1.543.246	1.543.246
Credor Classe II - Cessionário		7.891.361	7.891.361	7.891.361
Transação Tributária	2.2	1.870.966	1.911.797	1.901.495
Obrigações em Discussão Judicial	2.2	894.137	894.137	894.137
Outras obrigações	2.3	693.608	687.407	684.785
Patrimônio Líquido		**- 8.091.833**	**- 8.151.860**	**- 8.159.118**
Capital Social		7.251.264	7.251.264	7.251.264
Reserva de Capital		489.282	489.282	489.282
Prejuízos Acumulados		- 15.832.379	- 15.892.406	- 15.899.664
Total		**11.434.453**	**11.406.742**	**11.384.879**

Fonte: Documentos contábeis da Recuperanda.

Fornecedores LPxCP



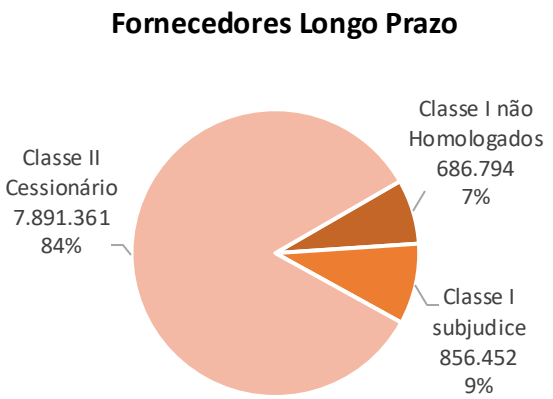
Notas Explicativas (“N.E.”)

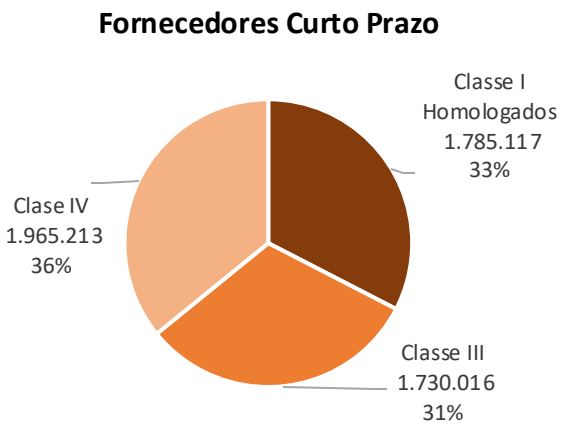
2.1. Fornecedores: A rubrica não demonstrou variação em ambos meses analisados, finalizando janeiro com saldo de R$ 13,4 milhões e é separada por grupo de credores da Recuperação Judicial de curto e longo prazo. Ao lado resta demonstrada a sua composição:

Com base nos gráficos apresentados, observa-se que a rubrica é predominantemente composta por obrigações de longo prazo, representando 63% do total, com valor de R$ 9,4 milhões. A conta ainda pode ser dividida entre os fornecedores concursais e extra concursais, conforme evidenciam os gráficos no próximo slide:

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

Passivo





Foi solicitado à Recuperanda, o relatório financeiro de controle de fornecedores para fins de verificação e confirmação de saldo, juntamente com a composição dos fornecedores extraconcursais, entretanto não foi disponibilizado pela empresa.

2.2 Transação Tributária: Informações estão presentes na **página 11** deste relatório.

2.3 Outras Obrigações: A rubrica apresentou em dezembro montante de R$ 687,4 mil, apresentando minoração de R$ 6,2 mil em comparação ao mês de novembro.

