Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1576
Carimbado Eletronicamente

CARLOS MAGNO & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA - EPP – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 0002317-28.2021.8.19.0002

NOVEMBRO DE 2021

TJRJ NIT CV06 20220058514 4 01/02/22 17:49:18137782 PROGER-VIRTUAL

www.cmm.com.br contato@cmm.com.br

Av. Almirante Barroso, 97 - 8º andar - Centro - Rio de Janeiro/ RJ - 20031-005
Telefones (21) 2533-0617 e (21) 3550-4311 até 4319

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1577
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICE

1. SÍNTESE.....3

2. INFORMAÇÕES ESSENCIAIS (RECOMENDAÇÃO CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020).....4

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....5

3.1. DO ATIVO DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....5

3.2. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ CORRENTE.....6

3.3. DA ANÁLISE DO GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....7

4. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....8

5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO.....9

6. CONCLUSÃO.....10

7. ANEXOS

7.1. BALANCETE DE NOV21

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1578
Carimbado Eletronicamente

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório inicial de atividades compreende os saldos do mês de novembro de 2021, sendo o exercício social encerrado em dezembro de 2020 e meses anteriores do corrente ano de 2021, trazidos apenas como base referencial.

A Recuperanda ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA – EPP é uma empresa privada, devidamente inscrita no CNPJ sob o nº 09.589.983.0001-18, com sede na Avenida Sete de Setembro, nº 317, Sala 411, Icaraí, Niterói, RJ, CEP: 24.230-251, assim sendo, narra que teve seu início em 21/05/2008, onde apesar do foco ser projeto, começaram a surgir mais obras que projetos, até que atualmente "somente" projetam suas próprias obras. A primeira grande turbulência restou verificada no ano de 2018, ocasião em que ganhou uma concorrência junto ao Grupo Ecorodovias, para a construção de 8 (oito) passarelas sobre a BR 101, para ECO101. Com quadro de sócios profissionais de lastra experiência, sendo um deles com mais de 50 (cinquenta) anos de profissão, nunca havia deixado de entregar nenhuma obra e/ou executar qualquer compromisso. Porém, infelizmente, foi adquirindo dívidas com fornecedores, funcionários, empréstimos de capital junto a Bancos, amigos e parentes, até restar completamente endividada para honrar seu bom nome no âmbito empresarial, porém, não houve reciprocidade, o que gerou um efeito "cascata" trazendo prejuízo a novos contratos aos quais faltam fluxo de caixa, e o caos financeiro assolou a empresa.

Insta ratificar que a paralização resultante do estado de calamidade pública (pandemia – COVID-19) reduziu drasticamente a atividade da empresa, o que ocasionou o atraso do pagamento a fornecedores (fim do crédito); a compra à vista e o esgotamento do capital (liquidez imediata). Tal cenário trouxe efeitos negativos nos planejamentos e, num círculo vicioso, culminou em uma exposição alavancada na tomada de créditos onerosos para manter a rodagem da operação.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1579
Carimbado Eletronicamente

Nesta senda, entende a empresa, que outra alternativa não existe, senão o ajuizamento do presente pedido de recuperação judicial, diante do inegável propósito de se alcançar a equalização do passivo advindo do cenário de crise vivenciado, lograr o soerguimento da atividade empresarial e, concomitantemente, viabilizar a implantação de um novo modelo de negócio que enfrente de modo satisfatório a atual e moderna realidade do segmento explorado. Com efeito, a transitoriedade do abalo financeiro é constatada quando observada a sua capacidade estrutural e comercial, somada à sua colocação no mercado em que atua, por seu *"know how"* e história, que levam a real expectativa de que a situação de crise será superada.

