

# EXCELLENZA

Consultoria Empresarial

ELENTÍSSIMO 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 aos meses de março e abril de 2022, 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

### I.I – DA RECEITA BRUTA OPERACIONAL

A Receita Bruta auferida no primeiro quadrimestre do ano de 2022 foi de R\$ 623.663,85 e quando comparada com o mesmo período do ano anterior, percebe-se uma queda do faturamento na ordem de 28,09%.

# EXCELLENZA

## Consultoria Empresarial

REFERÊNCIA	RECEITA BRUTA 2022	RECEITA BRUTA 2021	RELAÇÃO%
Janeiro	R\$ 153.290,89	R\$ 243.701,19	(37,10) %
Fevereiro	R\$ 174.002,66	R\$ 203.436,22	(14,47) %
Março	R\$ 194.863,54	R\$ 254.921,09	(23,56) %
Abril	R\$ 101.506,76	R\$ 165.252,54	(38,58) %
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 623.663,85</b>	<b>R\$ 867.311,04</b>	<b>(28,09) %</b>

De acordo com as Demonstrações Financeiras e documentos disponibilizados, podemos observar que a Receita Bruta acumulada em 2020 foi de R\$ 3.080.766,90. Em 2021, a Receita Bruta acumulada no ano foi de R\$ 3.169.273,03. O que significa dizer que houve uma redução de 3,37% da Receita da Bruta da empresa.

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
Mai/2021	R\$ 164.739,90
Junho/2021	R\$ 234.793,30
Julho/2021	R\$ 154.763,41
Agosto/2021	R\$ 352.654,47
Setembro/2021	R\$ 164.275,21
Outubro/2021	R\$ 568.620,93
Novembro/2021	R\$ 195.099,53
Dezembro/2021	R\$ 467.015,24
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.169.273,03</b>

# EXCELLENZA

Consultoria Empresarial

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

Os Custos dos Serviços Prestados, no primeiro quadrimestre do ano de 2022, totalizaram R\$ 652.331,45, e no mesmo período de 2021, o valor foi de R\$ 704.530,35, uma redução nos custos na ordem de 7,41%.

No entanto, essa pequena redução nos custos não foi o suficiente para contrapor a perda de Receita na ordem de 28,09%.

A principal conta e que mais pesa nos custos é a de Serviços de Terceiros que acumula a soma de R\$ 421.640,12 no quadrimestre, o que equivale a 64,63% dos Custos e 67,61% da Receita Bruta. Outra conta que merece atenção é a conta de Despesas de Viagens que acumulou nos últimos 4 meses o valor de R\$ 99.227,81 e a principal variação foi em abril de 2022 com um valor de R\$ 40,541,86, já que a média dos últimos 3 meses foi de R\$ 19.561,98.

REFERÊNCIA	CUSTOS DO SERVIÇOS - 2022	CUSTOS DO SERVIÇOS - 2021	RELAÇÃO%
Janeiro	R\$ 235.051,01	R\$ 303.787,06	(22,63) %
Fevereiro	R\$ 100.870,82	R\$ 96.034,33	5,04%
Março	R\$ 167.334,20	R\$ 178.655,56	(6,34) %
Abril	R\$ 143.886,70	R\$ 126.053,40	14,15%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 652.331,45</b>	<b>R\$ 704.530,35</b>	<b>(7,41) %</b>

O comportamento das despesas operacionais no primeiro quadrimestre de 2022 demonstra um pequeno aumento de 1,70 % no acumulado.

Vale ressaltar que dentro das Despesas Operacionais a conta Serviços Profissionais é segunda maior conta dentro desse grupo, acumulando no quadrimestre R\$ 75.935,46, e a primeira é a conta de Gastos com Pessoal.

REFERÊNCIA	DESPESAS OPERACIONAIS	DESPESAS OPERACIONAIS	RELAÇÃO%
------------	-----------------------	-----------------------	----------

# EXCELLENZA

## Consultoria Empresarial

	2022	2021	
Janeiro	R\$ 73.438,86	R\$ 63.069,89	16,44%
Fevereiro	R\$ 72.511,38	R\$ 64.779,57	11,94%
Março	R\$ 38.692,54	R\$ 66.139,07	(41,50) %
Abril	R\$ 70.187,52	R\$ 57.441,27	22,19%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 255.700,31</b>	<b>R\$ 251.429,80</b>	<b>1,70%</b>

O valor dos Custos dos Serviços Vendidos acumulado no ano de 2020 foi de R\$ 2.040.235,77, absorvendo 66,22% da Receita Bruta. E o valor de R\$ 1.751.573,40 correspondente aos Custos dos Serviços Vendidos no ano de 2021 e absorveram 55,26 % da Receita. Um desempenho melhor que o ano anterior.

