
**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 – Outubro/2021***

ADJUD Administradores Judiciais Ltda., administradora judicial nomeada na recuperação judicial das empresas Oliveira Hidráulica e Elétrica Ltda. (Oliveira Neto) e CR Engenharia Ltda., a seguir denominadas grupo Oliveira HE, por seu representante e por seu advogado que esta subscreve, vem, atendendo à exigência do artigo 22 da Lei 11.101/2005, encaminhar a V. Exa. o presente Relatório Mensal de Atividades do grupo econômico.

2. Este relatório foi produzido com base em documentos e informações fornecidos pelas próprias empresas em recuperação judicial, com algum atraso, como mencionado em manifestação anterior, as quais serão, no curso do processo de recuperação judicial, objeto de verificação ou exame detalhado por parte deste Administrador Judicial.

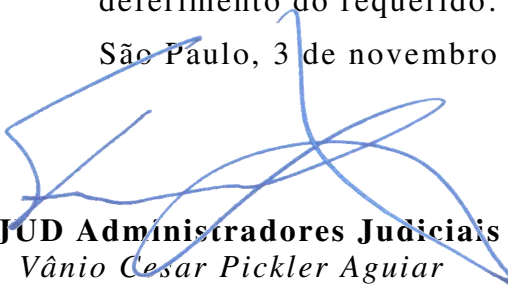
3. Com relação ao processamento do pedido de recuperação judicial em consolidação processual ou substancial, esta questão foi decidida por V. Exa. às *fls. 438/440*, estando, contudo, no aguardo de manifestação das Recuperandas sobre a inclusão desta sociedade no polo ativo.

4. As informações constantes do relatório anterior e do relatório atual da administração judicial sobre a constituição da empresa Oliveira Engenharia Ltda., CNPJ 35.272.412/0001-65, confirmam e reafirmam que o propósito real era de “ ... *ser usada uma outra sociedade para atuar no mesmo ramo de atividade da recuperanda, ...*”, como bem descrito por V. Exa. Este propósito se revelou com o faturamento do grupo no mês de setembro sendo totalmente registrado na nova empresa.

5. Aguarda-se, assim, que as Recuperandas deliberem pela inclusão da empresa Oliveira Engenharia Ltda. no polo ativo desta demanda, cujo processamento se deve realizar em consolidação substancial, devendo o Plano de Recuperação Judicial trazer a solução para todas elas em conjunto.

Termos em que, para produção de seus efeitos legais requer a juntada do documento anexo e deferimento do requerido.

São Paulo, 3 de novembro de 2021


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

João Carlos Silveira
OAB/SP 52.052

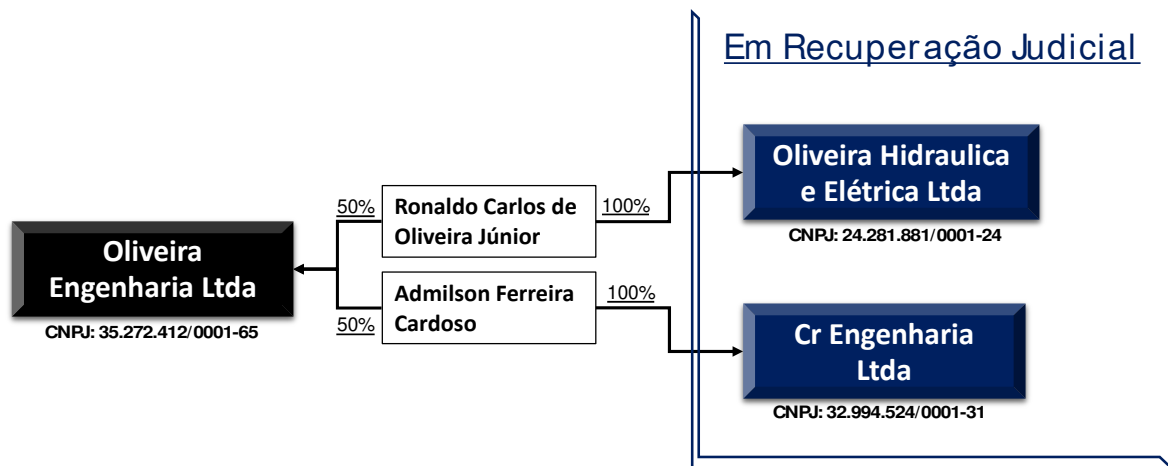
Sumário

1.	INTRODUÇÃO	2
2.	VISITA À RECUPERANDA	3
3.	ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA	4
3.1.	Faturamento	4
3.2.	Despesas Operacionais	5
3.3.	Despesas Administrativas	5
3.4.	Ativo	6
3.5.	Passivo	7
3.6.	Patrimônio Líquido	8
3.7.	Fluxo de Caixa	8
4.	CRONOGRAMA PROCESSUAL	9
5.	INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS EM CONJUNTO COM A OLIVEIRA ENGENHARIA	10
6.	CONCLUSÃO	13
7.	ANEXOS	13
I.	Balanço	14
II.	Demonstrativo de Resultados	15
III.	Fluxo de Caixa Realizado	16
IV.	Índices de liquidez	17

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (RMA) reúne e analisa as informações econômico-financeiras, entregues pela Recuperanda a esta Administração Judicial, conforme determinado às **fls. 278** dos autos principais, e reflete as informações do período até o mês de setembro/2021. Estes documentos e informações encontram-se à disposição dos interessados junto à 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 com a contratação de empresa em recuperação judicial, além de questões estratégicas e comerciais, principalmente sob a nova empresa criada, ficando assim disposto o quadro social.



