

**EXMO. 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 – Maio/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, 24 de maio de 2022

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

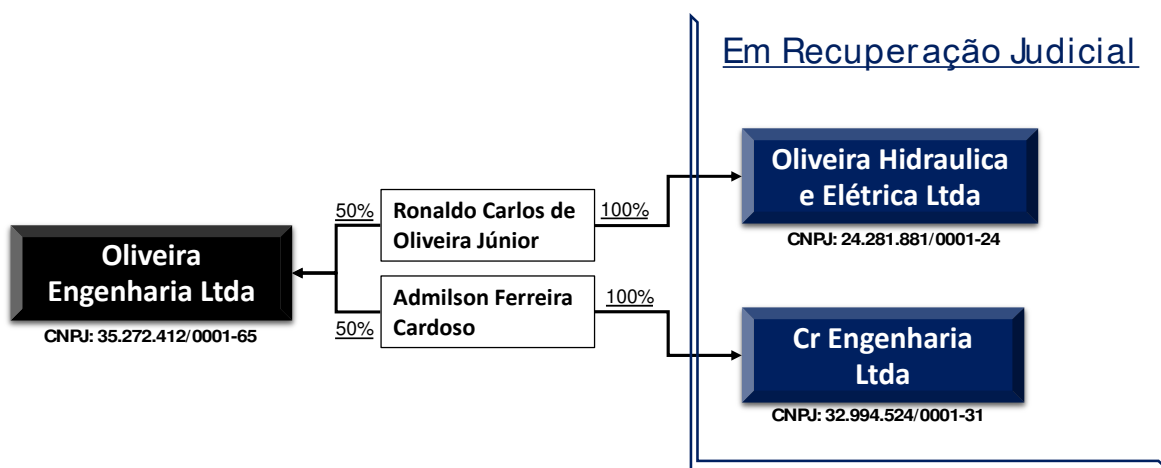
Sumário

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	4
2.5. Resultados Não-Operacionais	5
2.6. Ativo	5
2.7. Passivo	5
2.7.1. Impostos	5
2.8. Patrimônio Líquido	6
2.9. Coligadas	6
2.10. Fluxo de Caixa	6
3. CRONOGRAMA PROESSUAL	7
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 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 abril 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 deveria se estender também para esta mencionada empresa (**fls. 439**), tendo também determinado, mais recentemente, que seja aditado a petição inicial do pedido de recuperação judicial para inclusão da 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 determinada vista ao Ministério Público.

O Ministério Público, diante das considerações expendidas na sua manifestação de fls. 531/533, pertinente à criação da empresa Oliveira Engenharia Ltda, concluiu que “...esta Promotoria de Justiça salienta que não adotará, por ora, medidas persecutório-penais em detrimento dos sócios do Grupo OliveiraHE”.

Registre-se que às fls. 564/571 foi apresentada emenda à inicial para inclusão da empresa Oliveira Engenharia Ltda no pedido de recuperação judicial, conforme determinado na decisão de fls. 439.

2. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

2.1. O faturamento bruto das Recuperandas em abril foi de R\$ 933 mil, uma evolução de 38,8% se comparado com o mesmo período de 2021. O acumulado no ano já soma R\$ 2,88 milhões, superior ao mesmo período de 2021, com evolução de 32,9%.

EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO (Valor R\$ mil)	2021	2022	VAR.
JANEIRO	552	949	> 71,7%
FEVEREIRO	454	505	> 11,2%
MARÇO	589	492	< -16,5%
ABRIL	571	933	> 38,8%
TOTAL	2.167	2.879	> 32,9%

2.2. As deduções do faturamento em abril de 2022, pertinentes aos impostos, foram de R\$ 79,6 mil, acumulando no período 10,6% sobre o faturamento.

DEDUÇÕES (Valor em R\$ mil)	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL	% / FAT.
(-) Impostos Totais	116,4	49,3	59,1	79,6	304,4	10,6%
(=) FATURAMENTO LÍQUIDO	832,2	456,1	432,9	853,8	2.575,0	
	87,7%	90,25%	87,98%	91,48%	89,4%	

2.3. Os custos operacionais no mês de abril somaram R\$ 457,2 mil. No acumulado do período a soma perfaz R\$ 2 milhões, representando 69,6% do faturamento bruto.

