

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 3.^a 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, 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 empresa em julho de 2020 foi de R\$ 137.040,04 e uma Receita Bruta acumulada até julho/2020 de R\$ 1.376.239,27. Já em 2021, no mesmo mês, a Recuperanda teve uma Receita Bruta de R\$ 154.763,41, o que representa um aumento de 13% em relação ao mesmo mês de 2020, porém, ao analisarmos o acumulado até Julho/21, que apresenta um valor de R\$ 1.421.607,65, ficou apenas 3,29% acima da Receita auferida no mesmo período do ano anterior.

Comparando o mês de julho/21 com o mês anterior, junho de 2021, houve uma redução de 34,02% da Receita Bruta.

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
Julho/2021	R\$ 154.763,41
TOTAL	R\$ 1.421.607,65

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

O valor dos Custos dos Serviços Vendidos de janeiro a julho de 2020 foi de R\$ 1.054.915,10, absorvendo 76,65% da Receita Bruta. E o valor de R\$ 1.233.290,68 corresponde aos Custos dos Serviços Vendidos nos primeiros 7 meses de 2021 absorveram 86,75% da Receita.

O aumento dos custos de 2020 para 2021, chama a atenção, pois, apesar do pequeno aumento das Receitas de um ano para outro, os custos subiram em uma proporção maior.

Quando comparamos os Custos dos Serviços de R\$ 71.004,02, referente ao mês de julho de 2020, com os Custos dos Serviços no valor de R\$ 297.385,21 do mesmo mês, de 2021, percebe-se um aumento substancial de 319%. E, quando se compara o acumulado dos sete meses de cada ano, percebe-se um aumento de 16,91%, tendo como principal causa o gasto com serviços de terceiros no valor de R\$ 164.499,45.

Ao analisarmos as Despesas Operacionais, em julho de 2020 a empresa apresentou o valor de R\$ 20.333,57 e um valor acumulado de R\$ 281.818,19. Já em julho de 2021 o valor apresentado foi de R\$ 55.113,29 e o acumulado de R\$ 452.332,98, ou seja, um aumento de 171% quando comparado com o mês e um aumento de 60,50% quando comparado com o acumulado.

Abaixo quadro dos Custos dos Serviços e Despesas Operacionais dos primeiros sete 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
Maió/2021	R\$ 124.344,76	R\$ 74.487,42
Junho/2021	R\$ 107.030,36	R\$ 71.302,47
Julho/2021	R\$ 297.385,21	R\$ 55.113,29
TOTAL	R\$ 935.905,47	R\$ 452.332,98

II.III - EVOLUÇÃO DO RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO

Ao analisarmos o Resultado Operacional Líquido do Exercício dos primeiros sete meses de 2020, a Recuperanda apresentou um Prejuízo Líquido de R\$ (283.085,54), que absorveu 20,57% da Receita Bruta. E em 2021 a empresa apresentou, até julho, um Prejuízo de R\$ (470.450,45) que equivale a 33% da Receita Bruta acumulada.

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:

MÊS	SALÁRIOS
Janeiro/2021	R\$ 45.875,70
Fevereiro/2021	R\$ 46.593,61
Março/2021	R\$ 55.084,80
Abril/2021	R\$ 53.138,30
Maió/2021	R\$ 43.853,90
Junho/2021	R\$ 51.360,47
Julho/2021	R\$ 55.162,12

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.

IV – DO ATIVO OPERACIONAL DA RECUPERANDA

Nos primeiros sete meses de 2020, o Imobilizado Líquido foi de R\$ 2.452.384,32, ou seja, o montante dos Ativos em Operação e Imobilizado em Andamento foi de R\$ 3.740.124,46, menos R\$ 1.287.740,14 de depreciação acumulada.

Para o ano de 2021, nos primeiros sete meses, o Imobilizado Líquido foi de R\$ 2.302.105,28, ou seja, um Imobilizado em Operação e Imobilizado em Andamento de R\$ 3.699.112,66, sem nenhuma adição nos primeiros sete meses de 2021, menos R\$ 1.397.007,38 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.

a) Ativos Financeiros

Continuamos a observar uma queda vertiginosa nos ativos de liquidez imediata aplicadas em Instituições Financeiras de dezembro de 2020 para julho de 2021. Em dezembro a Recuperanda tinha aplicado em bancos R\$ 189.576,39 e em julho apenas R\$ 7.999,45.

Vale salientar que em julho de 2021, a Recuperanda, ainda, faz constar em suas Demonstrações Contábeis, que possui dinheiro em espécie em seu caixa no valor de R\$ 402.811,32 e em dezembro de 2020 era R\$ 408.827,87, destoando dos saldos apresentados nos extratos bancários enviados.

A Recuperanda, apesar da falta de recursos, o balancete aponta que continua a emprestar dinheiro a longo prazo para outras empresas relacionadas, já que em julho/21 possui na conta de Empréstimos e Mútuos R\$ 522.669,13 e em junho de 2021 R\$ 505.554,58 e em maio de 2021 o saldo era de R\$ 499.0057,85. Todavia, cabe ressaltar

que a empresa emprestou dinheiro e não atualizou com encargos financeiros o montante emprestado, ou seja, o valor a receber deveria ser maior.

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 julho de 2021 os Empréstimos de curto prazo são de R\$ 589.184,00 e os Empréstimos, Mútuos e Parcelamentos de longo prazo são de R\$ 3.169.206,66. 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 em maio de 2021 para junho de 2021 e de junho para julho/21. A conta de Fornecedores passou de R\$ 158.645,26 em maio para R\$ 163.771,56 em junho/21 e para R\$ 318.321,96 em julho/21.

Vale ressaltar que permanece um saldo de R\$ 146.975,03 de adiantamento de clientes, que ainda não foi faturado.

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 sete meses de 2021, o Patrimônio Líquido está sendo afetado negativamente em mais R\$(470.450,45), oriundo do prejuízo acumulado no ano.

VII – DOS NOVOS CONTRATOS

No mês de julho/2021, a Recuperanda informou que não firmou novos contratos.

É o Relatório.

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

Joinville/SC, 16 de setembro de 2021.

Excellenza Consultoria Empresarial
CNPJ nº 30.388.940/0001-60