RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA SOCIEDADE

AMBIENTE ADMINISTRADORA DE BENS LTDA

PROCESSO Nº 0108285-55.2018.8.19.0001

JANEIRO A MAIO DO ANO DE 2019

ÍNDICE

1. SÍNTESE.....3

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....3
2.1. DO ATIVO.....3/4
2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....4/5
2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA.....6/7
2.4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO.....7/9

3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....9/11

4. CONCLUSÃO.....12/13

4. ANEXOS
4.1 DOCUMENTOS - JANEIRO DE 2019
4.2 DOCUMENTOS - FEVEREIRO DE 2019
4.3 DOCUMENTOS - MARÇO DE 2019
4.4 DOCUMENTOS - ABRIL DE 2019
4.5 DOCUMENTOS - MAIO DE 2019

1. SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que este relatório de atividades compreende o mês de Janeiro a Maio do ano de 2019.

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

Inicialmente, durante os meses de janeiro a fevereiro do ano de 2019, apenas a conta caixa evolui de maneira relevante, aumentando o seu saldo em 101,82%.

Durante os meses de fevereiro a março do ano de 2019, a conta caixa reduziu em 91,22%.

Já nos meses de março a abril do ano de 2019, a conta caixa retomou o crescimento positivo, evoluindo em 1.100,00%.

Por derradeiro, nos meses de abril a maio do ano de 2019, houve uma redução em -13,10% na conta de caixa.

Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do Ativo:

ATIVO									
Ambiente Administração de Bens Ltda	jan/19	%	fev/19	%	mar/19	%	abr/19	%	mai/19
ATIVO									
CAIXA GERAL	3.341,65	**101,82%**	6.744,06	**-91,22%**	592,40	**1100,00%**	7.108,79	**-13,10%**	6.177,66
BANCOS C/ MOVIMENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	609.145,19	**0,00%**	609.145,19	**0,00%**	609.145,19	**0,00%**	609.145,19	**0,00%**	609.145,19
CLIENTES NACIONAIS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	7.847,34	**0,00%**	7.847,34	**0,00%**	7.847,34	**0,00%**	7.847,34	**0,00%**	7.847,34
DEPÓSITOS JUDICIAIS	46.576,09	**0,00%**	46.576,09	**0,83%**	46.961,25	**0,00%**	46.961,25	**0,00%**	46.961,25
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.094,35	**0,00%**	3.094,35	**0,00%**	3.094,35	**0,00%**	3.094,35	**0,00%**	3.094,35
(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	-2.806,06	**0,00%**	-2.806,06	**0,00%**	-2.806,06	**0,00%**	-2.806,06	**0,00%**	-2.806,06
DESPESAS OPERACIONAIS DIFERIDAS	11.871,80	**0,00%**	11.871,80	**0,00%**	11.871,80	**0,00%**	11.871,80	**0,00%**	11.871,80
TOTAL DO ATIVO	**679.070,36**	**0,50%**	**682.472,77**	**-0,84%**	**676.706,27**	**0,96%**	**683.222,66**	**-0,14%**	**682.291,53**

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Durante os meses de janeiro a fevereiro do ano de 2019, a conta de empréstimos e financiamentos aumentou em 79,83%.

Nos meses de fevereiro a março do ano de 2019, a mesma conta aumentou novamente em 35,64%.

Já nos meses de março a abril do ano de 2019, houve redução da conta de empréstimos e financiamentos em -58,98%.

Por fim, nos meses de abril a maio do ano de 2019, a conta de empréstimos e financiamentos voltou a aumentar em 72,53%. Com isso, segue em anexo a planilha do passivo:

