

**2EXMO. SR. DR. JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E
RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DE SÃO PAULO - CAPITAL**

Processo nº 1039637-97.2021.8.26.0100

Relatório Mensal de Atividades – Abril/2022

ADJUD Administradores Judiciais Ltda., administradora judicial nomeada na recuperação judicial das empresas Oliveira Hidráulica e Elétrica Ltda. e CR Engenharia Ltda., atendendo à exigência do artigo 22 da Lei 11.101/2005, vem encaminhar a V. Exa. o Relatório Mensal de Atividades.

O presente relatório foi produzido com base em documentos e informações fornecidos pelas recuperandas, submetidos a análise econômico-financeira e não foram, nesse primeiro momento, objeto de auditoria por parte da administração judicial.

Termos em que, para produção de seus efeitos legais, principalmente para suporte aos credores da Recuperanda, requer a juntada do documento anexo.

São Paulo, 3 de maio de 2022

ADJUD Administradores Judiciais Ltda.
Vânio Cesar Pickler Aguiar
p/Administradora Judicial

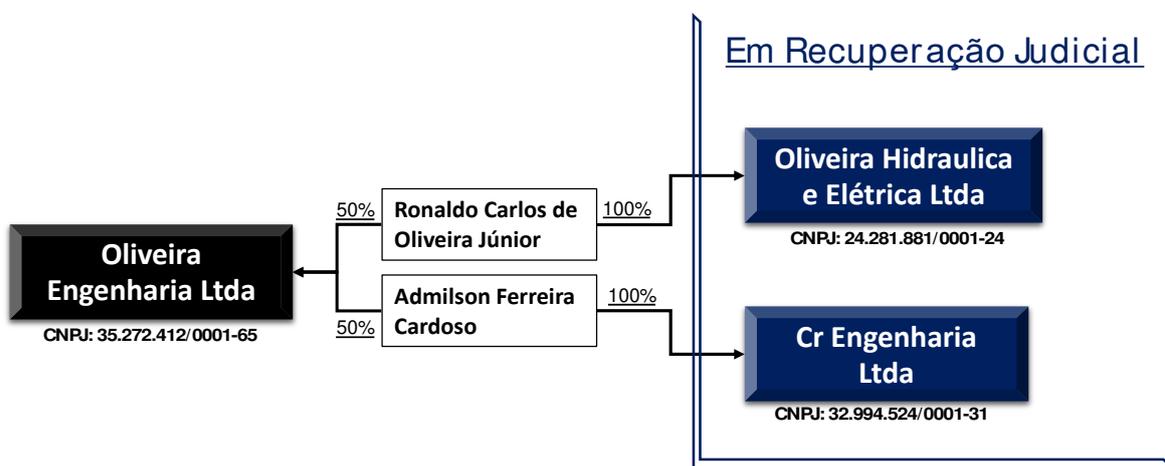
Sumário

1. INTRODUÇÃO	3
2. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA	4
2.1. Faturamento	4
2.2. Deduções	4
2.3. Custos Operacionais	4
2.4. Despesas Administrativas	5
2.5. Resultados Não-Operacionais	5
2.6. Ativo	5
2.7. Passivo	6
2.7.1. Impostos	6
2.8. Patrimônio Líquido	6
2.9. Coligadas	6
2.10. Fluxo de Caixa	7
3. CRONOGRAMA PROESSUAL	8
4. CONCLUSÃO	8
5. ANEXOS	8
I. Balanço	9
II. Demonstrativo de Resultados	10
III. Fluxo de Caixa Realizado	11

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (RMA) contempla as informações econômico-financeiras, extraídas principalmente das demonstrações financeiras entregues pelas Recuperandas a esta administradora judicial, conforme determinado às **fls. 278** dos autos principais, e reflete as informações do mês de março de 2022. Estes documentos e informações encontram-se à disposição dos interessados junto a administração judicial.

Para integrar as atividades do Grupo Empresarial, os sócios, que atuavam com empresas “independentes”, criaram a empresa Oliveira Engenharia Ltda., CNPJ 35.272.412/0001-65, na data de 25/02/2021, com a justificativa de contornar eventuais restrições na contratação com as empresas submetidas ao regime da recuperação judicial, além de questões estratégicas e comerciais, ficando assim disposto o quadro societário.



