

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 3.<sup>a</sup> VARA CÍVEL DA COMARCA DE JOINVILLE, ESTADO DE SANTA CATARINA

Autos nº 5049005-45.2020.8.24.0038

EXCELLENZA CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ nº 30.388.940/0001-60, com sede na Rua dos Ginásticos, nº 126, Conj. 01, Sala 02, Centro, do Município de Joinville/SC, vem perante Vossa Excelência apresentar RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES DA RECUPERANDA, nos termos do art. 22, II, c, da Lei nº 11.101/2005, referente ao mês de junho de 2021, nos termos que passa a expor:

O referido relatório foi constituído com base nas documentações e esclarecimentos fornecidos pela Recuperanda e seus representantes, limitando-se a assuntos considerados essenciais dentro do escopo de um Relatório Mensal de Atividades (RMA).

Por fim, informamos que o RMA será devidamente publicado no endereço eletrônico deste Administrador, [www.excellenza.com.br](http://www.excellenza.com.br), em atendimento ao art. 22, II, h, da Lei nº 11.101/2005.

## I – DA SITUAÇÃO OPERACIONAL DA RECUPERANDA

### II.I – DA RECEITA BRUTA OPERACIONAL

De acordo com as Demonstrações Financeiras e documentos disponibilizados, podemos observar que a Receita Bruta da Recuperanda, em junho de 2020, foi de R\$ 114.495,66, tendo uma Receita Bruta acumulada no primeiro semestre de R\$ 1.239.199,23. Já em 2021, no mesmo mês, a Recuperanda teve a Receita Bruta de R\$ 234.793,30, o que representa um aumento de 105,06% em relação ao mesmo mês de 2020, porém, ao analisarmos o acumulado do semestre, apresenta um valor de R\$ 1.266.844,24, que ficou apenas 2,2% acima da Receita auferida no mesmo semestre do ano anterior.

Comparando o mês de junho/21 com o mês anterior, maio de 2021, houve um aumento significativo de 42,52%, aproximando-se dos meses de janeiro e março do mesmo ano.

Em 2021, a receita bruta mensal evoluiu da seguinte forma:

REFERÊNCIA	RECEITA BRUTA MENSAL
Janeiro/2021	R\$ 243.701,19
Fevereiro/2021	R\$ 203.436,22
Março/2021	R\$ 254.921,09
Abril/2021	R\$ 165.252,54
Maió/2021	R\$ 164.739,90
Junho/2021	R\$ 234.793,30
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.266.844,24</b>

### II.II – DO COMPORTAMENTO DOS CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS E AS DESPESAS OPERACIONAIS

O valor dos Custos dos Serviços Vendidos do primeiro semestre de 2020 foi de R\$ 983.911,30, absorvendo 79,40% da Receita Bruta. E o valor de R\$ 935.905,47 corresponde aos Custos dos Serviços Vendidos no primeiro semestre de 2021, absorvendo 73,88% da Receita.

Embora os Custos dos Serviços tenham diminuído de 2020 para 2021, o valor ainda é superior ao registrado em 2019, que tomou 57% da Receita Bruta durante aquele ano.

No que tange aos custos dos serviços e as despesas operacionais, houve uma diminuição de maio para junho de 2021. Contudo, quando comparamos o valor dos Custos dos Serviços de R\$ 80.717,90, referente ao mês de junho de 2020, com os Custos no valor de R\$ 107.030,36 do mesmo mês, de 2021, percebe-se um aumento de 32,60%, porém, quando se compara o acumulado do semestre de cada ano, percebe-se uma diminuição de 5%.

Quando analisamos as Despesas Operacionais, em junho de 2020 a empresa apresentou o valor de R\$ 45.398,55 e um valor acumulado no semestre de R\$ 261.484,62. Já em junho de 2021 o valor apresentado foi de R\$ 71.302,47 e o acumulado no semestre foi de 397.219,69, ou seja, houve o aumento de 57% quando comparado com o mês anterior e um aumento de 52 % quando comparado com o semestre.

Abaixo quadro dos Custos dos Serviços e Despesas Operacionais dos primeiros cinco meses de 2021:

REFERÊNCIA	CUSTOS DO SERVIÇOS	DESPESAS OPERACIONAIS
------------	--------------------	-----------------------

Janeiro/2021	R\$ 303.787,06	R\$ 63.069,89
Fevereiro/2021	R\$ 96.034,33	R\$ 64.779,57
Março/2021	R\$ 178.655,56	R\$ 66.139,07
Abril/2021	R\$ 126.053,40	R\$ 57.441,27
Maiο/2021	R\$ 124.344,76	R\$ 74.487,42
Junho/2021	R\$ 107.030,36	R\$ 71.302,47
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 935.905,47</b>	<b>R\$ 397.219,69</b>

### III – DO QUADRO DE COLABORADORES

Desde maio, não houveram novas contratações ou demissões.

Os salários pagos, incluindo os pró-labores, de janeiro até junho de 2021 correspondem:

<b>MÊS</b>	<b>SALÁRIOS</b>
Janeiro/2021	R\$ 45.875,70
Fevereiro/2021	R\$ 46.593,61
Março/2021	R\$ 55.084,80
Abril/2021	R\$ 53.138,30
Maiο/2021	R\$ 43.853,90
Junho/2021	R\$ 51.360,47

Destaca-se que os valores apresentados nas folhas analíticas não correspondem com os descritos nos balanços contábeis, visto que parte dos valores estão em serviços de terceiros ou pró-labores.