Ao analisarmos as Despesas Operacionais, no ano de 2020 a empresa apresentou um valor acumulado de R\$ 564.204,27. Já o acumulado de 2021 o valor apresentado foi de R\$ 934.482,05, ou seja, um aumento de 65,62% de um ano para outro.

Abaixo o quadro dos Custos dos Serviços e Despesas Operacionais do ano 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\$ 108.826,51	R\$ 72.992,47
Agosto/2021	R\$ 134.183,20	R\$ 62.152,11
Setembro/2021	R\$ 137.445,23	R\$ 76.409,61
Outubro/2021'	R\$ 134.973,71	R\$ 114.296,,67
Novembro/2021	R\$ 157.241,67	R\$ 88.055,62
Dezembro/2021	R\$ 160.898,32	R\$ 104.655,17
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.751.573,40</b>	<b>R\$ 934.482,05</b>

# EXCELLENZA

Consultoria Empresarial

## I.III - EVOLUÇÃO DO RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO

No primeiro quadrimestre de 2022 a Recuperanda apresenta um Prejuízo de R\$ (424.993,06), haja vista a queda da Receita e a não adequação dos custos e despesas.

O Resultado Operacional Líquido acumulado até dezembro/21 apresentou um prejuízo de R\$ (161.749,09).

## II – DO QUADRO DE COLABORADORES

Não houveram novas contratações ou demissões.

Os salários pagos, incluindo os pró-labores, de janeiro até junho de 2022 correspondem:

MÊS	SALÁRIOS
Janeiro/2022	R\$ 56.980,50
Fevereiro/2022	R\$ 57.000,04
Março/2022	R\$ 18.173,40
Abril/2022	R\$ 42.735,88

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, principalmente no mês de março/22 apresenta a queda de R\$ 38.827,00 em relação a fevereiro/22, mas a conta de Serviços de Terceiros aumentou em R\$ 25.181,83.

## III – DO ATIVO FINANCEIRO E OPERACIONAL DA RECUPERANDA

### III.I – DO ATIVO FINANCEIRO DURANTE A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**Joinville - SC**  
Rua dos Ginásticos, 126,  
Conj. 01, Sala 02, Centro  
CEP: 89201-310

✉ adm.judicial@excellenza.com.br  
🌐 www.excellenza.com.br

☎ +55 (47) 3439-1259

# EXCELLENZA

## Consultoria Empresarial

Com relação ao primeiro quadrimestre de 2022, a Recuperanda apresenta uma disponibilidade de R\$ 208.270,16, composta de R\$ 196.013,74 em caixa físico, o que não é usual, e R\$ 12.256,42 de aplicações em bancos.

A Recuperanda, possui um realizável de longo prazo, proveniente de empréstimos e mútuos que ela fez para empresas ligadas e sócios. Em março de 2022 o Balancete apresentava um valor de R\$ 542.282,08, mas no Balancete de abril de 2022 o saldo inicial apresenta um valor de R\$ 528.896,08, o que denota inconsistências nas Demonstrações Financeiras apresentadas. De qualquer forma, o Balancete mostra que o saldo final apresentado em abril de 2022 para essas contas de mútuos são de R\$ 514.685,80.

0361 AMBIENTEC CONSULTORIA DE SEGURANCA E HIGIENE DO TRABALHO LTDA  
CNPJ: 72.105.745/0001-26

22/04/2022 16:14 Pág:0002  
Período: 01/03/2022 a 31/03/2022  
Balancete – Societário

### Balancete Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Descrição	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1200	S	ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.776.665,21	31.114,04	39.155,47	2.768.623,78
1201	S	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	538.833,54	30.611,41	27.162,87	542.282,08
1211	S	EMPRÉSTIMOS E MUTUOS	538.833,54	30.611,41	27.162,87	542.282,08
5005		Consultoria Empresarial Araongas	6.127,65	0,00	0,00	6.127,65
5006		Akademio Ltda (antiga Telecipa)	336.654,21	27.974,56	27.162,87	337.465,90
5019		Ambientec Consultoria (Itajai)	4.768,10	0,00	0,00	4.768,10
5060		Consultoria Empresarial e Ambiental Itajai LTDA	37.342,09	0,00	0,00	37.342,09
5013		Delta & Ambientec Ltda.	7.616,86	0,00	0,00	7.616,86
5071		Ambientec Holding - Akvoplan	128.528,83	0,00	0,00	128.528,83
5261		Ambientec Gestao de Franquias	17.795,80	2.636,85	0,00	20.432,65

