

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SOLO AMBIENTE PROJETOS EMPREENDIMENTOS E CONSTRUÇÕES EIRELLI
CNPJ 58.616.152/0001-01

YES LAND REALTY URBANIZAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.
CNPJ 11.050.258/0001-19

DEZEMBRO 2020

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 15 de outubro de 2020, SOLO AMBIENTE PROJETOS EMPREENDIMENTOS E CONSTRUÇÕES EIRELI e YES LAND REALTY URBANIZAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA ajuizaram pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas “c” e “d”, inciso II, artigo 22 da LREF, essa Administradora Judicial nomeada, apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA), referente às atividades realizadas pelas Recuperandas no mês de **dezembro de 2020**, bem como o acompanhamento de questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e quesitos reapresentados durante as análises deste ano.

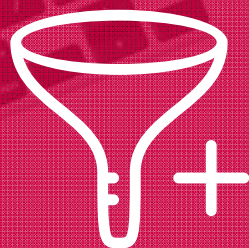
Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades das Recuperandas.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho não contempla a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações dos processos, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

SOLO AMBIENTE PROJETOS EMPREENDIMENTOS E CONSTRUÇÕES EIRELLI



RESULTADO: A Recuperanda apresenta resultado positivo de **R\$ 183 mil** no mês de dezembro. No ano, o resultado é positivo, no valor de **RS 159 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **-R\$ 4 mil** no mês de dezembro e **-R\$ 27 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido é devido aos valores de despesas financeiras e receitas não operacionais.

RECEITAS: A Recuperanda não apresenta geração de receitas a partir de suas operações.

EMPREGOS: Com 1 empregado, a despesa registrada em folha é de **R\$ 1,6 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: A Recuperanda apresenta geração de caixa positiva no acumulado do ano devido à captação de empréstimos no valor de **R\$ 913 mil**

DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

Solicita-se explicações acerca da demonstração de fluxo de caixa, pois o caixa gerado no ano não é condizente com saldo de caixa da empresa em 31/12/2020.