CUSTO OPERACIONAL (Valor em R\$ mil)	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL	% / FAT.
(-) Matéria-Prima / Mercadoria	1,3	9,6	33,7	3,7	48,3	1,7%
(-) Mão de Obra Direta	512,6	255,9	418,6	346,7	1.533,8	53,3%
(-) Serviços Técnicos Terceirizados	62,5	129,2	97,8	96,2	385,7	13,4%
(-) Custo Indireto	-	9,4	15,9	10,5	35,7	1,2%
(=) CUSTO OPERACIONAL	576,4	404,0	565,9	457,2	2.003,5	69,6%
(=) LUCRO BRUTO	255,8	52,1	(133,0)	396,6	571,6	
<i>Margem de Contribuição</i>	<i>26,97%</i>	<i>10,31%</i>	<i>-27,03%</i>	<i>42,49%</i>	<i>19,8%</i>	

2.4. As despesas administrativas das Recuperandas no mês somaram o total de R\$ 63,7 mil, acumulando no período a soma de R\$ 556,3 mil. Assim, o resultado operacional no período encerrou com lucro de R\$ 15,3 mil, ou 0,5% positivo sobre o faturamento bruto.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Valor em R\$ mil)	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL	% / FAT.
(-) Pessoal	26,5	367,4	36,8	54,4	485,2	16,8%
(-) Estrutura	0,5	12,0	15,6	6,2	34,3	1,2%
(-) Assessoria / Consultoria	0,7	22,2	3,4	-	26,3	0,9%
(-) Administrativas	1,3	1,1	1,1	2,3	5,7	0,2%
(-) Seguros	1,6	2,4	-	0,8	4,8	0,2%
(=) TOTAL ADMINISTRATIVO	30,6	405,0	57,0	63,7	556,3	19,3%
(=) LUCRO OPERACIONAL	225,2	(352,9)	(190,0)	333,0	15,3	
	23,7%	-69,8%	-38,6%	35,7%	0,5%	

2.5. Considerando-se, ainda, os resultados não operacionais totais do período, no total de R\$ 233,5 mil, o prejuízo do período foi de R\$ 218,2 mil, ou 7,6% negativos sobre o faturamento bruto.

RESULTADOS NÃO-OPERACIONAIS (Valor em R\$ mil)	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL	% / FAT.
(+) Receita financeira	0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	0,0%
(-) Despesas Financeiras	5,7	5,6	8,6	8,0	27,9	1,0%
(-) IRPJ / CSLL	-	-	205,7	-	205,7	7,1%
(=) TOTAL NÃO-OPERACIONAL	(5,7)	(5,5)	(214,3)	(7,9)	(233,5)	-8,1%
(=) RESULTADO PERÍODO	219,5	(358,4)	(404,4)	325,0	(218,2)	
	23,1%	-70,9%	-82,2%	34,8%	-7,6%	
Acumulado (anual)	219,5	(138,9)	(543,2)	(218,2)		

2.6. Os ativos totais das Recuperandas, no mês de abril de 2022, somaram R\$ 3,20 milhões, sendo R\$ 3,15 milhões no Curto Prazo (Circulante) e R\$ 55 mil no Longo Prazo (Não-Circulante).

ATIVO (Valor em R\$ mil)	JAN	FEV	MAR	ABR
Ativo Circulante	2.786,9	2.644,6	2.700,9	3.146,7
Ativo Não-Circulante	55,5	55,5	55,5	55,5
(=) TOTAL DO ATIVO	2.842,5	2.700,1	2.756,4	3.202,2

2.7. No passivo, o total das obrigações, no mês de abril, somaram R\$ 6,19 milhões, sendo R\$ 5,92 milhões no Curto Prazo e R\$ 266 mil no Longo Prazo. O total das obrigações no mês de janeiro apresentava o montante de R\$ 5,12 milhões, representando um aumento das obrigações, em comparação com o mês de abril, no total de R\$ 798 mil.

2.7.1. Verifica-se que o aumento das obrigações, entre janeiro e abril de 2022, está representado, em parte, pela elevação das responsabilidades com "Impostos a Recolher" e "Obrigações Trabalhistas". A conta de

Impostos apresentava em janeiro R\$ 1,90 milhões, sendo que em abril já soma R\$ 2,22 milhões, ou seja, uma evolução de R\$ 315 mil. As obrigações trabalhistas, no mesmo cenário de evolução, apresentaram em janeiro o saldo de R\$ 1,49 milhões e em abril este valor subiu para R\$ 1,79 milhões, ou seja, um aumento de R\$ 292 mil. As recuperandas confirmaram que os impostos não estão sendo recolhidos.