PASSIVO									
Ambiente Administração de Bens Ltda	jan/19	%	fev/19	%	mar/19	%	abr/19	%	mai/19
PASSIVO									
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	25.020,95	**0,84%**	25.229,93	**-2,85%**	24.509,62	**3,83%**	25.449,38	**0,67%**	25.620,38
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	30.486,39	**1,58%**	30.968,56	**-4,55%**	29.559,29	**1,79%**	30.089,21	**-2,69%**	29.281,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	178,35	**79,83%**	320,72	**35,64%**	435,04	**-58,98%**	178,44	**72,53%**	307,86
ANTECIPAÇÃO DE CLIENTES	1.575.985,28	**0,06%**	1.576.967,47	**0,13%**	1.578.988,29	**0,04%**	1.579.632,64	**0,06%**	1.580.648,95
EMPRÉSTIMOS DE SÓCIOS	575.209,66	**0,52%**	578.209,66	**0,52%**	581.209,66	**0,00%**	581.209,66	**0,00%**	581.209,66
INTEGRALIZADO	15.000,00	**0,00%**	15.000,00	**0,00%**	15.000,00	**0,00%**	15.000,00	**0,00%**	15.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	53,93	**0,00%**	53,93	**0,00%**	53,93	**0,00%**	53,93	**0,00%**	53,93
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-1.536.511,39	**0,00%**	-1.536.511,39	**0,00%**	-1.536.511,39	**0,00%**	-1.536.511,39	**0,00%**	-1.536.511,39
TOTAL DO PASSIVO	**685.423,17**	**0,70%**	**690.238,88**	**0,44%**	**693.244,44**	**0,27%**	**695.101,87**	**0,07%**	**695.610,55**

2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período. Existem vários índices de liquidez, cada um fornece as informações diferentes sobre a situação financeira da sociedade empresária. Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de liquidez corrente.

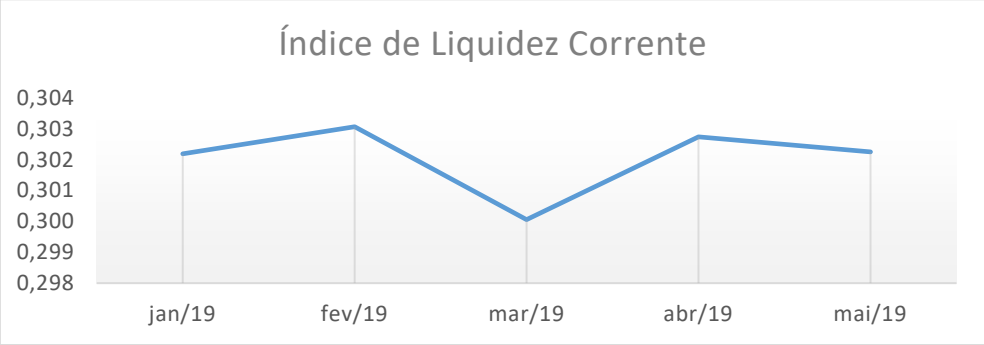
Este índice indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques e etc.), para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar e etc.).

É importante esclarecer, que a análise de liquidez financeira de uma sociedade empresária em Recuperação Judicial, é diferente de uma sociedade que tenha suas finanças normalizadas. Portanto, a liquidez objeto de medição, tem o escopo de avaliar gradativamente a evolução do índice em questão. Considerando o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, é deste forma que é calculado o índice de liquidez corrente, representado pela quantidade de recursos imediatos para o pagamento das despesas com exigibilidade de curto prazo.

Desta forma, apresentamos de forma resumida, a planilha do ativo e passivo circulantes, a planilha dos valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses de janeiro a Maio do ano de 2019, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

LIQUIDEZ CORRENTE					
Ambiente Administração de Bens Ltda	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	666910,27	670312,68	664546,18	671062,57	670131,44
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	2206880,63	2211696,34	2214701,9	2216559,33	2217068,01

Índice de Liquidez Corrente	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19
	0,302	**0,303**	**0,300**	**0,303**	**0,302**



2.4. ANÁLISE DO 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 nos diversos itens do ativo.

O ativo de uma empresa é financiado pelos capitais próprios (PL) e por capitais de terceiros (Passivo). 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, deve-se considerar que determinadas empresas convivem muito bem com endividamento relativamente elevado, principalmente quando o mesmo tiver um perfil de longo prazo, ou quando o Passivo de Curto Prazo não for oneroso, fruto de uma adequada administração de prazos de fornecedores (Origens de Capital de Giro).