Por fim, nossa análise foi baseada nas informações disponibilizadas pela Recuperanda, de maneira individualizada, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofre alterações. As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

2. INFORMAÇÕES ESSENCIAIS (RECOMENDAÇÃO CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020)

Até a data do encerramento do presente relatório, não recebemos tais informações, por parte da Recuperanda

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1580
Carimbado Eletronicamente

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Das variações percentuais e dos saldos apresentadas no período em análise, não foram registradas oscilações significativas. Por fim, segue abaixo planilha dos ativos, passivos e patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)					
ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA - EPP – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan - out/21	A.H.	nov/21	A.V.
ATIVO					
CIRCULANTE	**796.747**	**712.744**	**-0,2%**	**711.300**	**59,3%**
Disponível	7.195	1.477	-87,1%	191	0,0%
Clientes	764.431	677.708	0,0%	677.708	56,5%
Outros Créditos	25.121	32.114	4,0%	33.400	2,8%
Impostos a Recuperar	-	1.444	-100,0%	-	0,0%
NÃO CIRCULANTE	**467.818**	**487.426**	**0,0%**	**487.426**	**40,7%**
Imobiizado	115.411	115.411	0,0%	115.411	9,6%
Conta Caução	352.407	372.015	0,0%	372.015	31,0%
TOTAL DO ATIVO	**1.264.566**	**1.200.169**	**-0,1%**	**1.198.725**	**100,0%**
PASSIVO					
CIRCULANTE	**4.202.766**	**3.855.210**	**1,0%**	**3.894.770**	**68,5%**
Conta Corrente - Empréstimos e Financiamentos	50.407	-		-	0,0%
Fornecedores	2.323.881	2.342.551	0,4%	2.350.957	41,4%
Obrigações Fiscais	278.674	309.600	0,6%	311.571	5,5%
Salários e Encargos	1.549.805	1.203.058	2,4%	1.232.242	21,7%
NÃO CIRCULANTE	**1.306.911**	**1.773.275**	**0,8%**	**1.787.753**	**31,5%**
Empréstimos Bancários	1.274.604	1.627.740	0,0%	1.627.740	28,6%
Conta Corrente Sócios	32.307	99.936	14,5%	114.413	2,0%
Empréstimos Pessoas Físicas	-	45.600	0,0%	45.600	0,8%
TOTAL DO PASSIVO	**5.509.677**	**5.628.485**	**1,0%**	**5.682.523**	**100,0%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(4.245.112)**	**(4.428.316)**	**1,3%**	**(4.483.797)**	**-**
Capital Social	600.000	600.000	0,0%	600.000	-
Resultados Acumulados	(2.732.434)	(4.589.211)	0,0%	(4.589.211)	-
Resultado do Exercício	(2.112.678)	(439.105)	12,6%	(494.586)	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.264.566**	**1.200.169**	**-0,1%**	**1.198.725**	**-**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1581
Carimbado Eletronicamente

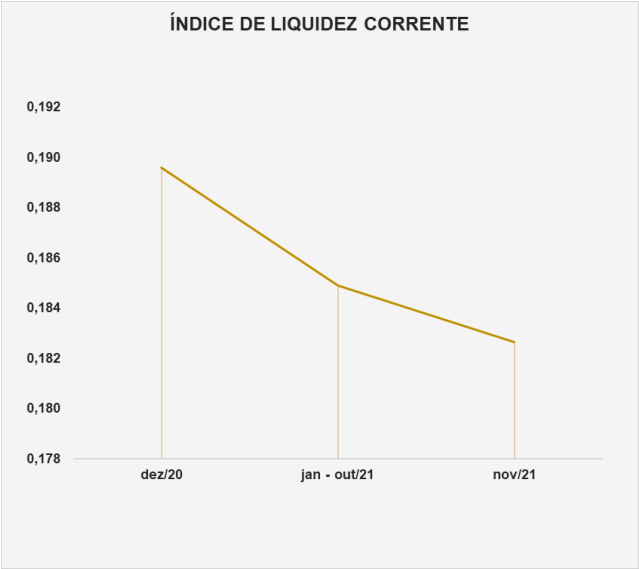
3.2. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente, demonstra a capacidade de geração de recursos para o pagamento das dívidas da Recuperanda no curto prazo (até o final do próximo período corrente), ou seja, para cada R$ 1,00 de dívida, quanto a empresa possui disponível para quitá-la. Assim, uma LC inferior a R$ 1,00 indica possíveis problemas nos pagamentos a serem efetuados no próximo exercício social.