Por esse motivo, esta Administração Judicial se manifestou às **fls. 325/326**, favoravelmente ao processamento do pedido de recuperação judicial em consolidação substancial, mas requereu ao MM. Juízo que as Recuperandas prestassem informações adicionais sobre a participação nas empresas Oliveira Engenharia Ltda., bem como da Cardoso & Hioki Engenharia Ltda., de forma que pudesse se deliberar a respeito da inclusão das referidas empresas na recuperação judicial, tanto sob a forma de consolidação processual ou substancial.

A propósito desse assunto, conforme decisão de **fls. 439**, V. Exa. determinou que toda a fiscalização das Recuperandas deverá se estender à Oliveira Engenharia Ltda., assim como deverão, em 5 dias, se manifestar sobre a inclusão desta sociedade no polo ativo, com a fundamentação de que não pode ser usada uma outra sociedade para atuar no mesmo ramo de atividade da recuperanda, o que poderia configurar crime falimentar, razão pela qual também foi determinada vista ao Ministério Público.

As Recuperandas contrataram os serviços de assessoria jurídica do escritório Matos Esteves, CNPJ 22.022.422/0001-09, sendo o responsável pelos trabalhos tanto da ordem jurídica quanto ao assessoramento técnico do plano da recuperação judicial. Internamente, foi designado um profissional para dar subsídio às questões da recuperação judicial, em atendimento tanto à administração judicial quanto à assessoria jurídica contratada.

2. VISITA À RECUPERANDA

Foi realizada visita nas Recuperandas, ocasião em que seus sócios informaram que houve a troca do responsável interno pelos trabalhos de fechamento contábil, mas que, a responsabilidade pela escrituração e elaboração das demonstrações contábeis continuaria com a mesma empresa terceirizada. Também foi esclarecido sobre a importância da regularização / uniformização das informações apresentadas, tanto para o acompanhamento e a análise da administração judicial, como também para controle e gerenciamento das próprias Recuperandas.

As Recuperandas permanecem com suas atividades operacionais regulares. Segue, abaixo, algumas fotos de obras em execução.





3. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

De início, registre-se que as informações constantes neste tópico contemplam a consolidação apenas das empresas Recuperandas. Em atendimento à determinação de V. Exa. para que toda a fiscalização se estenda à Oliveira Engenharia Ltda., apresentaremos, no tópico seguinte, os principais indicadores com a inclusão da situação patrimonial desta outra empresa..

3.1 FATURAMENTO

Nos meses de agosto e setembro, pelo segundo mês consecutivo, as Recuperandas não apresentaram nenhum faturamento, permanecendo o saldo acumulado no ano em R\$ 1,2 milhões, demonstrando uma queda ao longo dos meses, evidenciando que o faturamento está sendo carregado para a empresa Oliveira Engenharia.

FATURAMENTO	TRIM1	TRIM2	JUL	AGO	SET	TOTAL	%
(+) Serviços Prestados	1.064.709	127.524	40.950	-	-	1.233.183	99%
(+) Venda Mercadorias	598	-	-	-	-	598	1%
(=) FATURAMENTO BRUTO	1.065.307	127.524	40.950	-	-	1.233.781	

3.2 DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas operacionais diretas acumularam no ano, até o mês de setembro, total de R\$ 321,1 mil, resultando num lucro bruto de R\$ 762,7 mil, ou margem de contribuição igual a 61,8%.

CUSTO OPERACIONAL	TRIM1	TRIM2	JUL	AGO	SET	TOTAL	%
(-) Matéria-Prima	19.104	20.909	2.626	-	-	42.638	3%
(-) Mão de Obra Direta	-	-	-	-	-	-	0%
(-) Serviços Técnicos	141.156	62.005	30.367	16.463	28.462	278.453	22%
(-) Custo Indireto	-	-	-	-	-	-	0%
(=) CUSTO OPERACIONAL	160.260	82.914	32.992	16.463	28.462	321.091	26%
(=) LUCRO BRUTO	777.229	27.841	2.572	(16.463)	(28.462)	762.717	
<i>Margem de Contribuição</i>	72,96%	21,83%	6,28%	-100,00%	-100,00%	61,8%	

3.3 DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As despesas administrativas, pelos dados apresentados, já ultrapassaram totalmente o faturamento, ou seja, somam 182% do faturamento até o mês de setembro, ou R\$ 2,24 milhões.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	TRIM1	TRIM2	JUL	AGO	SET	TOTAL	%
(-) Pessoal	1.292.950	350.760	92.867	147.455	57.371	2.018.604	164%
(-) Estrutura	19.336	29.881	7.839	11.011	1.027	69.094	6%
(-) Comunicação / TI	-	1.327	89	194	178	1.788	0%
(-) Assessoria / Consultoria	4.745	13.496	10.100	5.312	4.544	38.197	3%
(-) Administrativas	17.606	1.638	2.248	2.047	24.040	47.579	4%
(-) Veículos / Fretes	500	-	-	160	-	660	0%
(-) Tributárias	98.830	31.391	-	474	1.179	54.674	4%
(-) Seguros	5.101	1.628	702	708	701	8.840	1%
(=) TOTAL	1.439.069	430.121	113.844	167.360	89.041	2.239.435	182%

