

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES MENSAIS DO DEVEDOR



REAL BRASIL
CONSULTORIA
DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

~~o.k~~
Construção e Serviço Ltda.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROC.: 2888-16.2015.811.0007 – Cód. 125850



Poder Judiciário do Estado do Mato Grosso
Comarca de Alta Floresta
1ª Vara Cível de Alta Floresta

29 de janeiro de 2019

Excelentíssima Senhora Doutora *Janaína Rebucci Dezanetti*,



DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Av. Historiador Rubens Mendonça, 1856 – SI 1403
Bairro: Bosque da Saúde, Cuiabá/MT
Tel.: +55(67) 3026-6567
E-mail: aj@realbrasil.com.br

Administrador Judicial: Fabio Rocha Nimer
Economista – CORECON – 1033-MS

OK Construção e Serviço LTDA
Rua 21 de Abril, 291
Lote nº2, Alta Floresta/MT

Link para Documentos do Processo
<http://www.realbrasil.com.br>

Visando o cumprimento do Art. 22 da LRFE, principalmente no que concerne ao inciso II, alínea c, o qual estabelece que é preciso “apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor”, a Real Brasil Consultoria, na pessoa do seu Diretor Executivo Fabio Rocha Nimer, doravante nomeado Administrador Judicial no processo de Recuperação Judicial da empresa OK Construção e Serviço Ltda sob n. 2888-16.2015.811.0007, vem por meio do presente apresentar seu **Relatório Mensal de Atividades da Devedora**.

As informações aqui prestadas baseiam-se sobretudo em documentos fornecidos pela Recuperanda, análise do Processo de Recuperação, Objeções, Impugnações e demais manifestações apresentadas por credores e outros incidentes correlatos, e ainda, dos elementos técnicos apresentados pela Devedora.

Ainda, faz-se necessário esclarecer que os documentos que pautaram a elaboração do presente trabalho estão disponíveis para consulta em nosso escritório. Informamos ainda que estão disponíveis para consulta em nosso website, no ambiente denominado “*Espaço do Credor*”.

Sumário

1. Considerações Iniciais.....	4
2. Do Andamento do Processo.....	4
3. Da análise Financeira da Devedora	4
4. Transparência aos Credores do Processo de RJ.....	8
5. Encerramento.....	8



Av. Historiador Rubens Mendonça, 1856 – SI 1403
Bairro: Bosque da Saúde, Cuiabá/MT
Tel.: +55(67) 3026-6567
E-mail: aj@realbrasil.com.br

Administrador Judicial: Fabio Rocha Nimer
Economista – CORECON – 1033-MS

OK Construção e Serviço LTDA
Rua 21 de Abril, 291
Lote nº2, Alta Floresta/MT

Link para Documentos do Processo
<http://www.realbrasil.com.br>

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Cumprindo fielmente o mister confiado, da função de fiscalizadores das despesas ordinárias e demais atos promovidos pelas Recuperandas e respectiva transparência na prestação e registro de informações analisadas, esta Administradora Judicial, discorrendo de forma detalhada das informações e documentos, informa a apuração pormenorizada da atual situação financeira da Empresa em Recuperação Judicial, na forma do presente Relatório.

2. DO ANDAMENTO DO PROCESSO

Considerando que o objeto deste documento é oferecer ao Juízo análises e considerações relativas às questões contábeis e financeiras da Recuperanda, tal como expor as diversas manifestações dos credores e da Recuperanda, neste tópico apresentam-se breves considerações sobre o andamento do processo e outras ocorrências no desempenho das atividades da Recuperanda.

Entretanto, informamos que durante o mês corrente não foram apresentadas quaisquer manifestações de credores ou interessados no processo de Recuperação Judicial, apenas sendo juntados os RMAs desta Administração Judicial.

Andamentos		
Ver todos andamentos		
17/12/2018	Juntada de Informações / Juntada de documento protocolado pela WEB através do Sistema PEA. Informações a serem juntadas, Id: 174973, protocolado em: 14/12/2018 às 14:27:20	Ver texto completo
17/12/2018	Juntada de Informações / Juntada de documento protocolado pela WEB através do Sistema PEA. Informações a serem juntadas, Id: 174511, protocolado em: 03/12/2018 às 08:56:57	Ver texto completo
14/11/2018	Certidão de tempestividade / Certifico a tempestividade das manifestações de fl. 2678/2691(Munic. De Alta Floresta/MT) fls. 2693/2698(Municp de Paranaíta/MT) e fl. 2706/2726(Estad...	Ver texto completo

Conquanto, insta salientar que aguardamos a homologação do PRJ aprovado em AGC em 24 de fevereiro de 2017, para possamos passar a cumprir com o que determina o Art. 22, Inciso II, alínea “a”, referente ao acompanhamento do cumprimento ao plano.