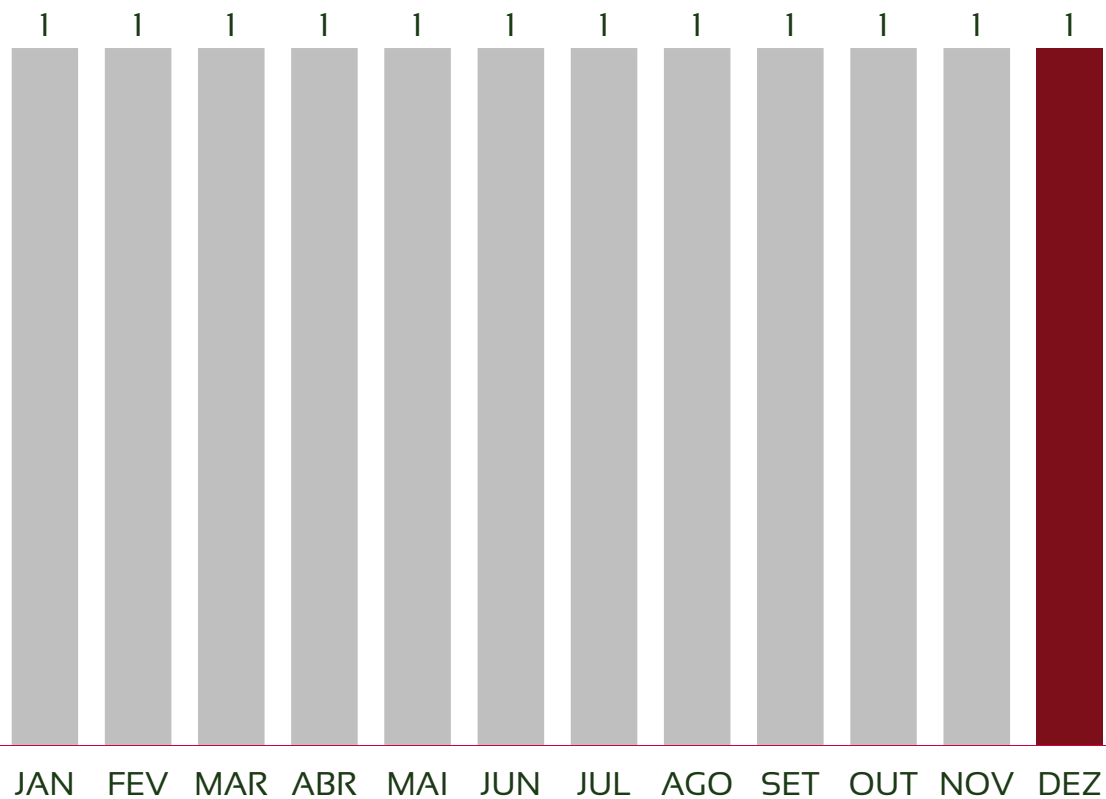


ÍNDICE

1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>07</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>16</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda não apresenta movimentação de funcionários no mês de dezembro, encerrando o período com 1 colaborador.



TOTAL DA FOLHA:



Recuperanda não possui pagamento de pró-labore registrado na folha de pagamentos do mês de dezembro.

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	nov/20	dez/20	VAR %		out/20	dez/20	VAR %
Valores a Receber	829	0	-100%	TOTAL	0	0	0,0%
TOTAL	829	0	-100%				

nov/20	dez/20	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
829	0	-100%

Houve queda de **-100%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 100% no valor de créditos a receber, representando -R\$ 829,00 em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	nov/20	dez/20	VAR %		nov/20	dez/20	VAR %
Empréstimos CP	1.522.644	1.541.195	1%	Capital Social	72.400	72.400	0%
Salários e Ordenados a Pagar	15.670	1.424	-91%	Prejuízos acumulados	-4.615.239	-4.431.653	-4%
Obrigações Sociais a Pagar	1.665.461	1.323.929	-21%				
Obrigações Fiscais	1.280.898	1.433.710	12%				
Creditos com Titular ou Sócios	58.995	58.995	0%				
TOTAL	4.543.668	4.359.253	-4,1%	TOTAL	-4.542.839	-4.359.253	-4%

nov/20	dez/20	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
829	0	-100%

Houve queda de **100%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

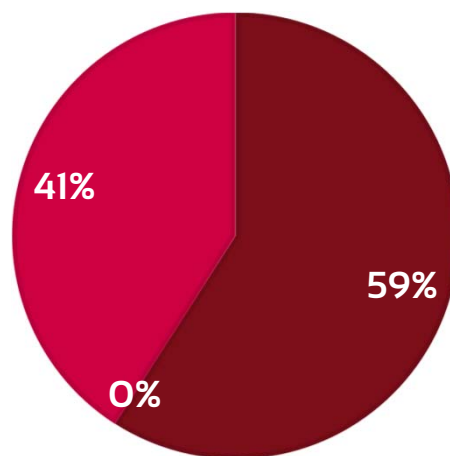
- Queda de -R\$ 341 mil em obrigações sociais a pagar;
- Aumento de R\$ 152 mil em obrigações fiscais.

PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 2,2 MILHÕES EM DÍVIDAS FISCAIS TOTAIS, SENDO 59% DA ESFERA FEDERAL

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 1.323.928,96	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 916.531,08
Valor Parcelado:	R\$ 465.548,77	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 2.185,24	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