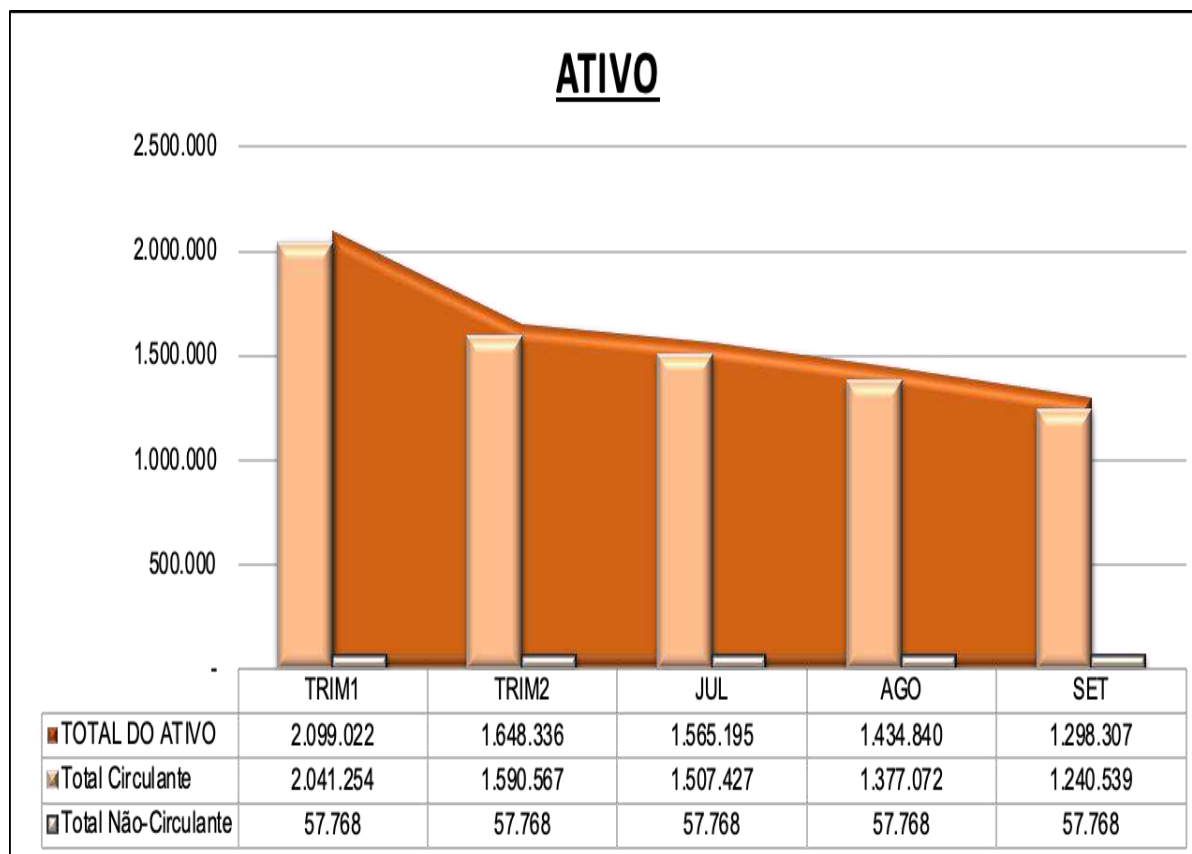
O registro das despesas com pessoal alocados nas operações se encontra lançado também neste grupo, causando distorção na margem de contribuição e a efetiva representatividade das despesas administrativas.

3.4. ATIVO

Os Ativos totais das Recuperandas tiveram redução de R\$ 136,5 mil no mês de setembro, sendo as rubricas do Ativo Circulante que apresentaram as variações, a saber: a) Caixa e Bancos com redução de R\$ 22,7 mil; b) Valores a Receber de Clientes com redução de R\$ 34,9 mil; c) Crédito a Coligadas / Sócios com redução de R\$ 78,6 mil.

Essa queda acentuada vem ocorrendo ao longo do ano de 2021, em razão do direcionamento do faturamento para a empresa Oliveira Engenharia, conforme informado anteriormente.

