Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1682
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

JANEIRO DE 2022

TJRJ NIT CV06 20220219029 04/04/22 16:41:15135987 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
1683
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 FLUXO DE CAIXA.....10

6. DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO.....11

7. CONCLUSÃO.....12

8. ANEXOS

8.1. BALANCETE DE JAN22

8.2. FLUXO DE CAIXA JAN22

8.3. FOPAG E EMPREGADOS JAN22

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1684
Carimbado Eletronicamente

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório inicial de atividades compreende os saldos do mês de janeiro de 2022, sendo o exercício social encerrado em dezembro de 2021, trazido 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
1685
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
1686
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/21	A.H.	jan/22	A.V.
ATIVO				
CIRCULANTE	**711.217**	**0,7%**	**716.548**	**59,8%**
Disponível	109	-100,0%	0	0,0%
Clientes	677.708	0,0%	677.708	56,6%
Outros Créditos	33.400	16,3%	38.839	3,2%
NÃO CIRCULANTE	**481.456**	**0,0%**	**481.456**	**40,2%**
Imobiizado	109.442	0,0%	109.442	9,1%
Conta Caução	372.015	0,0%	372.015	31,1%
TOTAL DO ATIVO	**1.192.674**	**0,4%**	**1.198.004**	**100,0%**
PASSIVO				
CIRCULANTE	**3.924.015**	**0,4%**	**3.939.854**	**68,7%**
Fornecedores	2.350.957	0,3%	2.357.359	41,1%
Obrigações Fiscais	318.651	0,4%	319.979	5,6%
Salários e Encargos	1.254.406	0,6%	1.262.517	22,0%
NÃO CIRCULANTE	**1.798.851**	**-0,1%**	**1.797.122**	**31,3%**
Empréstimos Bancários	1.627.740	0,0%	1.627.740	28,4%
Conta Corrente Sócios	125.511	-1,4%	123.782	2,2%
Empréstimos Pessoas Físicas	45.600	0,0%	45.600	0,8%
TOTAL DO PASSIVO	**5.722.866**	**0,2%**	**5.736.976**	**100,0%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(4.530.192)**	**0,2%**	**(4.538.973)**	**-**
Capital Social	600.000	0,0%	600.000	-
Resultados Acumulados	(4.589.211)	11,8%	(5.130.192)	-
Resultado do Exercício	(540.981)	-98,4%	(8.780)	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.192.674**	**0,4%**	**1.198.004**	**-**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1687
Carimbado Eletronicamente

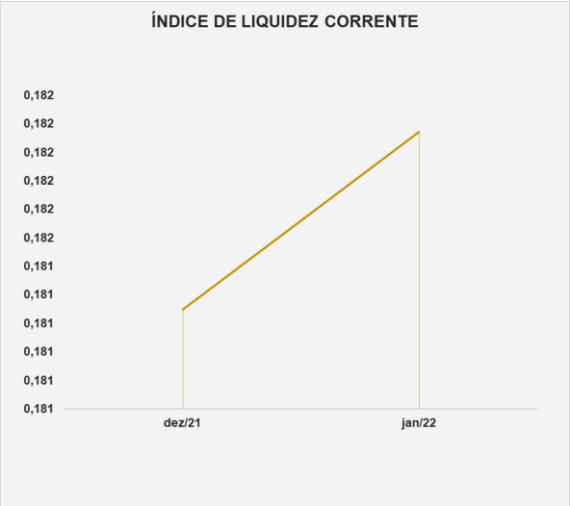
3.2. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ CORRENTE

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/21	jan/22
ATIVO CIRCULANTE	711.217	716.548
PASSIVO CIRCULANTE	3.924.015	3.939.854
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	**0,181**	**0,182**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1688
Carimbado Eletronicamente

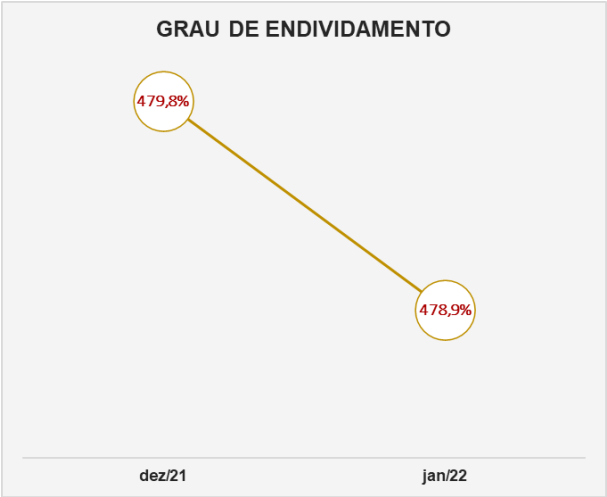
3.3. DA ANÁLISE DO GRAU DE ENDIVIDAMENTO