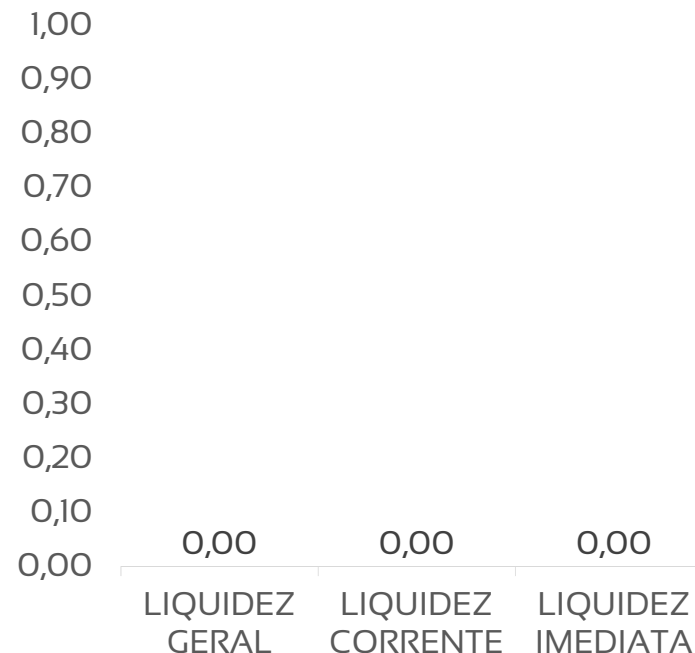
TRIBUTOS EM ABERTO

■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – A RECUPERANDA APRESENTA ÍNDICES DE LIQUIDEZ NULOS, REVELANDO INCAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS QUE POSSUI.

	DEZ/20	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,00	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,00	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO DEZEMBRO/2020**R\$ 0**

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

R\$ 4.253

DESPESAS OPERACIONAIS (inclui impostos)

R\$ 0

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 187.839

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 183.586

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2020**R\$ 0**

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

R\$ 27.802DESPESAS OPERACIONAIS (INCLUI
IMPOSTOS)**R\$ 0**

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 187.786RESULTADO FINANCEIRO E NÃO
OPERACIONAL**R\$ 159.984**