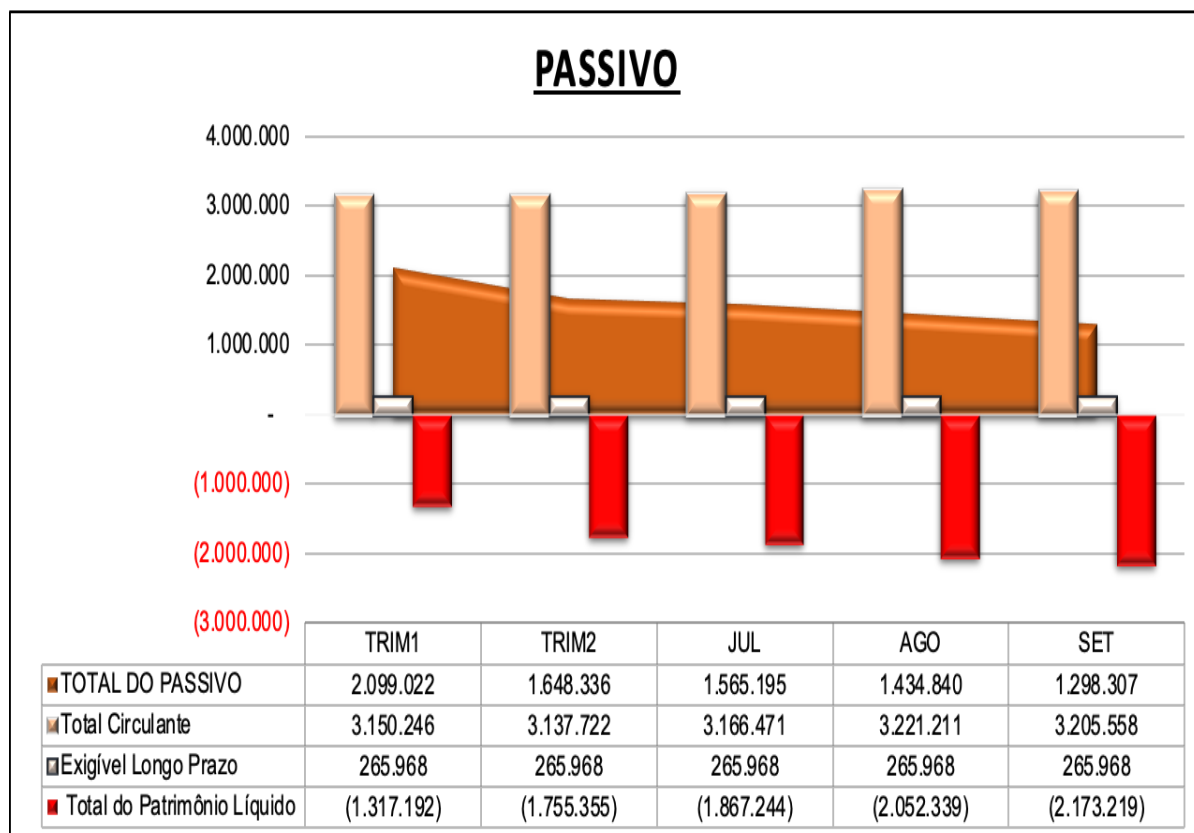
ATIVO	TRIM1	TRIM2	JUL	AGO	SET
Circulante	2.041.254	1.590.567	1.507.427	1.377.072	1.240.539
Não Circulante	57.768	57.768	57.768	57.768	57.768
TOTAL DO ATIVO	2.099.022	1.648.336	1.565.195	1.434.840	1.298.307



3.5 PASSIVO

Com relação ao Passivo, também apresentou redução, mas em montante bem inferior à redução apresentada no Ativo, sendo as rubricas do Passivo Circulante que apresentaram variações no total de R\$ 15,6 mil. O Passivo Não Circulante manteve-se estável em R\$ 265,9 mil.

PASSIVO	TRIM1	TRIM2	JUL	AGO	SET
Circulante	3.150.246	3.137.722	3.166.471	3.221.211	3.205.558
Não-Circulante	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968
Patrimônio Líquido	(1.317.192)	(1.755.355)	(1.867.244)	(2.052.339)	(2.173.219)
TOTAL DO PASSIVO	2.099.022	1.648.336	1.565.195	1.434.840	1.298.307



3.6 PATRIMONIO LÍQUIDO

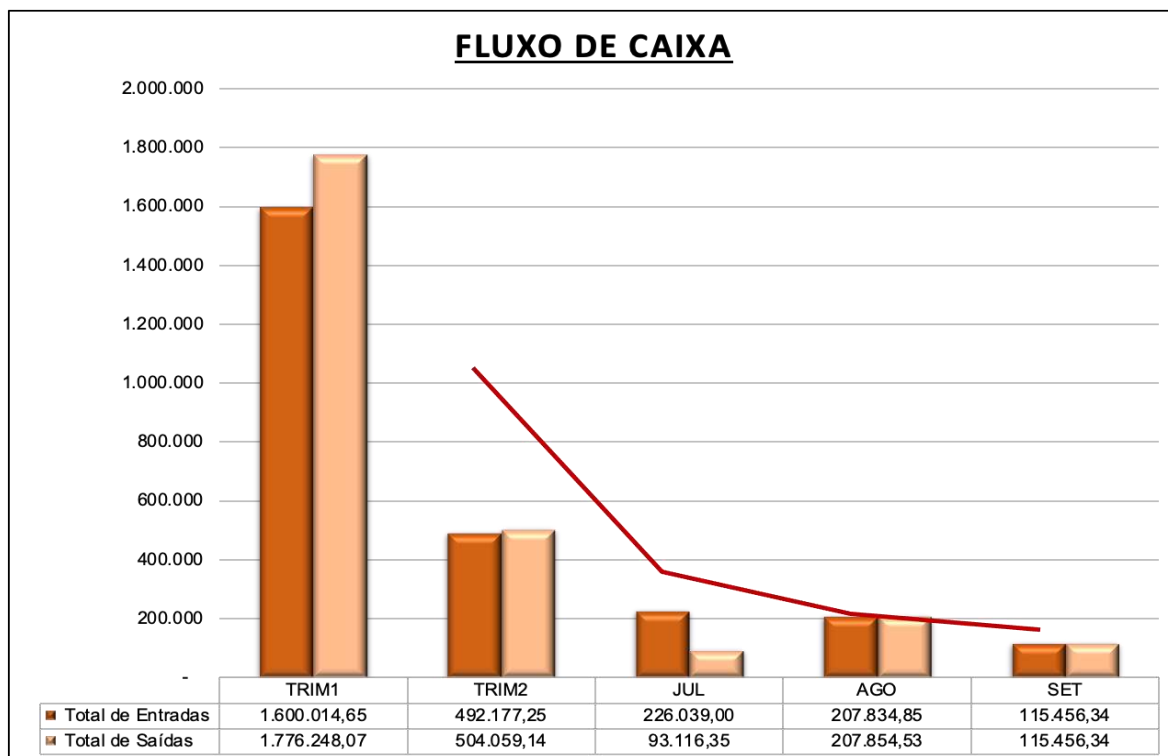
Tendo em conta que o faturamento está sendo direcionado para outra empresa do grupo, mantendo, contudo, despesas operacionais e administrativas que totalizaram no mês de setembro o valor de R\$ 117,5 mil, o Patrimônio Líquido negativo passou de R\$ 2.052,3 mil para R\$ 2.173,2 mil, em razão do prejuízo de R\$ 120,9 mil.