3. DA ANÁLISE FINANCEIRA DA DEVEDORA

Em continuidade às análises procedidas em Relatórios anteriores, foram colhidos dados contábeis e financeiros da empresa Recuperanda, contemplando os meses de referentes aos meses de maio a outubro de 2018, os quais serão objeto da presente análise.

Quadro 1- Resumo dos Balancetes.

OK CONSTRUÇÃO						
BALANCETES EM (R\$)	MAI/18	JUN/18	JUL/18	AGO/18	SET/18	OUT/18
ATIVO						
CIRCULANTE						
DISPONÍVEL	6.526.556,55	6.210.261,65	6.125.777,49	6.471.257,27	7.075.944,92	6.866.889,28
CLIENTES	5.072.337,99	5.072.337,99	5.072.337,99	4.707.658,46	4.707.658,46	4.707.658,46
ESTOQUES	9.367,00	7.992,00	7.992,00	7.992,00	7.992,00	7.992,00
OUTROS CRÉDITOS	-155.025,83	-120.851,76	-130.980,21	-134.246,38	-134.246,38	-135.732,99
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	11.453.235,71	11.169.739,88	11.075.127,27	11.052.661,35	11.657.349,00	11.446.806,75
NÃO CIRCULANTE						
IMOBILIZADO	6.008.239,48	6.008.239,48	6.008.239,48	6.008.239,48	6.008.239,48	6.013.631,48
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.008.239,48	6.008.239,48	6.008.239,48	6.008.239,48	6.008.239,48	6.013.631,48
TOTAL ATIVO	17.461.475,19	17.177.979,36	17.083.366,75	17.060.900,83	17.665.588,48	17.460.438,23
PASSIVO						
CIRCULANTE						
PASSIVO EXIGÍVEL	8.256.326,60	8.328.498,57	8.661.254,03	8.659.283,16	8.639.493,43	8.479.196,79
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	8.256.326,60	8.328.498,57	8.661.254,03	8.659.283,16	8.639.493,43	8.479.196,79
NÃO CIRCULANTE						
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	3.529.315,44	3.529.315,44	3.529.315,44	3.529.315,44	3.529.315,44	3.529.315,44
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.529.315,44	3.529.315,44	3.529.315,44	3.529.315,44	3.529.315,44	3.529.315,44
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.016.849,19	4.924.049,08	4.858.921,02	4.858.921,02	4.858.921,02	4.858.921,02
TOTAL PASSIVO	16.802.491,23	16.781.863,09	17.049.490,49	17.047.519,62	17.027.729,89	16.867.433,25

Desta forma o mesmo deve ser recebido com cautela, não sendo adequada sua utilização como base para tomada de decisões. Esclarecido tais pontos, passa-se a apresentar a metodologia utilizada na construção dos indicadores financeiros:

- **Níveis de Endividamento** – Este indicador financeiro busca refletir os níveis de progressão ou regressão do endividamento empresarial no curso do tempo.

ELP - ENDIVIDAMENTO DE LONGO PRAZO - O Endividamento de Longo Prazo é a participação dos recursos de terceiros de longo prazo no financiamento do Ativo Total da empresa.

$$ELP = \frac{\text{Passivo Exigível de Longo Prazo}}{\text{Ativo Total}} \times 100$$

ECP - ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO - O Endividamento de Curto Prazo, corresponde à percentagem de participação de recursos de terceiros de curto prazo no financiamento do Ativo Total da empresa.

$$ECP = \frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Ativo total}} \times 100$$

EG - ENDIVIDAMENTO GERAL - O Endividamento Geral, corresponde à percentagem de participação de recursos de terceiros, tanto de curto e quanto longo prazo, no financiamento das aplicações totais realizadas pela empresa (Ativo Total).

$$EG = \frac{\text{Passivo}}{\text{Ativo Total}} \times 100$$

- **Nível de Liquidez** – Este indicador financeiro busca refletir a capacidade de pagamento da empresa frente às obrigações, avaliando a aptidão da empresa em continuar as atividades.

LC - LIQUIDEZ CORRENTE - Calculada a partir da Razão entre os direitos a curto prazo da empresa (Caixas, bancos, estoques, clientes) e a as dívidas a curto prazo (Empréstimos, financiamentos, impostos, fornecedores).

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

LG - LIQUIDEZ GERAL – Este indicador leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

$$LG = \frac{(\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo})}{(\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})}$$

LG - LIQUIDEZ IMEDIATA – Este indicador considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Excluindo-se além dos estoques as contas e valores a receber.

$$LG = \frac{(\text{Disponível})}{(\text{Passivo Circulante})}$$

3.1 NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO DA RECUPERANDA

O Índice de Endividamento a Curto Prazo da empresa não exibiu alterações permanecendo fixado no percentual de 49% de endividamento nos meses de setembro e outubro.