2.8. O patrimônio líquido em abril encerrou negativo em R\$ 2,99 milhões, apresentando involução no período de R\$ 437 mil, decorrente do prejuízo no período de janeiro a abril, aumentando, em consequência, o endividamento das recuperandas.

PASSIVO (Valor em R\$ mil)	JAN	FEV	MAR	ABR
Passivo Circulante	5.126,4	5.342,5	5.803,1	5.923,9
Passivo Não-Circulante	266,0	266,0	266,0	266,0
Patrimônio Líquido	<u>(2.549,9)</u>	<u>(2.908,3)</u>	<u>(3.312,7)</u>	<u>(2.987,7)</u>
(=) TOTAL DO PASSIVO	2.842,5	2.700,1	2.756,4	3.202,2

2.9. Registre-se que na composição do Ativo Circulante existe “Crédito a Coligadas/Sócios”, no total de R\$ 1,31 milhões, enquanto no Passivo Circulante existe “Crédito a Coligadas/Sócios”, com saldo de R\$ 738,3 mil, acrescido do valor de R\$ 126,5 mil a título de Empréstimo Pessoal, totalizando R\$ 864,8 mil no Passivo Circulante.

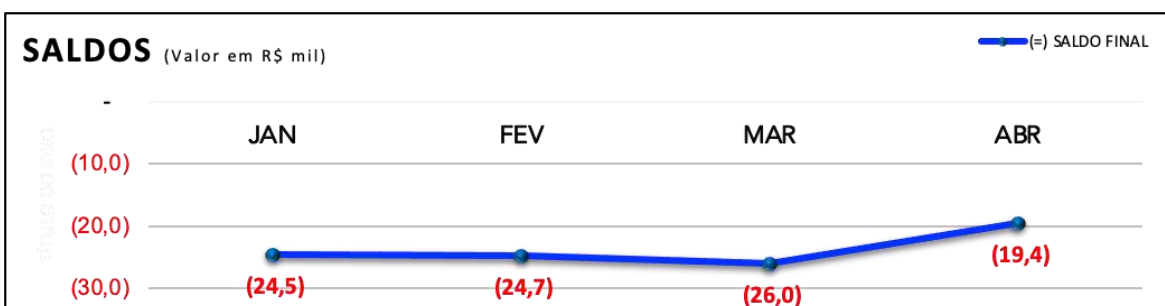
Verifica-se, pela composição desses valores entre partes relacionadas, conforme abaixo demonstrado, que os valores líquidos estão consubstanciados em valores a receber, sendo representados na sua maior parte por valores de responsabilidade dos sócios.

CONTA	DESCRIÇÃO	JAN	FEV	MAR	ABR
ATIVO	Oliveira Hidraulica	543.705,51	613.125,51	682.305,51	728.664,14
	Sócios	261.587,48	299.933,34	294.365,34	288.305,34
	CR Engenharia	9.626,75	9.626,75	9.626,75	9.626,75
	Empréstimo a Sócio	285.359,75	285.359,75	285.359,75	285.359,75
	SUB-TOTAL	1.100.279,49	1.208.045,35	1.271.657,35	1.311.955,98
PASSIVO	Empréstimo Pessoal	41.384,60	91.227,15	121.638,71	125.524,67
	Ronaldo Carlos de Oliveria	965,10	965,10	965,10	965,10
	CR Engenharia	101.437,10	101.437,10	101.437,10	101.437,10
	RJ Assistência Técnica	9.626,75	9.626,75	9.626,75	9.626,75
	Oliveira Engenharia (RJ)	442.268,41	511.688,41	580.868,41	627.227,04
	SUB-TOTAL	595.681,96	714.944,51	814.536,07	864.780,66
SALDO	504.597,53	493.100,84	457.121,28	447.175,32	

2.10. O fluxo de caixa apresentado pelas recuperandas encerrou o mês de abril com saldo final negativo de R\$ 19,4 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 R\$ mil)	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL
(=) SALDO INICIAL	-	(24,5)	(24,7)	(26,0)	-
(+) Total de Entradas	793,1	1.517,2	879,6	737,8	3.927,8
(-) Total de Saídas	817,7	1.517,4	880,9	731,2	3.947,2
(=) RESULTADO PERÍODO	(24,5)	(0,2)	(1,3)	6,6	(19,4)
(=) SALDO FINAL	(24,5)	(24,7)	(26,0)	(19,4)	