Já, em janeiro, a rubrica totalizou montante de R$ 684,7 mil, apontando retração de R$ 2,6 mil, quando comparada à competência anterior, cujos detalhes foram questionados, aguarda-se.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

Demonstrativo de Resultado do Exercício Mensal

Demonstrativo de Resultado do Exercício	N.E.	nov/24	dez/24	jan/25
Receita Bruta	3.1	**-**	**-**	**-**
(-) Deduções		-	-	-
Receita Líquida		**-**	**-**	**-**
(-) CPV		-	-	-
Lucro Bruto		**-**	**-**	**-**
(-) Despesas administrativas	3.2	-78.948	- 4.968	- 5.021
Resultado Operacional		**-78.948**	**- 4.968**	**- 5.021**
Resultado Financeiro	3.3	- 1.841	288.930	- 1.931
Resultado antes de IR/CSLL		**-80.789**	**283.962**	**- 6.952**
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos		-	- 2.295	-
Resultado Líquido	3.4	**-80.789**	**281.666**	**- 6.952**

Fonte: Documentos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("N.E."):

3.1 Receita Bruta: A empresa não apresenta receitas operacionais desde junho/2024.

3.2 Despesas Administrativas: Composta por dispêndios com assessoria jurídica e serviços prestados por terceiros referente à advocacia. No período de dezembro, apresentou minoração de R$ 73,9 mil em comparação ao mês anterior, devido a pagamentos de honorários advocatícios na competência de novembro. Já em janeiro, a rubrica manteve-se praticamente inalterada, encerrando mês no cômputo de R$ 5 mil.

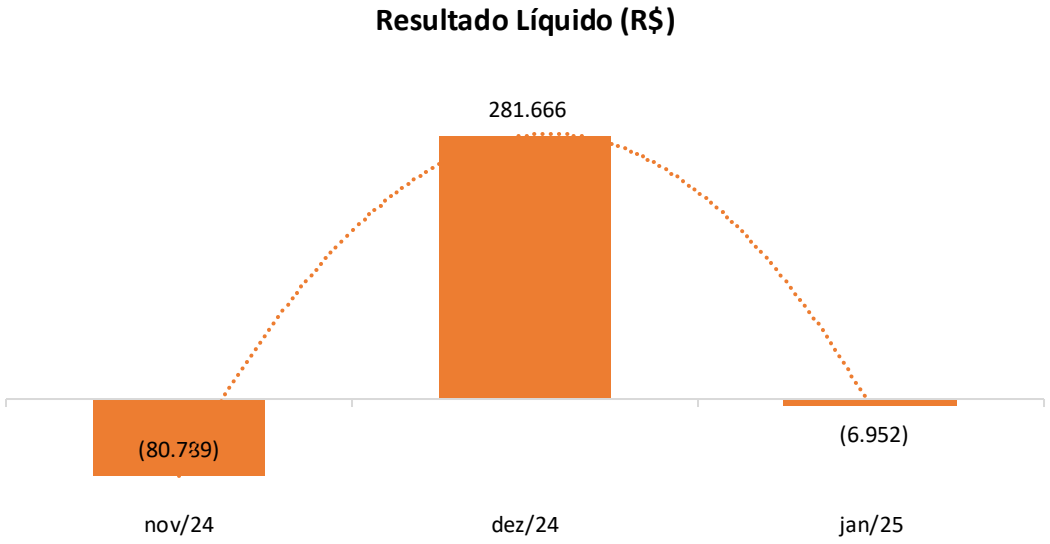
3.3 Resultado Financeiro: A rubrica é composta por despesas bancárias e encargos de juros, e receitas financeiras provenientes de operação de deságio com credor da classe quirografária. Em dezembro, a Recuperanda registrou resultado acréscimo de R$ 290,7 mil no saldo em comparação ao mês anterior, finalizando a competência na monta de R$ 288,9 mil. Já, em janeiro, a rubrica demonstrou minoração de R$ 290,8 mil motivado pela minoração da receita financeira, encerrando período com prejuízo financeiro de R$ 1,9 mil .