No que concerne ao endividamento a longo prazo pode-se verificar que seguiu a tendência de estabilidade permanecendo fixado em 20% de endividamento no período avaliado.

Tabela 1- Indicadores de Endividamento Apurados

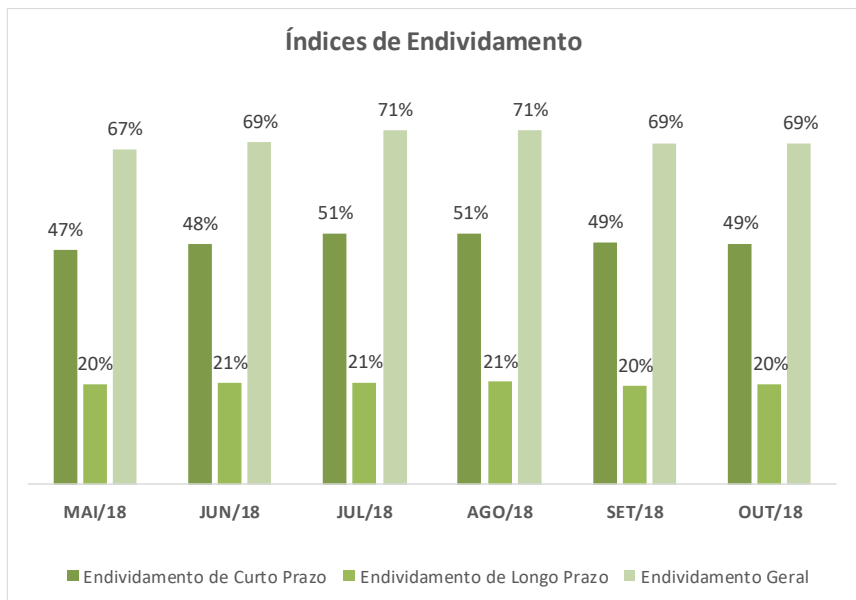
ENDIVIDAMENTO						
ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	MAI/18	JUN/18	JUL/18	AGO/18	SET/18	OUT/18
Endividamento de Curto Prazo	47%	48%	51%	51%	49%	49%
Endividamento de Longo Prazo	20%	21%	21%	21%	20%	20%
Endividamento Geral	67%	69%	71%	71%	69%	69%

Seguindo tendência das últimas demonstrações acima, o endividamento geral fixou sua porcentagem em 69% no período avaliado, o que representa queda de 2% se comparado ao mês de agosto.

Figura 1- Metodologia de Análise de Endividamento.



Gráfico 1 - Evolução do endividamento no período



3.2 NÍVEL DE LIQUIDEZ DA RECUPERANDA

No que concerne aos Índices de Liquidez da empresa em questão, pode-se verificar que a liquidez corrente permaneceu fixada em R\$ 1,35 de recursos para cada R\$1,00 de dívidas, nos meses de setembro e outubro.

Figura 2- Metodologia de Análise de Liquidez.

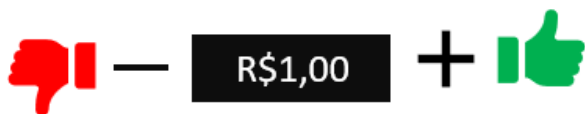
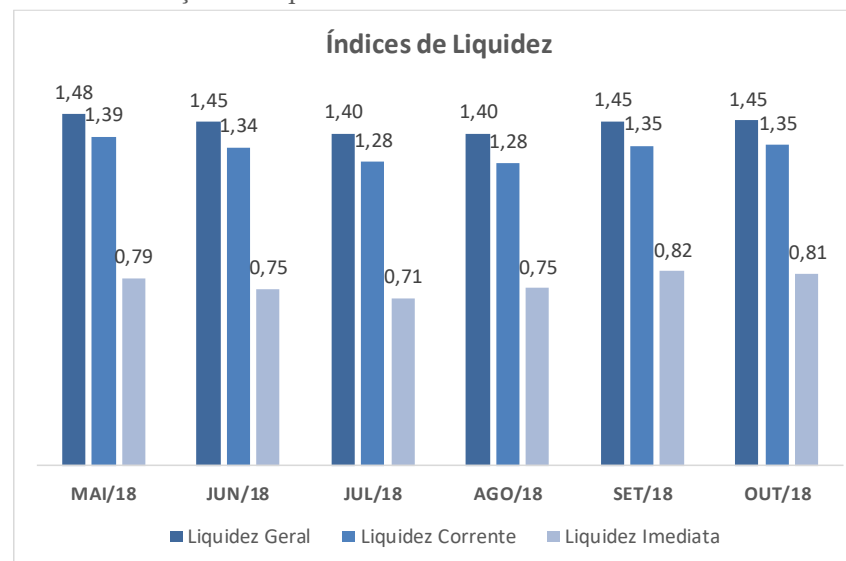