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.	
	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 período analisado, de janeiro a abril de 2022, verifica-se que as recuperandas estão 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 abril de 2022 se apresenta negativa em R\$ 2,99 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 R\$ mil)				
CONTA	JAN	FEV	MAR	ABR
ATIVO CIRCULANTE				
Caixa e Bancos	(23,0)	14,7	21,3	60,2
Contas a receber de clientes	1.703,2	1.416,3	1.403,7	1.770,9
Adiantamentos a fornecedores	2,8	2,0	0,6	-
Impostos a recuperar	3,6	3,6	3,6	3,6
Crédito a Coligadas/Sócios	1.100,3	1.208,0	1.271,7	1.312,0
Total Circulante	2.786,9	2.644,6	2.700,9	3.146,7
ATIVO NÃO-CIRCULANTE				
Depósitos Judiciais	0,1	0,1	0,1	0,1
Outros Créditos Não-correntes	2,3	2,3	2,3	2,3
Realizável Longo Prazo	2,4	2,4	2,4	2,4
Imobilizado	56,3	56,3	56,3	56,3
(-) Depreciação Acumulada	(3,2)	(3,2)	(3,2)	(3,2)
Total Não-Circulante	55,5	55,5	55,5	55,5
TOTAL DO ATIVO	2.842,5	2.700,1	2.756,4	3.202,2
PASSIVO CIRCULANTE				
Fornecedores	89,5	91,2	108,0	94,5
Empréstimos / Financiamentos CP	1.087,6	1.087,6	1.087,6	1.087,6
Impostos a Recolher	1.902,2	1.933,0	2.177,5	2.217,3
Obrigações Trabalhistas	1.492,8	1.607,0	1.737,1	1.785,2
Obrigações Coligadas/Sócios	554,3	623,7	692,9	739,3
Total Circulante	5.126,4	5.342,5	5.803,1	5.923,9
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE				
Parcelamentos	266,0	266,0	266,0	266,0
Exigível Longo Prazo	266,0	266,0	266,0	266,0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Capital social	400,0	400,0	400,0	400,0
Lucro/Prejuízo/acumulados	(3.169,5)	(2.949,9)	(3.308,3)	(3.712,7)
Resultado do período	219,5	(358,4)	(404,4)	325,0
Total do Patrimônio Líquido	(2.549,9)	(2.908,3)	(3.312,7)	(2.987,7)
TOTAL DO PASSIVO	2.842,5	2.700,1	2.756,4	3.202,2

II. Demonstrativo de Resultados

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO (Valores em R\$ mil)						
CONTA	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL	%
(+) Serviços Prestados	948,6	505,4	492,0	933,4	2.879,4	100,0%
(-) Impostos Totais	116,4	49,3	59,1	79,6	304,4	10,6%
(=) TOTAL DEDUÇÕES	116,4	49,3	59,1	79,6	304,4	10,6%
(=) FATURAMENTO LÍQUIDO	832,2	456,1	432,9	853,8	2.575,0	
	87,73%	90,25%	87,98%	91,48%	89,4%	
CUSTO OPERACIONAL						
(-) Matéria-Prima / Mercadoria	1,3	9,6	33,7	3,7	48,3	1,7%
(-) Mão de Obra Direta	512,6	255,9	418,6	346,7	1.533,8	53,3%
(-) Serviços Técnicos Terceiros	62,5	129,2	97,8	96,2	385,7	13,4%
(-) Custo Indireto	-	9,4	15,9	10,5	35,7	1,2%
(=) CUSTO OPERACIONAL	576,4	404,0	565,9	457,2	2.003,5	69,6%
(=) LUCRO BRUTO	255,8	52,1	(133,0)	396,6	571,6	
<i>Margem de Contribuição</i>	<i>26,97%</i>	<i>10,31%</i>	<i>-27,03%</i>	<i>42,49%</i>	<i>19,8%</i>	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						
(-) Pessoal	26,5	367,4	36,8	54,4	485,2	16,8%
(-) Estrutura	0,5	12,0	15,6	6,2	34,3	1,2%
(-) Assessoria / Consultoria	0,7	22,2	3,4	-	26,3	0,9%
(-) Administrativas	1,3	1,1	1,1	2,3	5,7	0,2%
(-) Seguros	1,6	2,4	-	0,8	4,8	0,2%
(=) TOTAL ADMINISTRATIVO	30,6	405,0	57,0	63,7	556,3	19,3%
(=) LUCRO OPERACIONAL	225,2	(352,9)	(190,0)	333,0	15,3	
	23,7%	-69,8%	-38,6%	35,7%	0,5%	
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS						
(+) Receita financeira	0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	0,0%
(-) Despesas Financeiras	5,7	5,6	8,6	8,0	27,9	1,0%
(=) TOTAL NÃO-OPERACIONAL	(5,7)	(5,5)	(8,6)	(7,9)	(27,7)	-1,0%
(=) LUCRO LÍQUIDO	219,5	(358,4)	(198,6)	325,0	(12,5)	
	23,1%	-70,9%	-100,0%	34,8%	-0,4%	
(-) IRPJ / CSLL	-	-	205,7	-	205,7	
(=) RESULTADO PERÍODO	219,5	(358,4)	(404,4)	325,0	(218,2)	
	23,1%	-70,9%	-82,2%	34,8%	-7,6%	
Acumulado (anual)	220	(139)	(543)	(218)		