LUCRO LÍQUIDO



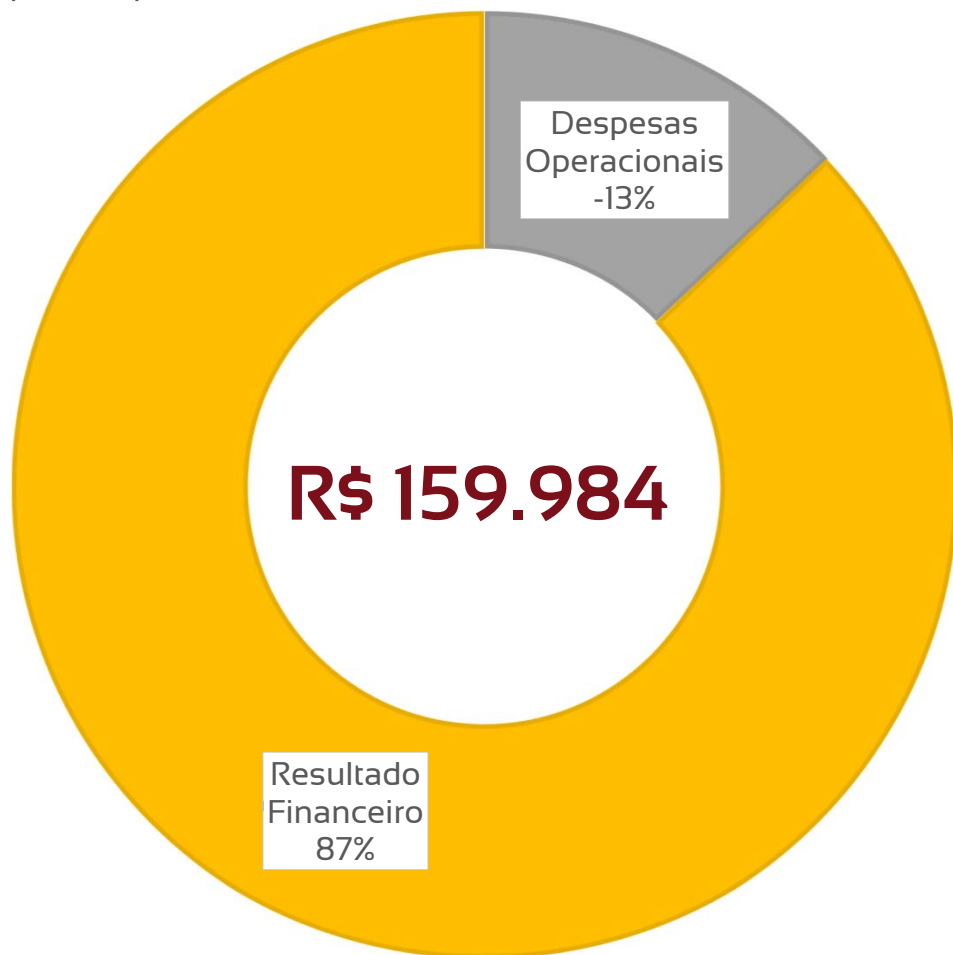
DRE RESUMIDO

	Jan - Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	0	0	0	0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	0	0	0
Margem de Contribuição	0	0	0	0
Despesas Operacionais	-21.859	-1.690	-4.253	-27.802
Resultado não Operacional	-53	0	187.839	187.786
IR E CSLL	0	0	0	0
Lucro/Prejuízo	-21.912	-1.690	183.586	159.984

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2020

■ Receitas Operacionais Líquidas
■ Despesas Operacionais

■ CMV – Custo Mercadoria Vendida
■ Resultado Financeiro



1

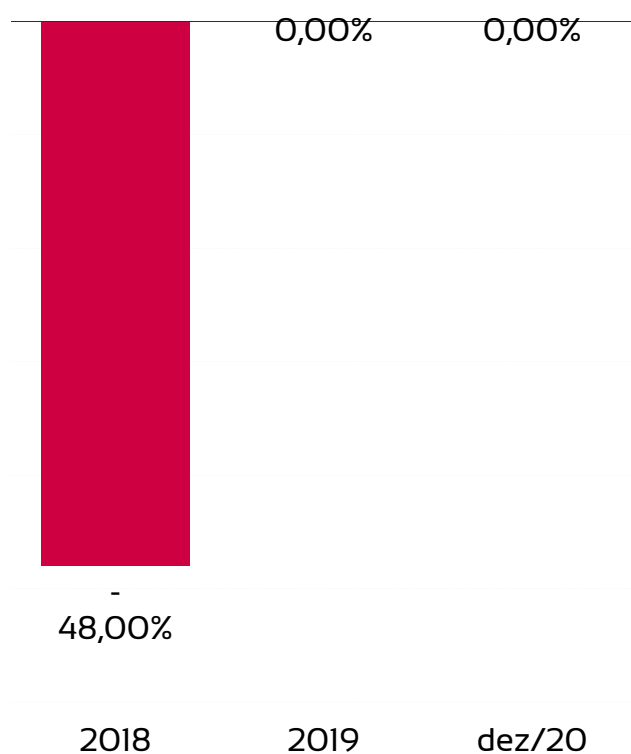
A Recuperanda não apresenta valores de receitas operacionais, custos e margem, apenas há receitas não operacionais e despesas, sendo as mais relevantes despesas com funcionários.

2

O resultado financeiro e não operacional é proveniente de descontos em parcelamentos da Recuperanda.

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Após lucratividade de -48% em 2018, a Recuperanda gerou receitas não operacionais, resultando em lucro líquido no ano de 2020.