3.7 FLUXO DE CAIXA

O Fluxo de Caixa em setembro apresentou nas entradas um total de R\$ 115,4 mil, sendo a maior parcela, no valor de R\$ 111,7 mil, oriunda da transferência de recursos da Oliveira Engenharia.

As saídas de caixa importaram em R\$ 115,4 mil, o mesmo total das entradas, demonstrando que os aportes oriundos de empréstimos foram utilizados para pagar as despesas operacionais e administrativas.

CONTA	TRIM1	TRIM2	JUL	AGO	SET
(=) SALDO INICIAL	55.202,98	(121.030)	(132.912)	10	(9)
(+) Total de Entradas	1.600.014,65	492.177	226.039	207.835	115.456
(-) Total de Saídas	1.776.248,07	504.059	93.116	207.855	115.456
(=) RESULTADO PERÍODO	(176.233)	(11.882)	132.923	(20)	-
(=) SALDO FINAL	(121.030)	(132.912)	10	(9)	(9)



4. 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
25.08.21	Publicação do Edital com a 1ª Relação de Credores, elaborada pelo devedor	Art. 52, §1º e incisos.
	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
	A aprovação do Plano de Recuperação Judicial em Assembleia Geral de Credores.	Art. 58
	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

5. INFORMAÇÕES ECONÔMICO – FINANCEIRAS DAS RECUPERANDAS EM CONJUNTO COM A OLIVEIRA ENGENHARIA.

Em atendimento à decisão de V. Exa. (fls. 439), determinando que toda a fiscalização da administração judicial deveria se estender à Oliveira Engenharia Ltda., em razão das Recuperandas estarem direcionando o seu faturamento para esta empresa, sob a justificativa de estarem enfrentando restrições em razão da situação de recuperação judicial, serão apresentadas informações econômicas – financeira, em relação a esta empresa, aglutinando com os dados das recuperandas.

BALANÇO	Oliveira HE	Oliveira ENG	TOTAL
ATIVO CIRCULANTE	1.240.539	748.507	1.989.046
Caixa e Bancos	2.614	84.038	86.652
Contas a receber de clientes	845.277	481.486	1.326.762
Adiantamentos a fornecedores	2.225	-	2.225
Impostos a recuperar	3.626	9.913	13.539
Crédito a Coligadas/Sócios	386.797	173.071	559.868
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	57.768	-	57.768
Depósitos Judiciais	111	-	111
Outros Créditos Não-correntes	2.250	-	2.250
Imobilizado	56.343	-	56.343
(-) Depreciação Acumulada	(936)	-	(936)
TOTAL DO ATIVO	1.298.307	748.507	2.046.815
PASSIVO CIRCULANTE	3.205.558	823.857	4.029.416
Fornecedores	85.454	7.645	93.099
Empréstimos / Financiamentos CP	1.087.621	-	1.087.621
Adiantamentos	-	-	-
Impostos a Recolher	1.247.570	270.484	1.518.054
Obrigações Fiscais CP	-	-	-
Obrigações Trabalhistas	641.871	197.975	839.845
Obrigações Coligadas/Sócios	143.042	-	143.042
Outras Obrigações CP	-	347.754	347.754
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	265.968	-	265.968
Financiamentos LP	-	-	-
Parcelamentos	265.968	-	265.968
Obrigações RJ	-	-	-
Outras Obrigações LP	-	-	-
Arrendamento Mercantil PA	-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.173.219)	(75.350)	(2.248.569)
Capital social	300.000	100.000	400.000
(-) Capital a Integralizar	-	-	-
Lucro/Prejuízo/acumulados	(2.352.340)	(77.297)	(2.429.636)
Resultado do período	(122.033)	(98.054)	(220.087)
Reservas de Lucro	-	-	-
Ajustes	1.154	-	1.154

TOTAL DO PASSIVO	1.298.307	748.507	2.046.815
-------------------------	------------------	----------------	------------------