Com relação a criação da empresa Oliveira Engenharia Ltda., que foi objeto de manifestação desta Administradora Judicial às **fls. 325/326**, V. Exa. determinou que a fiscalização das Recuperandas deve se estender também para esta empresa (**fls. 439**), tendo também determinado, mais recentemente, que seja aditado o pedido de recuperação judicial para incluir a referida empresa, com a fundamentação de que não pode ser usada uma outra sociedade para atuar no mesmo ramo de atividade das Recuperandas, o que poderia configurar crime falimentar, razão pela qual também foi determinado vista ao Ministério Público.

Em resposta ao acima citado, a Promotoria de Justiça de Falências, mais exato o 5o Promotor de Justiça de Falências, Nilton Belli Filho, deferiu às folhas 531/533 que: “...esta Promotoria de Justiça salienta que não adotará, por ora, medidas persecutório-penais em detrimento dos sócios do Grupo OliveiraHE”.

2. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

2.1. O faturamento bruto das Recuperandas em março foi de R\$ 492 mil, uma redução de 20% se comparado com o mesmo período de 2021. O acumulado no trimestre ficou em R\$ 1,94 milhões, superior ao mesmo período de 2021, com evolução de 21,9%.

EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO			
<i>(Valor em mil R\$)</i>			
MÊS / ANO	2021	2022	VAR.
JANEIRO	552	949	> 71,7%
FEVEREIRO	454	505	> 11,2%
MARÇO	589	492	< -16,5%
TOTAL	1.596	1.946	> 21,9%

2.2. As deduções do faturamento em março no período, pertinentes aos impostos, foram de R\$ 59,1 mil, acumulando no trimestre 11,6% sobre o faturamento.

DEDUÇÕES	JAN	FEV	MAR	TOTAL	%/FAT.
<i>(Valor em mil R\$)</i>					
(-) Impostos Totais	116,4	49,3	59,1	224,8	11,6%
(=) FATURAMENTO LÍQUIDO	832,2	456,1	432,9	1.721,2	
	87,73%	90,25%	87,98%	88,4%	

2.3. Os custos operacionais encerraram o mês em R\$ 565,9 mil. No trimestre a soma perfaz R\$ 1,55 milhões, representando 79,5% do faturamento bruto.

CUSTO OPERACIONAL	JAN	FEV	MAR	TOTAL	%/FAT.
<i>(Valor em mil R\$)</i>					
(-) Matéria-Prima	1,3	9,6	33,7	44,6	2,3%
(-) Mão de Obra Direta	512,6	255,9	418,6	1.187,0	61,0%
(-) Serviços Técnicos	62,5	129,2	97,8	289,4	14,9%
(-) Custo Indireto	-	9,4	15,9	25,3	1,3%
(=) CUSTO OPERACIONAL	576,4	404,0	565,9	1.546,3	79,5%
(=) LUCRO BRUTO	255,8	52,1	(133,0)	174,9	
<i>Margem de Contribuição</i>	<i>26,97%</i>	<i>10,31%</i>	<i>-27,03%</i>	<i>9,0%</i>	

2.4. As despesas administrativas das Recuperandas somaram no primeiro trimestre o total de R\$ 492,6 mil. Assim, o resultado operacional do trimestre encerrou com prejuízo de R\$ 317,7 mil, ou 16,3% negativo sobre o faturamento bruto.

DESPESAS ADM (Valor em mil R\$)	JAN	FEV	MAR	TOTAL	%/FAT.
(-) Pessoal	26,5	367,4	36,8	430,8	22,1%
(-) Estrutura	0,5	12,0	15,6	28,1	1,4%
(-) Assessoria / Consultoria	0,7	22,2	3,4	26,3	1,3%
(-) Administrativas	1,3	1,1	1,1	3,5	0,2%
(-) Seguros	1,6	2,4	-	4,0	0,2%
(=) CUSTO ADMINISTRATIVO	30,6	405,0	57,0	492,6	25,3%
(=) LUCRO OPERACIONAL	225,2	(352,9)	(190,0)	(317,7)	
<i>Margem Líquida</i>	23,7%	-69,8%	-38,6%	-16,3%	

2.5. Considerando-se, ainda, os resultados não operacionais do trimestre, que foram negativos em R\$ 19,8 mil, o prejuízo final do trimestre foi de R\$ 337,5 mil, ou 17,3% negativos sobre o faturamento bruto.