Por fim, informamos que não há registro de novas demandas trabalhistas/liquidações de sentença.

### IV – DO ATIVO OPERACIONAL DA RECUPERANDA

No primeiro semestre de 2020 o Imobilizado Líquido foi de R\$ 2.465.415,23, ou seja, o montante dos Ativos em Operação e Imobilizado em Andamento foi de R\$ 3.740.124,46, menos R\$ 1.274.709,23 de depreciação acumulada.

Para o ano de 2021, nos primeiros seis meses, o Imobilizado Líquido foi de R\$ 2.314.357,53, ou seja, um Imobilizado em Operação e Imobilizado em Andamento de R\$ 3.699.112,66, sem nenhuma adição nos primeiros seis meses de 2021, menos R\$ (1.384.765,13) de depreciação acumulada.

#### **IV.I – DO ATIVO DURANTE A RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Durante a Recuperação Judicial, até o mês de junho de 2021, a Recuperanda informou que não alienou nenhum ativo, sendo que tal alegação é ratificada pelos documentos contábeis apresentados.

#### **V – DOS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS DA RECUPERANDA**

O passivo oneroso registrado na contabilidade da Recuperanda, no Balanço de 2019, apresentava um valor de R\$ 4.119.483,67, composto de Empréstimos e Financiamentos no Passivo Circulante, ou seja, dívidas de curto prazo de R\$ 689.924,18, e Empréstimos e Financiamentos no Passivo Não Circulante no valor de R\$ 2.134.242,62, mais R\$ 1.295.316,87 de Empréstimos e Mútuos, também registrados no Não Circulante, ou seja, dívidas de longo prazo. Já em 2020, a Dívida tem uma pequena queda, cerca de 7% perfazendo um montante de R\$ 3.837.617,10, composto de Empréstimos de curto prazo no valor de R\$ 599.483,12 e Empréstimos de longo prazo no valor de R\$ 2.018.444,23, mais R\$ 1.219.689,75 de Empréstimos e Mútuos, também de longo prazo, portanto registrados no Passivo Não Circulante.

Em junho de 2020 os Empréstimos de curto prazo eram de R\$ 510.584,85 e os Empréstimos, Mútuos e Parcelamentos de longo prazo eram de R\$ 3.455.323,60, e se compararmos essa composição de dívidas em relação ao primeiro semestre de 2021, percebemos uma aumento nas dívidas de curto prazo, ou seja, os Empréstimos de curto prazo somaram R\$ 589.184,00, no entanto, houve uma redução nas dívidas de longo prazo que apontam um valor de R\$ 3.179.115,94. Cabe ressaltar que a análise fica prejudicada devido ao fato de a Recuperanda não registrar em sua contabilidade os encargos financeiros devidos, decorrentes da atualização das dívidas. Portanto, o valor total atualizado da dívida não está devidamente evidenciado no Balanço Patrimonial da empresa.

Por outro lado, percebe-se um aumento em outras obrigações de maio de 2021 para junho de 2021. A conta de Fornecedores passou de R\$ 158.645,26 em

maio para R\$ 163.771,56 em junho/21. As Obrigações Fiscais passaram de R\$ 29.288,77 para R\$ 44.627,05 e as Obrigações Sociais de R\$ 12.991,37 para R\$ 13.133,50.

## VI – DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Recuperanda apresentou no Balanço de 2019 um Patrimônio Líquido de R\$ 1.237.657,01, composto de Capital Social R\$ 50.000,00, Lucros Acumulados de R\$ 168.897,72, Reservas de Capital de R\$ 595.546,86 e Lucro do Exercício de R\$ 423.212,43.

Em 2020, o Patrimônio Líquido sofreu uma grande redução e ficou negativo em R\$ (45.101,60). Tal redução foi impactada pela distribuição aos sócios e foi baixada nas contas de Mútuos e Conta Corrente dos Sócios que deviam para a Recuperanda, contra as seguintes contas do Patrimônio Líquido: Reservas de Capital no valor de R\$ 595.546,86 e Lucros Acumulados no valor de R\$ 526.091,49, ficando apenas no Patrimônio Líquido no final de 2020, o Capital Social de R\$ 50.000,00, Lucros Acumulados de R\$ 66.018,66 e o Prejuízo do Exercício de R\$ (161.120,26).

Com relação aos primeiros seis meses de 2021, o Patrimônio Líquido está sendo afetado negativamente em mais R\$(247.636,20), oriundo do prejuízo acumulado no ano. Não está incluso o efeito negativo dos encargos financeiros provenientes do passivo oneroso por falta de registro contábil.

## VII – DOS NOVOS CONTRATOS

No mês de junho/2021, a Recuperanda formalizou dois novos contratos de prestação de serviços, sendo:

CONTRATANTE	VALOR	CONTRATAÇÃO	PERÍODO
General Motors do Brasil LTDA	Valor variável	25/06/2021	30 MESES
CIA DE FERRO LIGAS DA BAHIA – FERBASA	R\$ 73.472,00	29/06/2021	04 MESES

É o Relatório.

No mais, colocamo-nos à disposição para o esclarecimento de eventuais dúvidas.

Joinville/SC, 19 de agosto de 2021.

Excellenza Consultoria Empresarial  
CNPJ nº 30.388.940/0001-60