Desta forma, apresentamos resumidamente, a planilha dos ativos e passivos circulantes e valores que compõe o referido índice, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente da sociedade empresária, de acordo com o que segue abaixo:

LIQUIDEZ CORRENTE (Em reais)			
ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA - EPP – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan - out/21	nov/21
ATIVO CIRCULANTE	796.747	712.744	711.300
PASSIVO CIRCULANTE	4.202.766	3.855.210	3.894.770
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	**0,190**	**0,185**	**0,183**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1582
Carimbado Eletronicamente

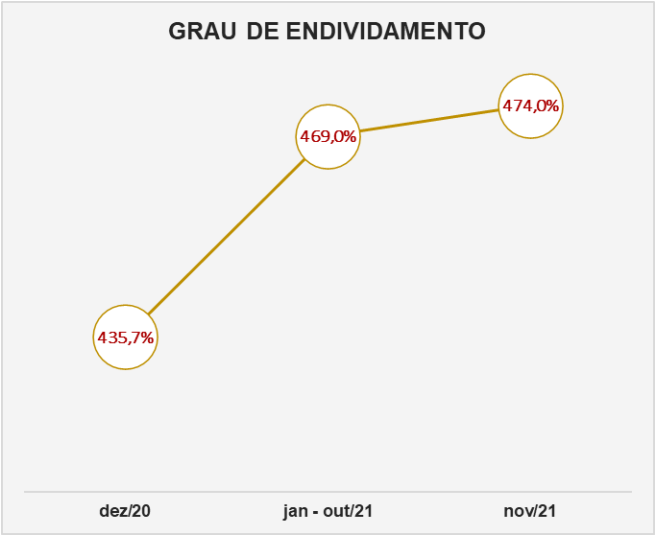
3.3. DA ANÁLISE DO GRAU DE ENDIVIDAMENTO

Os índices de endividamento avaliam a "segurança" que a empresa oferece aos capitais de terceiros e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos. Quanto maior for a participação de capitais de terceiros nos negócios de uma empresa, maior será o risco a que os terceiros estão expostos, fazendo uma interpretação básica e simplória, quando maior o índice, pior. Todavia, vale ressaltar que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que a Recuperanda não irá, neste momento, atingir índices baixos de endividamento.

Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos passivos e ativo total, assim como gráficos de evolução do índice de endividamento.

GRAU DE ENDIVIDAMENTO (Em reais)			
ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA - EPP – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan - out/21	nov/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	5.509.677	5.628.485	5.682.523
TOTAL DO ATIVO	1.264.566	1.200.169	1.198.725
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO	**435,7%**	**469,0%**	**474,0%**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



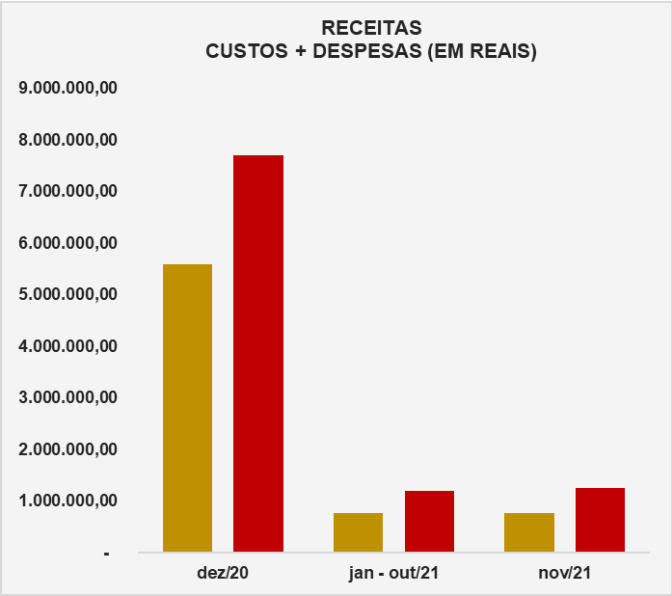
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1583
Carimbado Eletronicamente

4. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado da sociedade empresária, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado. Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), este relatório busca apontar a evolução dos saldos, em virtude, de servirem como baliza para a reestruturação financeira da sociedade.