RESULTADOS NÃO-OPERACIONAIS (Valor em mil R\$)	JAN	FEV	MAR	TOTAL	%/FAT.
(+) Receita financeira	0,0	0,1	0,0	0,2	0,0%
(-) Despesas Financeiras	5,7	5,6	8,6	19,9	1,0%
(=) TOTAL NÃO-OPERACIONAL	(5,7)	(5,5)	(8,6)	(19,8)	-1,0%
(=) RESULTADO PERÍODO	219,5	(358,4)	(198,6)	(337,5)	
	23,1%	-70,9%	-100,0%	-17,3%	

2.6. Os ativos totais das Recuperandas, no mês de março de 2022, importavam em R\$ 2,76 milhões, sendo R\$ 2,70 milhões no Curto Prazo (Circulante) e R\$ 58 mil no Longo Prazo (Não-Circulante).

ATIVO (Valor em mil R\$)	JAN	FEV	MAR
Total Circulante	2.786,9	2.644,6	2.700,9
Total Não-Circulante	57,9	57,9	57,9
TOTAL DO ATIVO	2.842,5	2.700,1	2.756,4

2.7. No passivo, as contas do Circulante, no mês de março, apresentam o total de R\$ 5,80 milhões, enquanto no mês de janeiro apresentavam o montante de R\$ 5,12 milhões, representando um aumento das obrigações no total de R\$ 680 mil. As contas do Passivo Não Circulante no trimestre se mantiveram estáveis no total R\$ 266 mil.

2.7.1. Verifica-se que o aumento das obrigações, no total de R\$ 680 mil, está representado na elevação mensal das responsabilidades com “Impostos a Recolher” e “Obrigações Trabalhistas”. A conta de Impostos apresenta os valores de R\$ 1,90 milhões, R\$ 1,93 milhões e R\$ 2,18 milhões, enquanto as obrigações trabalhistas apresentam os valores de R\$ 1,49 milhões, R\$ 1,60 milhões e 1,73 milhões, nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2022, respectivamente. As recuperandas confirmaram que os impostos não estão sendo recolhidos.

2.8. No mês de março o patrimônio líquido negativo se elevou para R\$ 3,31 milhões, apresentou uma involução no trimestre de R\$ 543,2 mil, decorrente do prejuízo apurado nesse período, elevando, em consequência, o endividamento das recuperandas.

PASSIVO (Valor em mil R\$)	JAN	FEV	MAR
Total Circulante	5.126,4	5.342,5	5.803,1
Total Não-Circulante	266,0	266,0	266,0
Total do Patrimônio Líquido	(2.549,9)	(2.908,3)	(3.312,7)
TOTAL DO PASSIVO	2.842,5	2.700,1	2.756,4