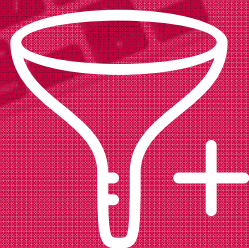
INDICADORES	2018	2019	DEZ/2020
Receitas	403.313	0	0
Custos, despesas e resultado não operacional	-597.061	-58.965	159.984
Lucro Prejuízo	-193.748	-58.965	159.984
Lucratividade no ano	-48%	0%	-

FLUXO DE CAIXA – A RECUPERANDA APRESENTA GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA NO ACUMULADO DO ANO DEVIDO AO CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Fluxo de Caixa Originados de:	Valores em R\$
Fluxos de caixa das atividades operacionais	
Resultado do exercício/ período	159.984,01
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais	
Depreciação e amortização	-
Resultado na venda de ativos permanentes	-
Equivalência patrimonial	-
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias	-
Redução Variações nos ativos e passivos	
Redução em contas a receber	-
Redução nos estoques	-
Redução em fornecedores	-
Aumento em contas a pagar e provisões	734.635,33
Redução no imposto de renda e contribuição social	-
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:	894.619,34
Fluxos de caixa das atividades de investimentos	
Compras de imobilizado	-
Aquisição de ações/cotas	-
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos:	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos	
Empréstimos tomados	19.379,52
Pagamentos de empréstimos/debêntures	-
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos:	19.379,52
AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES	913.998,86
No início do período	-
No final do período	-

SUMÁRIO EXECUTIVO

YES LAND REALTY URBANIZAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresenta resultado positivo de **R\$ 8 mil** no mês de dezembro. No ano, o resultado é negativo, no valor de **-R\$ 133 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **-R\$ 16 mil** no mês de dezembro e **-R\$ 155 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido é devido aos valores de despesas financeiras e receitas não operacionais.

RECEITAS: A Recuperanda apresenta receita operacional líquida no valor de **R\$ 128 mil** em dezembro.

EMPREGOS: A Recuperanda não possui funcionários registrados.

FLUXO DE CAIXA: A Recuperanda apresenta geração de caixa positiva no acumulado do ano no valor de **R\$ 12 mil**.

DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

Solicita-se explicações acerca das despesas com pessoal da Recuperanda, no valor de R\$ 10 mil em dezembro, não foram enviadas folhas de pagamento com funcionários registrados pela Recuperanda. Em caso de funcionários Pessoa Jurídica, necessário enviar informações destes trabalhadores (quantidade, função, valores).



ÍNDICE

1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>20</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>21</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>21</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>23</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>24</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>25</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>31</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda não apresenta registro de funcionários no mês de dezembro, encerrando o período sem colaboradores.

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
JAN	FEV	MAR	ABR	MAIO	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV

TOTAL DA FOLHA:

■ Salários ■ Pró-labore

R\$ 0

Recuperanda não possui pagamento de pró-labore registrado na folha de pagamentos do mês de dezembro.

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			VAR %
	nov/20	dez/20	
Disponibilidades	163.985	209.951	28%
Clientes	721	721	0%
Estoques	104.552	64.428	-38%
Adiantamentos a fornecedores	4.826.113	4.949.542	3%
Despesas do Exercício Seguinte	933.400	933.400	0%
TOTAL	6.028.772	6.158.042	2%

NÃO CIRCULANTE			VAR %
	nov/20	dez/20	
Depósitos Judiciais	1.840	1.840	0%
Imobilizado	6.944	6.944	0%
TOTAL	8.784	8.784	0%

nov/20	dez/20	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
6.037.556	6.166.826	2%

Houve aumento de **2%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 3% no valor de adiantamento a fornecedores, representando R\$ 123 mil em valores absolutos;
- Aumento de 28% no valor das disponibilidades, somando R\$ 46 mil em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		VAR %
	nov/20	dez/20	
Fornecedores	923.433	904.477	-2%
Adiantamentos de Clientes	25.928	25.928	0%
Emprest. e Financ. a Curto Prazo	2.580.275	2.734.170	6%
Tributos e Contr a Recolher - Terceiros	3.776	6.389	69%
Obrigações Fiscais	67.240	44.522	-34%
Créd.de Pessoas Lig.(Físicas/Jurídicas)	2.413.550	2.413.550	0%
TOTAL	6.014.202	6.129.036	1,9%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		VAR %
	nov/20	dez/20	
Capital Social	300.000	300.000	0%
Prejuízos acumulados	-276.646	-262.210	-5%
TOTAL	23.354	37.790	62%

nov/20	dez/20	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
6.037.556	6.166.826	2%