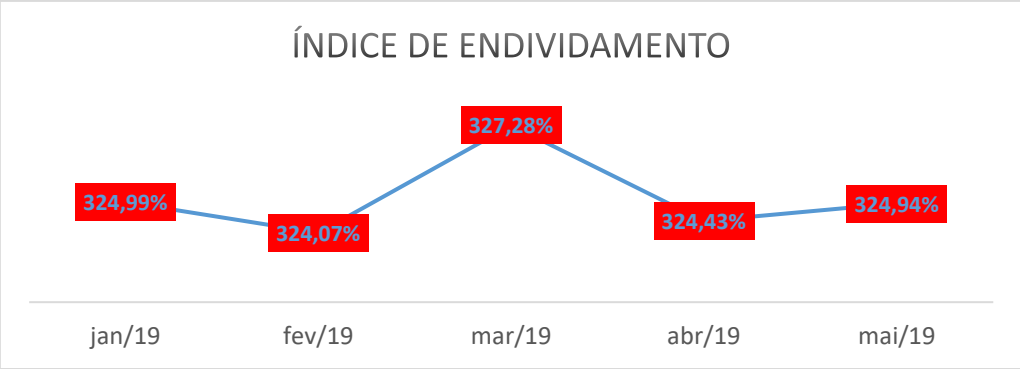
Vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que a Recuperanda não irá, neste momento, atingir índices baixos de endividamento.

Por conta disto, o objetivo desta análise é também apresentar a evolução gradativa do índice de endividamento geral, utilizando como parâmetro o total do passivo versos o patrimônio líquido.

Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos totais dos passivos e patrimônios líquidos, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento, referente a sociedade empresária em Recuperação Judicial.

ENDIVIDAMENTO					
Ambiente Administração de Bens Ltda	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19
TOTAL DO PASSIVO	2206880,63	2211696,34	2214701,9	2216559,33	2217068,01
TOTAL DO ATIVO	679070,36	682472,77	676706,27	683222,66	682291,53

Índice de Endividamento	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19
	324,99%	**324,07%**	**327,28%**	**324,43%**	**324,94%**



3. 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.

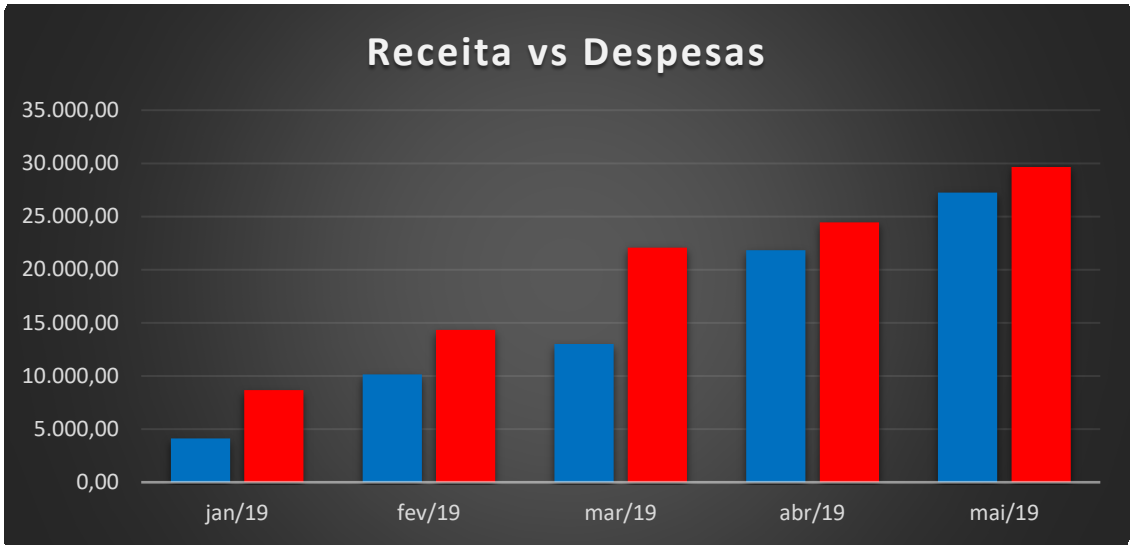
Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), a Demonstração evidencia a riqueza gerada pela empresa num determinado período, sabendo-se que essa riqueza pertence, ao fim das contas, aos acionistas da sociedade empresária.