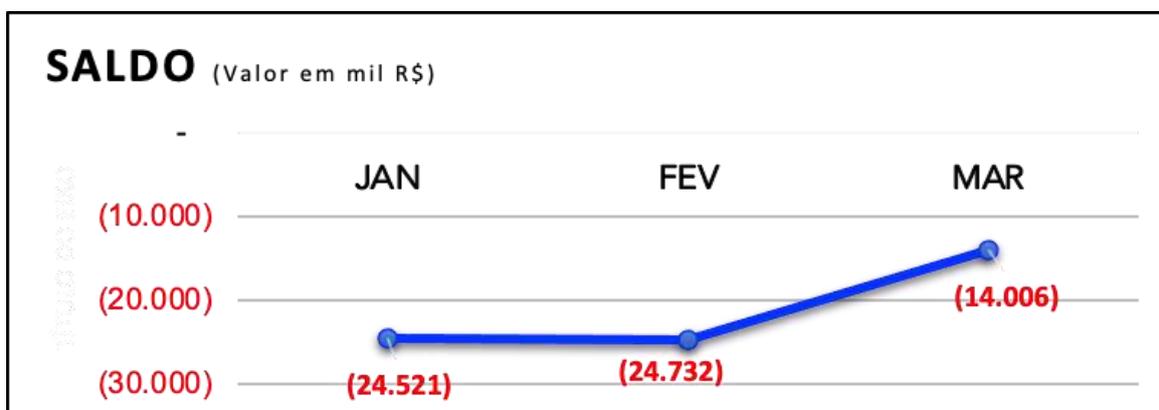
2.9. Registre-se que na composição do Ativo Circulante existe “Crédito a Coligadas/Sócios”, no total de R\$ 1,27 milhões, enquanto no Passivo Circulante existe “Crédito a Coligadas/Sócios”, com saldo de R\$ 692,9 mil, acrescido do valor de R\$ 121,6 mil a título de Empréstimo Pessoal, totalizando R\$ 814,5 mil no Passivo Circulante.

Verifica-se, pela composição desses valores entre partes relacionadas, conforme abaixo demonstrado, que os valores líquidos estão consubstanciados em valores a receber, sendo representados na sua maior parte por valores de responsabilidade dos sócios.

CONTA		DESCRIÇÃO DA CONTA	JAN	FEV	MAR	
ATIVO	1.1.3.01.004.00001	Dividendos a Receber	Oliveira Hidraulica	543.705,51	613.125,51	682.305,51
	1.1.3.01.004.00002		Sócios	261.587,48	299.933,34	294.365,34
	1.1.3.01.004.00003		CR Engenharia	9.626,75	9.626,75	9.626,75
	1.1.3.01.008.00003	Sócio	Empréstimo a Sócio	285.359,75	285.359,75	285.359,75
	SUB-TOTAL			1.100.279,49	1.208.045,35	1.271.657,35
PASSIVO	2.1.4.01.001.00007	Contas Correntes	Emprestimo Pessoal	41.384,60	91.227,15	121.638,71
	2.1.5.01.004.00001		Ronaldo Carlos de Oliveria	965,10	965,10	965,10
	2.1.5.01.004.00002		CR Engenharia	101.437,10	101.437,10	101.437,10
	2.1.5.01.004.00003		RJ Assistência Técnica	9.626,75	9.626,75	9.626,75
	2.1.5.01.004.00004		Oliveira Engenharia (RJ)	442.268,41	511.688,41	580.868,41
	SUB-TOTAL			595.681,96	714.944,51	814.536,07
SALDO			504.597,53	493.100,84	457.121,28	

2.10. O fluxo de caixa apresentado pelas recuperandas encerrou o mês de março com saldo final negativo de R\$ 14 mil, cujo déficit vem sendo coberto com empréstimos bancários de curto prazo (cheque especial). Registre-se que o critério adotado pelas recuperandas de não demonstrar os empréstimos no fluxo de caixa, tem gerado a apresentação de saldos negativos.

FLUXO DE CAIXA (Valor em mil R\$)	JAN	FEV	MAR	TOTAL
(=) SALDO INICIAL	-	(25)	(25)	-
(+) Total de Entradas	793	1.517	874	3.840
(-) Total de Saídas	818	1.517	863	3.198
(=) RESULTADO PERÍODO	(25)	(0)	11	(14)
(=) SALDO FINAL	(25)	(25)	(14)	