DRE (Em reais)				
ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA - EPP – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan - out/21	A.H.	nov/21
RECEITA BRUTA DOS SERVIÇOS	**5.579.317**	**763.536**	**0%**	**763.536**
Dedução da receita	(746.245)	(38.796)	0%	(38.796)
Custos	(6.268.255)	(1.050.401)	4%	(1.097.476)
LUCRO BRUTO	**(1.435.183)**	**(325.661)**	**14%**	**(372.736)**
Despesas gerais e administrativas	(355.270)	(94.307)	9%	(102.713)
Outras despesas/receitas financeiras	(322.225)	(19.137)	0%	(19.137)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(2.112.678)**	**(439.105)**	**13%**	**(494.586)**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



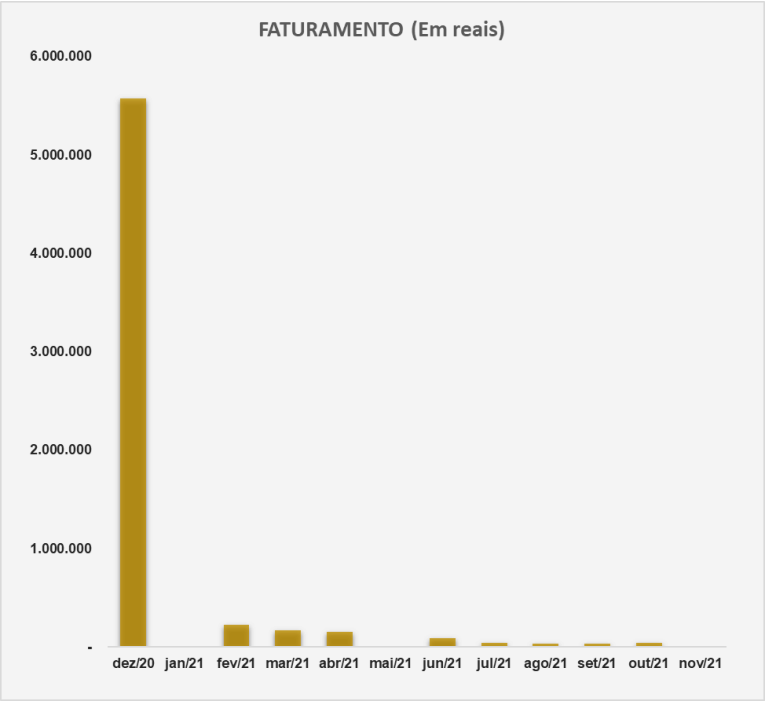
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1584
Carimbado Eletronicamente

5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

O objetivo desta análise é verificar o faturamento detalhado da sociedade em Recuperação Judicial, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno de sua atividade econômica.

FATURAMENTO (Em reais)												
ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA - EPP – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21
SERVIÇOS	5.579.317	-	226.855	165.292	150.959	-	85.309	37.351	30.983	29.288	37.500	-
TOTAL	**5.579.317**	**-**	**226.855**	**165.292**	**150.959**	**-**	**85.309**	**37.351**	**30.983**	**29.288**	**37.500**	**-**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1585
Carimbado Eletronicamente

6. CONCLUSÃO

Frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base nos demonstrativos unilaterais apresentados individualmente pela Recuperanda, exceto: INFORMAÇÕES ESSENCIAIS (RECOMENDAÇÃO CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020); Fluxos de Caixa; Relação de Empregados e Resumo da Folha de Pagamento. E não tem como finalidade expressar opinião sobre a legitimidade dos saldos, lançamentos contábeis ou quaisquer outras informações financeiras ou não financeiras que foram parte deste relatório.

Tais informações, tanto quantitativas quanto qualitativas, não foram objeto de exame independente nem qualquer procedimento de auditoria por parte da Administradora Judicial, portanto, não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes, ademais, todos os valores neste relatório estão denominados em R$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento, podem surgir.

Por fim, diante de todo o exposto, é certo que, em que pese o cenário atual de grave recessão da economia e pandemia, acompanharemos todas as medidas que serão tomadas pelo Recuperanda, aferindo sua evolução ou involução e oscilação gradativa.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 19 de janeiro de 2022.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5