**Joinville - SC**  
Rua dos Ginásticos, 126,  
Conj. 01, Sala 02, Centro  
CEP: 89201-310

✉ adm.judicial@excellenza.com.br  
🌐 www.excellenza.com.br

☎ +55 (47) 3439-1259

# EXCELLENZA

## Consultoria Empresarial

0361 AMBIENTEC CONSULTORIA DE SEGURANCA E HIGIENE DO TRABALHO LTDA  
CNPJ: 72.105.745/0001-26

25/05/2022 17:21 Pág:0002  
Período: 01/04/2022 a 30/04/2022  
Balancete – Societário

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1201	S 1.2.01 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	528.896,08	25.136,02	39.346,30	514.685,80
1211	S 1.2.01.01 EMPRESTIMOS E MUTUOS	528.896,08	25.136,02	39.346,30	514.685,80
5005	1.2.01.01.04 Consultoria Empresarial Arapongas	6.127,65	0,00	0,00	6.127,65
5006	1.2.01.01.05 Akademio Ltda (antiga Telecipa)	330.664,14	25.136,02	39.346,30	316.453,86
5019	1.2.01.01.06 Ambientec Consultoria (Itajai)	4.768,10	0,00	0,00	4.768,10
5060	1.2.01.01.08 Consultoria Empresarial e Ambiental Itajai LTDA	37.342,09	0,00	0,00	37.342,09
5013	1.2.01.01.10 Delta & Ambientec Ltda.	7.616,86	0,00	0,00	7.616,86
5071	1.2.01.01.12 Ambientec Holding - Akvoplan	128.528,83	0,00	0,00	128.528,83
5261	1.2.01.01.20 Ambientec Gestao de Franquias	13.848,41	0,00	0,00	13.848,41

### III.II – DO ATIVO OPERACIONAL DURANTE A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em Fevereiro/22 o Imobilizado Líquido apresenta o valor de R\$ 2.218.844,54, já em Março/22 o valor foi de R\$ 2.207.392,57 e em Abril/22 o valor ficou em R\$ 2.195.940,68. A diminuição da conta de Imobilizado de um mês para outro se deu única e exclusivamente na conta de Depreciação Acumulada para reconhecer os desgastes dos bens.

Vale salientar que a empresa não adquiriu nenhum bem durante todo o ano de 2021 e no primeiro quadrimestre de 2022.

### IV – DOS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS DA RECUPERANDA

Em fevereiro de 2022 os Empréstimos de curto prazo chegaram a R\$ 901.099,96, superior a janeiro que foi de R\$ 877.839,04.

# EXCELLENZA

## Consultoria Empresarial

Com relação aos Empréstimos, Mútuos e Parcelamentos de longo prazo, em fevereiro de 2022, o montante chegou a R\$ 2.860.771,42. E quando somamos o Endividamento total e comparamos com o Endividamento total de dezembro de 2021, não houve mudança.

Em março de 2022 os Empréstimos de curto prazo foram de R\$ 924.360,88 e abril de 2022 de R\$ 942.529,60 demonstrando uma leve ascendência desde janeiro de 2022, devido a transferência de parcelas do longo prazo para o curto prazo.

O Empréstimos, Mútuos e Parcelamentos de longo prazo fecharam o mês de abril de 2022 com um saldo de R\$ 2.814.249,58 um valor menor que fevereiro e março de 2022 devido a transferência de parcelas que foram para o curto prazo.

Ao analisarmos o Endividamento oneroso total de fevereiro de 2022 o valor foi de R\$ 3.738.610,46 e o de abril de 2022 chegou a R\$ 3.756.779,18 demonstrando um pequeno aumento no Endividamento Total.

### V – DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido em dezembro/21, apresentou um valor negativo de R\$ (186.938,14), composto de R\$ 50.000,00 de Capital Social contra um prejuízo acumulado de exercícios anteriores de R\$ (236.938,14).

Já com os prejuízos de janeiro e abril/22 na ordem de R\$ (424.993,06), o Patrimônio Líquido ficou negativo em R\$ (611.931,20)).

### VI – DOS NOVOS CONTRATOS

No meses de março e abril de 2022, a Recuperanda formalizou os seguintes novos contratos de prestação de serviços, sendo:

CONTRATANTE	VALOR	CONTRATAÇÃO
SPAL Industria Brasileira de Bebidas SA	R\$ 7.943,87	11/04/2022

# EXCELLENZA

## Consultoria Empresarial

SPAL Industria Brasileira de Bebidas SA	R\$ 2.888,81	07/11/2022
SPAL Industria Brasileira de Bebidas SA	R\$ 13.008,79	19/04/2022
EMTUCO SERVIÇOS E PARTICIPAÇÕES S/A	Variável	01/03/2022

É o Relatório.

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

Joinville/SC, 16 de junho de 2022.

Excellenza Consultoria Empresarial

CNPJ nº 30.388.940/0001-60