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/21	jan/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	5.722.866	5.736.976
TOTAL DO ATIVO	1.192.674	1.198.004
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO	**479,8%**	**478,9%**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



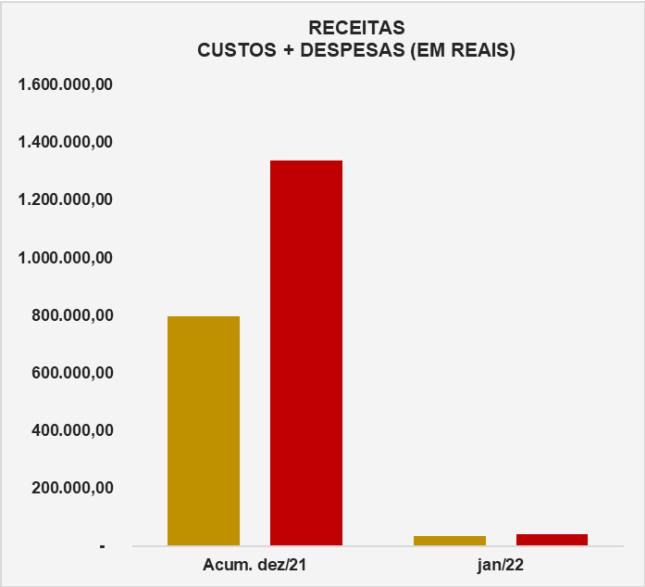
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1689
Carimbado Eletronicamente

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	Acum. dez/21	jan/22
RECEITA BRUTA DOS SERVIÇOS	**796.247**	**33.129**
Dedução da receita	(41.626)	(2.866)
Custos	(1.160.732)	(29.173)
LUCRO BRUTO	**(406.111)**	**1.090**
Despesas gerais e administrativas	(115.579)	(9.566)
Outras despesas/receitas financeiras	(19.291)	(305)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(540.981)**	**(8.780)**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1690
Carimbado Eletronicamente

5. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa é um relatório que tem por fim evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa. Assim sendo, segue abaixo quadro do fluxo de caixa gerencial, elaborado unilateralmente pela Recuperanda:

ESP ENGENHARIA E PROJETO

projeção ano 2021 – 2022
MENSAL REAL 2022

RECEITA	Mês 01	
Receita 01	R$	33.128,51
Receita 02	R$	0,02
Receita 03		
Receita 04		
Receita 05		
Receita 06		
Receita 07		
Receita 08		
Receita 09		
Receita 10		
Receita Operacional Total	R$	33.128,53
Receita não operacional 01		
Receita não operacional 02		
Receita não operacional 03		
Receita não operacional 04		
Receita não operacional 05		
Receita Não Operacional Total	R$	-
Receita Total	R$	33.128,53

DESPESAS	Janeiro	
Folha de pagamento	R$	21.437,82
Aluguel	R$	-
Luz, Água, Gás etc.	R$	1.130,67
Taxas	R$	173,03
Seguros	R$	-
Material de escritório	R$	219,90
Transporte	R$	-
Locações e Materiais	R$	-
Custos diretos	R$	4.731,11
Serviços	R$	11.006,78
Gastos com bens ou serviços	R$	-
Comida	R$	38,85
Gasto 01 – juros	R$	305,00
Gasto 02 – assessorias	R$	-
Gasto 03 – outras	R$	-
Gasto 04 – impostos	R$	2.865,62
Gasto 05 – manutenções	R$	-
Despesas totais	R$	41.908,78
Lucro/Prejuízo	-R$	8.780,25
Resultado acumulado do ano		

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1691
Carimbado Eletronicamente

6. DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

O objeto desta análise, é a verificação da quantidade de funcionários mantidos pela Recuperanda, assim como o custo bruto da sua manutenção, durante o período objeto de análise. Com isso, segue abaixo gráfico que descreve a quantidade de funcionários e o custo mensal com a manutenção da folha de pagamento:

FOLHA DE PAGAMENTO BRUTA (Em reais)		
ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA - EPP – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/21	jan/22
SALÁRIO BASE + OUTRAS VERBAS	17.402	11.537
13º SALÁRIO	14.674	-
PRÓ-LABORE	4.570	4.570
TOTAL	**36.646**	**16.107**

COLABORADORES ATIVOS		
ESP ENGENHARIA DE SOLUÇÕES E PROJETOS LTDA - EPP – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/21	jan/22
SOLDADOR	3	3
ENCARREGADO DE TURMA	1	1
ARMADOR	-	-
AJUDANTE GERAL	1	1
MONTADOR	-	-
TOTAL	**5**	**5**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda e colaboradores admitidos entre os meses de julho de 2019 e setembro de 2020.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1692
Carimbado Eletronicamente

7. 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) e faturamentos. 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, 17 de fevereiro de 2022.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5