DRE	Oliveira HE	Oliveira ENG	Total
FATURAMENTO	1.233.781	4.085.218	5.318.999
(+) Serviços Prestados	1.233.183	4.085.218	5.318.401
(+) Venda Mercadorias	598	-	598
(-) DEDUÇÕES S/FATURAMENTO	149.972	481.040	631.012
(-) Impostos Totais	94.479	481.040	575.519
(-) Descontos/Devoluções	55.493	-	55.493
(=) FATURAMENTO LÍQUIDO	1.083.808	3.604.178	4.687.987
	87,8%	88,2%	88,1%
CUSTO OPERACIONAL	321.091	3.591.319	3.912.410
(-) Matéria-Prima / Mercadoria	42.638	57.203	99.841
(-) Mão de Obra Direta	-	3.161.951	3.161.951
(-) Serviços Técnicos Terceirizados	278.453	291.670	570.123
(-) Custo Indireto	-	80.495	80.495
(=) LUCRO BRUTO	762.717	12.859	775.577
<i>Margem de Contribuição</i>	61,8%	0,3%	14,6%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.239.241	88.471	2.327.712
(-) Pessoal	2.018.604	57.654	2.076.257
(-) Estrutura	69.094	13.758	82.853
(-) Comunicação / TI	1.594	-	1.594
(-) Assessoria / Consultoria	38.197	9.159	47.356
(-) Administrativas	47.579	7.618	55.196
(-) Veículos / Fretes	660	282	942
(-) Tributarias	54.674	-	54.674
(-) Seguros	8.840	-	8.840
(=) LUCRO OPERACIONAL	(1.476.524)	(75.612)	(1.552.135)
	-119,7%	-1,9%	-29,2%
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(137.627)	(22.442)	(160.070)
(+) Receita financeira	-	19	19
(+) Outras Receitas	-	31	31
(-) Despesas Financeiras	137.627	22.492	160.119
(=) LUCRO LÍQUIDO	(1.614.151)	(98.054)	(1.712.205)
	-130,8%	-2,4%	-32,2%
(-) Ajustes	(1.154)	-	-
(=) RESULTADO PERÍODO	(1.615.305)	(98.054)	(1.712.205)
	-130,9%	-2,4%	-32,2%
ACUMULADO NO ANO	(1.615.305)	(98.054)	(1.712.205)

Examinando-se em conjunto as demonstrações financeiras das Recuperandas com a Oliveira Engenharia, constata-se que, efetivamente, o faturamento dos serviços prestados, neste ano de 2021, está sendo direcionado para a Oliveira Engenharia. Enquanto o faturamento das

Recuperandas foi de R\$ 1.233,7 mil, o faturamento da Oliveira Engenharia foi de R\$ 4.085,2, perfazendo o total de R\$ 5.318,9.

Não obstante esse direcionamento do faturamento, o mesmo não vem acontecendo com as despesas operacionais e despesas administrativas, uma vez que, parte dessas despesas vem sendo atribuído às Recuperandas. Ou seja, em agosto e setembro de 2021, as Recuperandas não apresentaram nenhuma receita de faturamento, mas a elas foram lançadas despesas operacionais e despesas administrativas, aparentemente vinculadas a nova empresa.

Releva notar, também, que a análise dos resultados das empresas em conjunto, indicam que vem operando com prejuízo, tendo apresentado até setembro de 2021, o montante de R\$ 1.712,2 mil, sendo o prejuízo acumulado das recuperandas até setembro/2021 de R\$ 1.615,3 mil, enquanto o prejuízo da Oliveira Engenharia foi de R\$ 98,0 mil.

No tocante aos aspectos financeiros, o exame em conjunto também não indica nenhuma melhora nos indicadores, pois as obrigações de responsabilidade da Oliveira Engenharia, na posição de setembro/2021, importam em R\$ 823,8 mil, enquanto os bens e direitos, apresentam o montante de R\$ 748,5, indicando uma deficiência de liquidez da ordem de R\$ 75,3 mil.

6. CONCLUSÃO

Com base nos documentos apresentados pelas recuperandas, que abrangem as demonstrações financeiras levantadas até o mês de setembro de 2021, verifica-se que elas se encontram em atividade, mas o seu faturamento tem sido direcionado para a empresa Oliveira Engenharia.

Mesmo considerando os resultados da empresa Oliveira Engenharia esta situação não se altera. As Recuperandas continuam apresentando prejuízos em suas atividades, pois os seus resultados também têm sido negativos, conforme acima demonstrado.

7. ANEXOS

- Balanço
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)
- Fluxo de Caixa
- Índices de Liquidez

I. Balanço

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores em R\$)									
CONTA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET
ATIVO CIRCULANTE									
Caixa e Bancos	11.964	84.590	215.940	167.362	89.235	54.314	23.799	25.402	2.614
Contas a receber de clientes	1.654.495	1.612.087	1.217.917	1.076.782,01	968.339	914.961	932.205	880.236	845.277
Adiantamentos a fornecedores	-	-	-	-	-	-	-	2.391	2.225
Impostos a recuperar	6.659	3.626	3.626	3.626	3.626	3.626	3.626	3.626	3.626
Crédito a Coligadas/Sócios	536.872	471.802	603.771	577.853	639.425	617.665	547.797	465.417	386.797
Total Circulante	2.209.990	2.172.105	2.041.254	1.825.623	1.700.626	1.590.567	1.507.427	1.377.072	1.240.539
ATIVO NÃO-CIRCULANTE									
Depósitos Judiciais	111	111	111	111	111	111	111	111	111
Outros Créditos Não-correntes	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
Realizável Longo Prazo	2.361	2.361	2.361	2.361	2.361	2.361	2.361	2.361	2.361
Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado	54.921	55.632	56.343	56.343	56.343	56.343	56.343	56.343	56.343
(-) Depreciação Acumulada	(936)	(936)	(936)	(936)	(936)	(936)	(936)	(936)	(936)
Total Não-Circulante	56.346	57.057	57.768	57.768	57.768	57.768	57.768	57.768	57.768
TOTAL DO ATIVO	2.266.336	2.229.162	2.099.022	1.883.392	1.758.394	1.648.336	1.565.195	1.434.840	1.298.307
PASSIVO CIRCULANTE									
Fornecedores	129.819	101.898	101.600	102.598	115.688	112.378	106.954	89.565	85.454
Empréstimos / Financiamentos CP	976.074	1.068.166	1.087.009	1.086.271	1.086.847	1.087.336	1.087.595	1.087.621	1.087.621
Impostos a Recolher	1.090.212	1.130.008	1.242.780	1.249.782	1.238.547	1.249.782	1.254.008	1.255.255	1.247.570
Obrigações Trabalhistas	271.732	424.208	553.384	461.123	479.219	528.972	559.856	630.711	641.871
Obrigações Coligadas/Sócios	165.274	165.474	165.474	165.474	160.474	159.254	158.059	158.059	143.042
Total Circulante	2.633.111	2.889.753	3.150.246	3.065.248	3.080.775	3.137.722	3.166.471	3.221.211	3.205.558
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE									
Parcelamentos	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968
Exigível Longo Prazo	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968	265.968
PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
Capital social	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Lucro/Prejuízo/acumulados	(859.068)	(932.743)	(1.226.559)	(1.617.192)	(1.747.824)	(1.888.349)	(2.055.355)	(2.167.244)	(2.352.339)
Resultado do período	(73.675)	(293.816)	(390.633)	(130.632)	(140.525)	(167.005)	(111.890)	(185.095)	(122.033)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	1.154
Total do Patrimônio Líquido	(632.743)	(926.559)	(1.317.192)	(1.447.824)	(1.588.349)	(1.755.355)	(1.867.244)	(2.052.339)	(2.173.219)
TOTAL DO PASSIVO	2.266.336	2.229.162	2.099.022	1.883.392	1.758.394	1.648.336	1.565.195	1.434.840	1.298.307