Houve aumento de **2%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

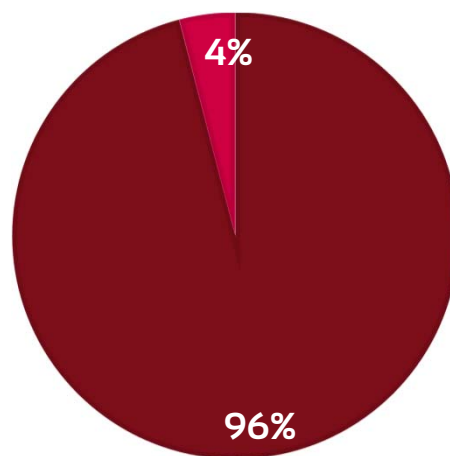
- Aumento de R\$ 153 mil em empréstimos de curto prazo.

PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 20,5 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS TOTAIS, SENDO 96% DA ESFERA FEDERAL

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 19.699,65	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 834,12
Valor Parcelado:	R\$ 36.590,79	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 605,52	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

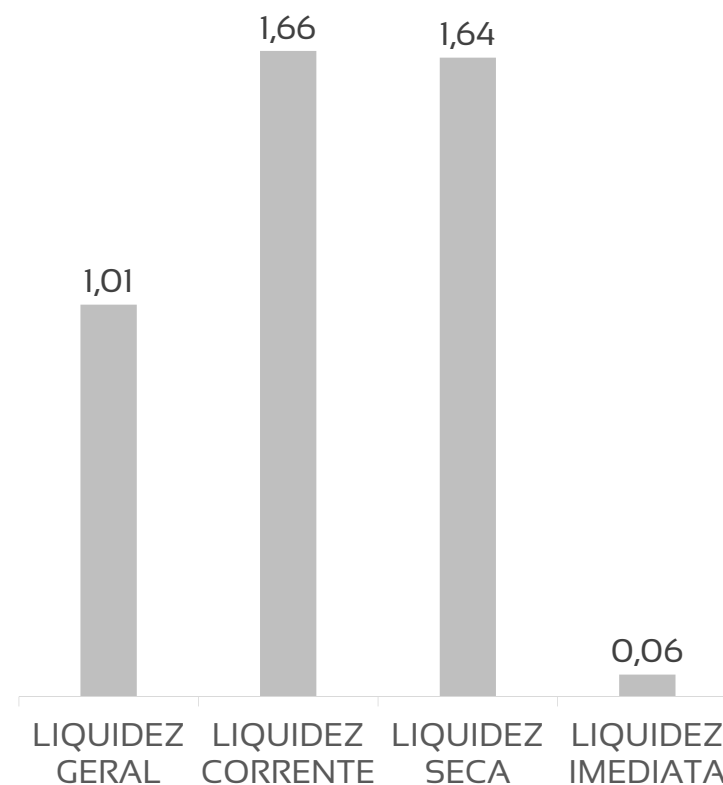
TRIBUTOS EM ABERTO

■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – A RECUPERANDA APRESENTA ÍNDICES DE LIQUIDEZ ALTOS, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS QUE POSSUI. PORÉM, AO CONSIDERAR APENAS AS DISPONIBILIDADES, NÃO HÁ LIQUIDEZ. A PRINCIPAL CONTA DO ATIVO QUE GERA LIQUIDEZ É A DE ADIANTAMENTO A FORNECEDORES.