Segundo a Recuperanda, em dezembro, *"foi realizado ajuste contábil de dívidas da GSM Empreendimentos e Construções Ltda no montante de R$ 250 mil, sendo R$ 210 mil referente a débito da Recuperação Judicial e R$ 40 mil oriundo da conta de mútuo existente entre as empresas. Por conta do encerramento do exercício de 2024, tal resultado é levado para dentro do Patrimônio Líquido, de forma que não é possível observar reduções do passivos circulantes, não circulantes e patrimônio líquido."*

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

Demonstrativo de Resultado do Exercício Mensal

3.4 Resultado Líquido: Na competência de dezembro, nota-se lucro líquido de R$ 281,6 mil, expressando majoração de R$ 362,4 mil devido a minoração das despesas financeiras e aumento da receita financeira da Recuperanda. Já em janeiro, a Portonovo registrou prejuízo líquido de R$ 6,9 mil, exprimindo minoração de R$ 288,6 mil quando comparado à dezembro.



A retração apresentada foi reflexo do aumento de despesas administrativas e, principalmente, do decréscimo do resultado financeiro.

11. Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Classe	Sub-classe	Item do Plano	Amortização	Deságio	Bônus de adimplência	Encargos	Periodicidade	Carência	Início e fim dos pagamentos	Valores já pagos
Trabalhista	Crédito até 10 salários mínimos	4.1	Pagamento por cessão	-	-	-	Cessão imediata	-	22/01/2020	Crédito pago mediante dação em pagamento
Trabalhista	Crédito superior a 10 salários mínimos	4.1	Pagamento por cessão	70% de deságio do valor que exceder 10 salários mínimos	-	-	Cessão imediata	-	22/01/2020	Crédito pago mediante dação em pagamento
Garantia real	Banco Itaú	4.2	Pagamento mediante liquidação sobre o bem que compõe a garantia real	-	-	-	Imediato pagamento no ato da liquidação dos bens em que repousam a garantia	-	22/01/2020 e 22/01/2021, com prorrogação estipulável pelo detentor da garantia	Aguarda conclusão do procedimento de alienação/adjudicação dos bens

11. Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Classe	Sub-classe	Item do Plano	Amortização	Deságio	Bônus de adimplência	Encargos	Periodicidade	Carência	Início e fim dos pagamentos	Valores já pagos
Garantia Real	Banco Santander	4.2, e 4.2, II	Pagamento mediante liquidação sobre o bem que compõe a garantia real	-	-	-	Imediato pagamento no ato da liquidação dos bens em que repousam a garantia	-	22/01/2020 e 22/01/2021, com prorrogação estipulável pelo detentor da garantia	Aguarda conclusão do procedimento de alienação/adjudicação dos bens
Garantia Real	Banco do Brasil	4.2 e 4.1, I, no que se lhe aplica	Pagamento mediante liquidação sobre o bem que compõe a garantia real	-	-	-	Imediato pagamento no ato da liquidação dos bens em que repousam a garantia	-	22/01/2020 e 22/01/2021, com prorrogação estipulável pelo detentor da garantia	Aguarda conclusão do procedimento de alienação/adjudicação dos bens
Quirografário	-	4.3	Pagamento por dação	Deságio de 70% e, após, rateio sub-rogatório proporcional	-	-	Cessão imediata	-	22/01/2020	Crédito pago mediante dação em pagamento
ME/EPP	-	4.3	Pagamento por dação	Deságio de 50% e, após, rateio sub-rogatório proporcional	-	-	Cessão imediata	-	22/01/2020	Crédito pago mediante dação em pagamento

11. Checklist

Checklist documentações contábil/financeira	Enviado	Não enviado
1. Balancetes contábeis (excel e PDF)		
Analítico		X
Sintético	X	
2. Razão contábil		X
3. Extratos bancários	X	
4. Relação de admissões e demissões		X
5. Comprovações rescisórias (termo e pagamento)		X
6. Passivo extraconcursal		X
7. Parcelamentos tributários		X
8. Obrigações vencidas/em atraso		X
9. Sped contábil		X
10. SPED's federais		X