3. CRONOGRAMA PROCESSUAL

DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
22.04.21	Distribuição da Inicial	
23.07.21	Publicação do despacho inicial de deferimento do Pedido de Recuperação	Art.52, incisos I e V e parágrafo 1º
25.08.21	Publicação do Edital com a 1ª Relação de Credores, elaborada pelo devedor	Art.52, parágrafo 1º
25.10.21	Apresentação da 2ª relação de credores pela administração judicial	Art.7º, parágrafo 2º
	Publicação no Diário Oficial da juntada do Plano de Recuperação Judicial (PRJ)	Art.53, parágrafo único
	Publicação do Edital de Convocação para a votação do PRJ em Assembleia Geral de Credores	Art.56, parágrafo 1º
	A aprovação do Plano de Recuperação Judicial em Assembleia Geral de Credores.	Art.56, parágrafo 1º
	Homologação do Plano de Recuperação Judicial.	
	Concessão de efeito suspensivo em Agravo de Instrumento ingressado pelo Banco do Brasil s/decisão que determinou o início do cumprimento do PRJ, independentemente do julgamento do Recurso Especial.	
	Negado provimento ao recurso do Banco do Brasil.	
	Decisão determinando o início imediato dos pagamentos, com relatório da administração judicial em 60 dias.	
	Relatório Inicial de Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial apresentado pela administração judicial.	
	Data prevista de encerramento para a fiscalização do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial	Art. 61

4. CONCLUSÃO

Com base nos documentos acostados aos autos pelas Recuperandas, relativos ao primeiro trimestre de 2022, verifica-se estarem em atividade normal. Contudo, as receitas geradas com faturamento continuam sendo insuficientes para cobrir os custos operacionais e as despesas administrativas, gerando, portanto, resultados negativos, com reflexos negativos no fluxo de caixa e no patrimônio líquido, cuja posição no mês de março de 2022 se apresenta negativa em R\$ 3,31 milhões.

5. ANEXOS

Seguem, adiante, o Balanço, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e o Fluxo de Caixa das Recuperandas.

I. Balanço

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores em mil R\$)			
CONTA	JAN	FEV	MAR
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Bancos	(23,0)	14,7	21,3
Contas a receber de clientes	1.703,2	1.416,3	1.403,7
Adiantamentos a fornecedores	2,8	2,0	0,6
Impostos a recuperar	3,6	3,6	3,6
Crédito a Coligadas/Sócios	1.100,3	1.208,0	1.271,7
Total Circulante	2.786,9	2.644,6	2.700,9
ATIVO NÃO-CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais	0,1	0,1	0,1
Outros Créditos Não-correntes	2,3	2,3	2,3
Realizável Longo Prazo	2,4	2,4	2,4
Imobilizado	56,3	56,3	56,3
(-) Depreciação Acumulada	(3,2)	(3,2)	(3,2)
Total Não-Circulante	55,5	55,5	55,5
TOTAL DO ATIVO	2.842,5	2.700,1	2.756,4
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	89,5	91,2	108,0
Empréstimos / Financiamentos CP	1.087,6	1.087,6	1.087,6
Impostos a Recolher	1.902,2	1.933,0	2.177,5
Obrigações Trabalhistas	1.492,8	1.607,0	1.737,1
Obrigações Coligadas/Sócios	554,3	623,7	692,9
Total Circulante	5.126,4	5.342,5	5.803,1
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
Parcelamentos	266,0	266,0	266,0
Exigível Longo Prazo	266,0	266,0	266,0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	400,0	400,0	400,0
Lucro/Prejuízo/acumulados	(3.169,5)	(2.949,9)	(3.308,3)
Resultado do período	219,5	(358,4)	(404,4)
Total do Patrimônio Líquido	(2.549,9)	(2.908,3)	(3.312,7)
TOTAL DO PASSIVO	2.842,5	2.700,1	2.756,4