Tabela 2- Indicadores de Liquidez Apurados

LIQUIDEZ						
ÍNDICES DE LIQUIDEZ	MAI/18	JUN/18	JUL/18	AGO/18	SET/18	OUT/18
Liquidez Geral	1,48	1,45	1,40	1,40	1,45	1,45
Liquidez Corrente	1,39	1,34	1,28	1,28	1,35	1,35
Liquidez Imediata	0,79	0,75	0,71	0,75	0,82	0,81

A liquidez geral não apresentou alteração, permanecendo fixada no montante de R\$ 1,45 de recursos alocados nas disponibilidades de obrigações circulantes no período avaliado.

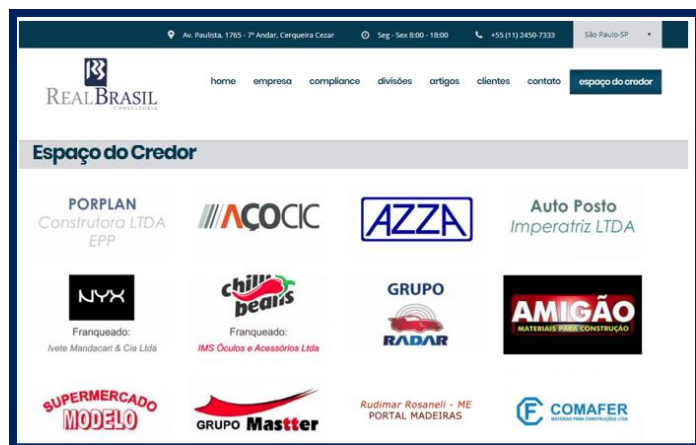
Gráfico 2-Evolução da liquidez



O índice de liquidez imediata sofreu pequena variação redutiva no período, passando de R\$ 0,82 de recursos para cada R\$ 1,00 em obrigações no mês de setembro para R\$ 0,81 de recursos para cada R\$ 1,00 em obrigações em outubro.

4. TRANSPARÊNCIA AOS CREDITORES DO PROCESSO DE RJ

Vencidas as questões e natureza técnica relacionadas a empresa Recuperanda, reiteramos que focamos nossa atuação nas boas práticas em ambiente de Recuperação Judicial, dentre estas o zelo na assimetria e transparência das informações.



Assim, esta Administradora Judicial, desenvolveu um ambiente virtual, disponível para consulta em seu site <http://realbrasil.com.br/espaço-do-credor/>, chamado “Espaço do

Credor”, e assim, vem disponibilizando aos credores e partes interessadas no processo, os principais atos e andamentos do processo de Recuperação Judicial. Trata-se de um Canal Digital, onde são veiculadas informações e orientações do Administrador Judicial para os credores, assim como os documentos, principais peças processuais, e requerimentos.

5. ENCERRAMENTO

Esclarecemos que além de todos os procedimentos e análise supra relatados, temos sido diligentes ao processo, atendendo prontamente a Recuperanda e todos os credores, seja por telefone, e-mail ou reunião presencial, sendo adotadas todas as providências por este AJ, das quais muitas já se encontram finalizadas.

Por fim, agradecemos a confiança dedicada, colocando-nos ao seu inteiro dispor para suprir eventuais dúvidas do presente relatório.

Cordialmente,

Cuiabá/MT, 29 de janeiro de 2019.

REAL BRASIL CONSULTORIA LTDA
Administradora Judicial
Fabio Rocha Nimer
CORECON/MS 1.033 – 20ª Região



REAL BRASIL
CONSULTORIA
DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

CUIABÁ - MT

AV. RUBENS DE MENDONÇA, 1856 • S 1403
BOSQUE DA SAÚDE • CEP. 78050-000
FONE +55 (65) 3052-7636

CAMPO GRANDE - MS

RUA GAL. ODORICO QUADROS, 37
JARDIM DOS ESTADOS • CEP. 79020-260
FONE +55 (67) 3026-6567

SÃO PAULO - SP

AV. PAULISTA, 1765 • 7º ANDAR
CERQUEIRA CESAR • CEP. 01311-930
FONE +55 (11) 2450-7333

RIO DE JANEIRO - RJ

AV. RIO BRANCO, 26 • SL
CENTRO • CEP. 20090-001
FONE +55 (21) 3090-2024

UBERABA - MG

RUA ENG. FOZE KALIL ABRAHÃO, 514
MERCÊS • CEP. 38060-010
FONE +55 (11) 2450-7333