II. Demonstrativo de Resultados

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO (Valores em R\$)											
CONTA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	TOTAL	%
FATURAMENTO											
(+) Serviços Prestados	542.815	426.727	95.167	72.171	28.269	27.085	40.950	-	-	1.233.183	100,0%
(=) FATURAMENTO BRUTO	542.815	426.727	95.765	72.171	28.269	27.085	40.950	-	-	1.233.781	
(-) Impostos Totais	41.190	31.084	7.632	6.243	2.445	2.343	3.542	-	-	94.479	7,7%
(-) Descontos/Devoluções	24.427	19.203	4.283	3.248	1.272	1.219	1.843	-	-	55.493	4,5%
(=) TOTAL DEDUÇÕES	65.617	50.287	11.914	9.490	3.717	3.562	5.385	-	-	149.972	12,2%
(=) FATURAMENTO LÍQUIDO	477.198	376.440	83.850	62.680	24.552	23.523	35.565	-	-	1.083.808	87,8%
	87,91%	88,22%	87,56%	86,85%	86,85%	86,85%	86,85%	-100,0%	-100,0%		
CUSTO OPERACIONAL											
(-) Matéria-Prima / Mercadoria	6.228	12.876	-	9.443	4.984	6.482	2.626	-	-	42.638	3,5%
(-) Serviços Técnicos Terceirizados	73.232	47.529	20.395	11.445	24.949	25.612	30.367	16.463	28.462	278.453	22,6%
(=) CUSTO OPERACIONAL	79.460	60.405	20.395	20.887	29.932	32.094	32.992	16.463	28.462	321.091	26,0%
(=) LUCRO BRUTO	397.738	316.036	63.456	41.793	(5.381)	(8.571)	2.572	(16.463)	(28.462)	762.717	
<i>Margem de Contribuição</i>	73,27%	74,06%	66,26%	57,91%	-19,03%	-31,65%	6,28%	-100,0%	-100,0%	61,8%	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS											
(-) Pessoal	419.873	559.054	385.102	127.143	113.252	116.487	92.867	147.455	57.371	2.018.604	163,6%
(-) Estrutura	5.560	4.890	8.886	9.615	10.048	10.218	7.839	11.011	1.027	69.094	5,6%
(-) Comunicação / TI	-	-	-	-	3.544	(2.217)	89	194	178	1.788	0,1%
(-) Assessoria / Consultoria	1.795	1.850	1.100	-	6.250	7.246	10.100	5.312	4.544	38.197	3,1%
(-) Administrativas	5.799	11.808	-	322	1.117	199	2.248	2.047	24.040	47.579	3,9%
(-) Veículos / Fretes	-	-	500	-	-	-	-	160	-	660	0,1%
(-) Tributárias	-	-	27.751	-	-	25.270	-	474	1.179	54.674	4,4%
(-) Seguros	937	2.113	2.051	1.125	-	503	702	708	701	8.840	0,7%
(=) TOTAL ADMINISTRATIVO	433.963	579.716	425.390	138.204	134.211	157.706	113.844	167.360	89.041	2.239.435	181,5%
(=) LUCRO OPERACIONAL	(36.226)	(263.680)	(361.934)	(96.411)	(139.591)	(166.277)	(111.272)	(183.824)	(117.503)	(1.476.717)	-119,7%
	-6,7%	-61,8%	-377,9%	-133,6%	-493,8%	-613,9%	-271,7%	-100,0%	-100,0%		
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS											
(-) Despesas Financeiras	37.450	30.136	28.699	34.221	934	728	618	1.271	3.571	137.627	11,2%
(=) TOTAL NÃO-OPERACIONAL	(37.449)	(30.136)	(28.699)	(34.221)	(934)	(728)	(618)	(1.271)	(3.571)	(137.627)	-11,2%
(=) LUCRO LÍQUIDO	(73.675)	(293.816)	(390.633)	(130.632)	(140.525)	(167.005)	(111.890)	(185.095)	(121.073)	(1.614.344)	
	-13,6%	-68,9%	-100,0%	-181,0%	-497,1%	-616,6%	-273,2%	-	-	-130,8%	
(=) RESULTADO PERÍODO	(73.675)	(293.816)	(390.633)	(130.632)	(140.525)	(167.005)	(111.890)	(185.095)	(122.033)	(1.615.304)	
	-13,6%	-68,9%	-407,9%	-181,0%	-497,1%	-616,6%	-273,2%	-100,0%	-100,0%	-130,8%	
Acumulado (anual)	(73.675)	(367.491)	(758.123)	(888.756)	(1.029.281)	(1.196.286)	(1.308.176)	(1.493.271)	(1.615.304)		