II. Demonstrativo de Resultados

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO					
(Valores em mil R\$)					
CONTA	JAN	FEV	MAR	TOTAL	%
(+) Serviços Prestados	948,6	505,4	492,0	1.946,0	100,0%
(=) FATURAMENTO BRUTO	948,6	505,4	492,0	1.946,0	
(-) Impostos Totais	116,4	49,3	59,1	224,8	11,6%
(=) TOTAL DEDUÇÕES	116,4	49,3	59,1	224,8	11,6%
(=) FATURAMENTO LÍQUIDO	832,2	456,1	432,9	1.721,2	
	87,73%	90,25%	87,98%	88,4%	
CUSTO OPERACIONAL					
(-) Matéria-Prima / Mercadoria	1,3	9,6	33,7	44,6	2,3%
(-) Mão de Obra Direta	512,6	255,9	418,6	1.187,0	61,0%
(-) Serviços Técnicos Terceiros	62,5	129,2	97,8	289,4	14,9%
(-) Custo Indireto	-	9,4	15,9	25,3	1,3%
(=) CUSTO OPERACIONAL	576,4	404,0	565,9	1.546,3	79,5%
(=) LUCRO BRUTO	255,8	52,1	(133,0)	174,9	
<i>Margem de Contribuição</i>	<i>26,97%</i>	<i>10,31%</i>	<i>-27,03%</i>	<i>9,0%</i>	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS					
(-) Pessoal	26,5	367,4	36,8	430,8	22,1%
(-) Estrutura	0,5	12,0	15,6	28,1	1,4%
(-) Assessoria / Consultoria	0,7	22,2	3,4	26,3	1,3%
(-) Administrativas	1,3	1,1	1,1	3,5	0,2%
(-) Seguros	1,6	2,4	-	4,0	0,2%
(=) TOTAL ADMINISTRATIVO	30,6	405,0	57,0	492,6	25,3%
(=) LUCRO OPERACIONAL	225,2	(352,9)	(190,0)	(317,7)	
	23,7%	-69,8%	-38,6%	-16,3%	
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS					
(+) Receita financeira	0,0	0,1	0,0	0,2	0,0%
(-) Despesas Financeiras	5,7	5,6	8,6	19,9	1,0%
(=) TOTAL NÃO-OPERACIONAL	(5,7)	(5,5)	(8,6)	(19,8)	-1,0%
(=) LUCRO LÍQUIDO	219,5	(358,4)	(198,6)	(337,5)	
	23,1%	-70,9%	-100,0%	-17,3%	
(-) Ajustes	-	-	205,7	205,7	
(=) RESULTADO PERÍODO	219,5	(358,4)	(404,4)	(543,2)	
	23,1%	-70,9%	-82,2%	-27,9%	
Acumulado (anual)	220	(139)	(543)		

III. Fluxo de Caixa Realizado

FLUXO DE CAIXA - 2022 (Valores em R\$)				
	JAN	FEV	MAR	TOTAL
(=) SALDO INICIAL	-	(25)	(25)	-
RECEITAS				
(+) Outros Recebimentos	0	0	82	82
(+) Nota Prestação Serviço	450	773	483	1.706
(+) Entrada de Aporte ou Retorno de Aporte	50	69	69	188
(+) Resgate Automatico	154	452	75	681
(+) Transferencia entre Contas mesma TIT	39	94	65	198
(+) <u>Tranferências entre contas/empresas</u>	101	128	100	329
(=) Total de Entradas	793	1.517	874	3.184
DESPESAS				
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores	25	48	98	172
(+) Empreiteira	26	61	45	132
(-) Salário do Funcionário e encargos	393	545	373	1.311
(-) Retirada Mensal do Proprietário	15	38	-	53
(-) Cartão corporativo	-	3	1	3
(-) EPI/Uniformes	3	3	3	9
(-) Honorários Contábeis ³	-	15	10	25
(-) Honorários Contábeis ³	-	0	0	1
(-) Honorários Contábeis ³	-	1	2	3
(-) Honorários Contábeis ³	-	1	1	2
(-) Honorários Contábeis ³	1	7	3	11
(-) Cartão corporativo	-	15	-	15
(-) Materiais de Escritório	-	3	2	4
(-) Monitoramento	0	0	0	1
(-) Materiais de Escritório	0	0	-	0
(-) Cartão corporativo	1	1	1	3
(-) EPI/Uniformes	-	0	-	0
(-) Devolução/Aporte	50	69	65	184
(-) Aplicação Automatica	135	463	43	642
(+) Tranferências entre contas/empresas-Saída	140	238	211	589
(-) Despesas Bancárias	5	5	4	14
(-) <u>Saldo 2020</u>	24	-	-	24
(=) Total de Saídas	818	1.517	863	3.198
	(3,1%)	(0,0%)	1,2%	(0,4%)
(=) RESULTADO PERÍODO	(25)	(0)	11	(14)
(=) SALDO FINAL	(25)	(25)	(14)	(14)