Este relatório, buscou além de apontar em porcentagem a evolução dos lançamentos que compõe as Demonstrações de Resultado, exemplificar através de gráficos simples, a apuração de aumento ou diminuição nas receitas líquidas e despesas gerais (operacionais e não operacionais). Em virtude, de servirem como baliza, para a reestruturação financeira da sociedade empresária em Recuperação Judicial.

Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado:

DRE									
Ambiente Administração de Bens Ltda	jan/19	**%**	fev/19	**%**	mar/19	**%**	abr/19	**%**	mai/19
RECEITAS									
RECEITAS DE PRESTAÇÕ DE SERVIÇOS									
Receita Administração Condomínio	4.111,93	**147,03%**	10.157,73	**27,93%**	12.994,95	**67,96%**	21.826,93	**24,86%**	27.252,98
Receita Locação de Imóveis	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
RECEITAS FINANCEIRAS									
Juros de Aplicações Financeiras	2,13	**89,20%**	4,03	**87,59%**	7,56	**106,75%**	15,63	**60,65%**	25,11
IMPOSTOS INCIDENTES									
Simples	-356,61	**135,21%**	-838,78	**23,31%**	-1.034,33	**51,23%**	-1.564,25	**20,81%**	-1.889,80

RESULTADO	**3.757,45**	**148,12%**	**9.322,98**	**28,37%**	**11.968,18**	**69,44%**	**20.278,31**	**25,20%**	**25.388,29**
DESPESAS									
Despesas Diversas	-8.666,54	**65,22%**	-14.318,93	**54,06%**	-22.060,13	**10,86%**	-24.455,68	**21,24%**	-29.650,26
Despesas Gerais	-939,69	**50,27%**	-1.412,06	**154,58%**	-3.594,84	**24,76%**	-4.484,99	**7,90%**	-4.839,44
Despesas Financeiras	-513,03	**164,73%**	-1.358,12	**109,95%**	-2.851,41	**12,82%**	-3.216,85	**31,11%**	-4.217,61
RESULTADO	**-10.119,26**	**68,88%**	**-17.089,11**	**66,81%**	**-28.506,38**	**12,81%**	**-32.157,52**	**20,37%**	**-38.707,31**



4. CONCLUSÃO

Inicialmente, frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base na documentação apresentada pelas sociedades empresárias em Recuperação Judicial, quais sejam: balancetes, demonstração de resultados, relatórios de faturamento e fluxo de caixa.

Durante o período objeto de análise, verifica-se que apenas a conta de caixa, lançada no ativo circulante, evolui de maneira relevante nos primeiros cinco meses do ano de 2019, assim como é o caso da conta de empréstimos e financiamentos, lançada no passivo circulante.

Com isso, pela ausência de movimentos relevantes nas contas lançadas nos balanços patrimoniais disponibilizados e pelo saldo zerado da conta de clientes, a Recuperanda precisa demonstrar os contratos que balizam a continuidade de sua atividade econômica.

Ademais, resta ainda serem entregues os relatórios de faturamento, os relatórios de fluxo de caixa e a folha de pagamento, que são indispensáveis para a verificação da continuidade de negócio e da fase proveniente ao soerguimento financeiro, que é a função e um dos princípios que norteiam o processo de recuperação judicial.

Todavia, é importante ressaltar, que os demonstrativos de resultado, demonstram que a Recuperanda possui receitas e despesas com a continuidade do seu negócio, mas é indispensável a entrega dos documentos citados anteriormente, para comprovar a continuidade do negócio, a fase de soerguimento financeiro e analisar a viabilidade financeira no cumprimento do plano de recuperação judicial.

Assim, diante de todo o exposto, é certo que, no cenário atual de grave recessão da economia, não é viável a melhora das condições financeiras em curto prazo, no entanto, esta Administradora Judicial acompanhará todas as medidas que serão tomadas pelas Recuperandas, através de medição de acréscimo/decréscimo de faturamento, liquidez financeira, demonstração de resultados etc., aferindo se sua evolução/involução acompanham oscilação gradativa da economia nacional.

É o Relatório,

Rio de Janeiro, 2 de dezembro de 2019.

CARLOS MAGNO, NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Administrador Judicial da Ambiente Administração de Bens

João Paulo de Oliveira Nery
OAB/RJ nº 153.963 e CRC/RJ nº 091122/O-2