III. Fluxo de Caixa Realizado

FLUXO DE CAIXA - 2021 (Valores em R\$)					
CONTA	TRIM1	TRIM2	JUL	AGO	SET
(=) SALDO INICIAL	55.202,98	(121.030,44)	(132.912,33)	10,32	(9,36)
ENTRADAS					
(+) Outros Recebimentos	62.957,61	12.030,35	-	-	-
(+) Nota Prestação Serviço	1.072.077,59	357.379,31	22.273,13	60.628,83	-
(+) Emprestimo Bancario	44.794,12	-	-	-	-
(+) Entrada de Aporte ou Retorno de Aporte	206.214,53	122.767,59	-	-	111.737,40
(+) Reclassificação Saldo devedor	-	-	133.397,87	-	-
(+) Resgate Automatico	-	-	-	39.024,42	3.718,94
(+) Transferencia entre Contas mesma TIT	213.970,80	-	70.368,00	108.181,60	-
(=) Total de Entradas	1.600.014,65	492.177,25	226.039,00	207.834,85	115.456,34
SAÍDAS					
(-) Tributos (DAS-MEI) 1	11.955,03	14.426,64	2.436,43	-	-
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores	42.714,82	68.099,52	40.321,30	47.115,18	33.745,88
(-) Retirada Mensal do Proprietário	-	5.000,00	-	-	-
(-) Salário do Funcionário e encargos	858.957,21	143.098,06	38.721,84	63.897,24	70.316,94
(-) Água	368,05	614,36	74,00	344,80	367,56
(-) Luz	692,13	987,00	532,03	-	-
(-) Aluguel	17.226,96	22.307,50	6.083,33	5.333,33	178,23
(-) Telefone / Internet	1.149,16	1.304,74	278,76	491,65	247,39
(-) Despesas Bancárias	4.489,85	1.402,77	598,08	753,36	-
(-) Despesas Financeiras	43,30	-	-	-	588,00
(-) Honorários Contábeis 3	4.745,00	3.502,00	1.850,00	1.122,00	1.100,00
(-) Despesa com Veículos	4.914,72	4.982,18	-	-	-
(-) Materiais de Escritório	432,05	871,80	260,00	37,37	-
(-) Manutenção de Equipamentos	-	761,69	-	-	-
(-) Amortização de empréstimos e financiamentos	25.702,56	11.645,04	-	-	-
(-) Juros Bancario	71.556,02	34.696,13	25,57	-	-
(-) Monitoramento	570,36	570,36	190,12	190,12	190,12
(-) material limpeza	89,23	238,79	50,00	-	-
(-) locação equipamento advogado	21.877,76	4.250,83	-	-	-
(-) Emprestimo CNPJ Sócio/ transferencia mesma tit	615.333,23	145.462,00	500,00	48.160,00	-
(-) Plano de Saude	967,25	1.219,80	1.194,89	1.194,89	1.315,95
(-) Cartão corporativo	5.013,42	-	-	-	-
(-) EPI/Uniformes	2.121,74	-	-	-	-
(-) ART	85,96	88,78	-	-	88,78
(-) Aplicação Automatica	-	-	-	38.740,72	3.873,49
(-) Reembolso	242,26	-	-	-	-
(-) DARE Recuperação	-	21.597,15	-	-	-
(-) Tributo Prefeitura	-	-	-	473,87	-
(-) Saldo 2020	70.000,00	-	-	-	-
(=) Total de Saídas	1.776.248,07	504.059,14	93.116,35	207.854,53	115.456,34
	(11,0%)	(2,4%)	58,8%	(0,0%)	-
(=) RESULTADO PERÍODO	(176.233)	(11.882)	132.922,65	(19,68)	-
(=) SALDO FINAL	(121.030)	(132.912)	10,32	(9,36)	(9,36)

IV. Índices de liquidez

ÍNDICES									
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET
I - LIQUIDEZ									
Liquidez Imediata (LI)	0,00	0,03	0,07	0,05	0,03	0,02	0,01	0,01	0,00
Liquidez Seca (LS)	0,84	0,75	0,65	0,60	0,55	0,51	0,48	0,43	0,39
Liquidez Corrente (LC)	0,84	0,75	0,65	0,60	0,55	0,51	0,48	0,43	0,39
Liquidez Geral (LG)	0,76	0,69	0,60	0,55	0,51	0,47	0,44	0,40	0,36
Solvência Geral (SG)	0,78	0,71	0,61	0,57	0,53	0,48	0,46	0,41	0,37

LI: Disponível "/" Passivo Circulante

LS: (Ativo Circulante "-" Estoque) "/" Passivo Circulante

LC: Ativo Circulante "/" Passivo Circulante

LG: (Ativo Circulante "+" Realizável a Longo Prazo) "/" (Passivo Circulante "+" Exigível a Longo Prazo)

SG: Ativo Circulante "/" (Passivo Circulante "+" Exigível a Longo Prazo)