III. Fluxo de Caixa Realizado

FLUXO DE CAIXA - 2022 (Valores em R\$)					
	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL
(=) SALDO INICIAL	-	(24,5)	(24,7)	(26,0)	-
RECEITAS					
(+) Outros Recebimentos	0,0	0,2	81,6	-	81,8
(+) Nota Prestação Serviço	449,7	773,3	483,3	482,9	2.189,3
(+) Aporte	-	-	5,6	6,1	11,6
(+) Entrada/Retomo de Aporte	49,6	69,4	69,2	46,4	234,6
(+) Resgate Aplicação Automatico	153,7	452,2	74,9	87,2	768,0
(+) Transferência entre Contas	38,7	94,1	65,4	31,0	229,2
(+) Rendimentos	-	-	-	0,0	0,0
(+) <u>Transferências entre contas/empresas</u>	101,4	127,9	99,5	84,3	413,2
(=) Total de Entradas	793,1	1.517,2	879,6	737,8	3.927,8
DESPESAS					
(-) Pagamento a Fomecedores	24,9	48,4	98,4	65,6	237,3
(-) Empreiteira	25,5	61,2	45,5	20,5	152,7
(-) Salário do Funcionário e encargos	392,9	545,5	372,7	318,4	1.629,5
(-) Retirada Mensal do Proprietário	15,0	38,0	-	-	53,0
(-) Plano de Saude	-	2,5	0,7	-	3,2
(-) EPI/Uniformes	3,3	3,4	2,8	-	9,5
(-) Aluguel	-	14,9	10,3	5,1	30,3
(-) Água	-	0,3	0,3	0,4	0,9
(-) Luz	-	0,7	2,3	1,1	4,1
(-) Telefone / Internet	-	0,8	0,8	0,2	1,7
(-) Honorários Contábeis ³	0,7	6,8	3,4	-	10,9
(-) advogado	-	14,9	-	4,6	19,5
(-) Locação de Equipamento	-	2,6	1,8	-	4,4
(-) Monitoramento	0,2	0,2	0,2	0,2	0,9
(-) Material de Escritório	0,1	0,2	0,1	0,2	0,6
(-) CREA	-	-	-	0,1	0,1
(-) Cartão Corporativo	1,2	0,9	0,7	-	2,9
(-) Reembolso	-	0,3	-	-	0,3
(-) Devolução/Aporte	49,6	69,4	64,8	4,1	188,0
(-) Aplicação Automatica	134,7	463,5	43,4	166,5	808,1
(-) Tranferências entre contas	140,1	238,0	211,0	98,1	687,2
(-) Despesas Bancárias	5,4	4,9	4,0	5,4	19,6
(-) Recuperação de Honorários	-	-	17,5	-	17,5
(-) <u>Saldo utilizado limite bancário</u>	24,0	-	-	40,9	64,9
(=) Total de Saídas	817,7	1.517,4	880,9	731,2	3.947,2
	(3,1%)	(0,0%)	(0,1%)	0,9%	(0,5%)
(=) RESULTADO PERÍODO	(24,5)	(0,2)	(1,3)	6,6	(19,4)
(=) SALDO FINAL	(24,5)	(24,7)	(26,0)	(19,4)	