	DEZ/20	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,01	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,01 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,66	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,66 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,64	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,64 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,06	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,06 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO DEZEMBRO/2020**R\$ 128.865**

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

R\$ 105.284

DESPESAS OPERACIONAIS (inclui impostos)

R\$ 40.124

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 24.766

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 8.223

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2020**R\$ 128.865**

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

R\$ 243.924DESPESAS OPERACIONAIS (INCLUI
IMPOSTOS)**R\$ 40.124**

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 21.677RESULTADO FINANCEIRO E NÃO
OPERACIONAL**R\$ 133.506**

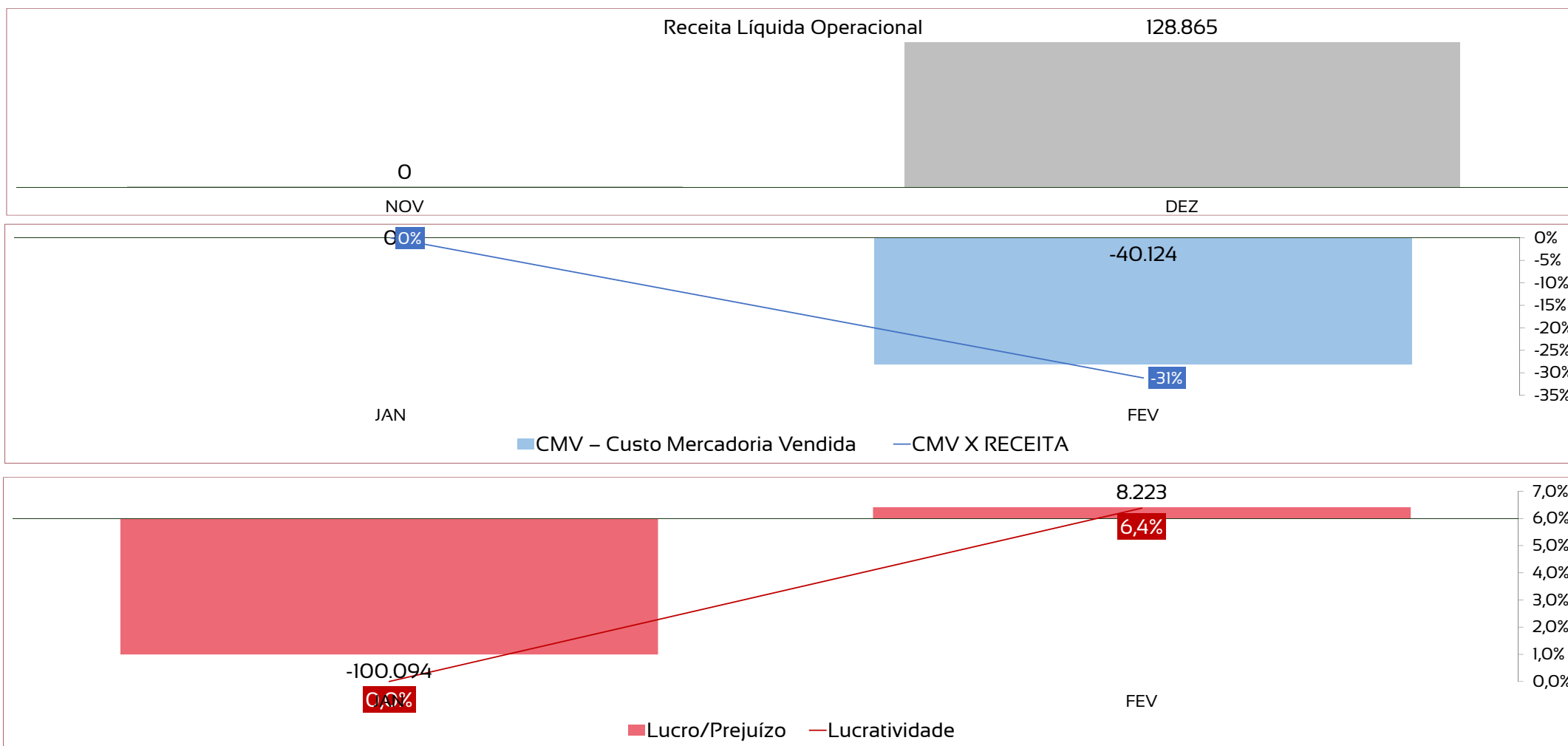
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

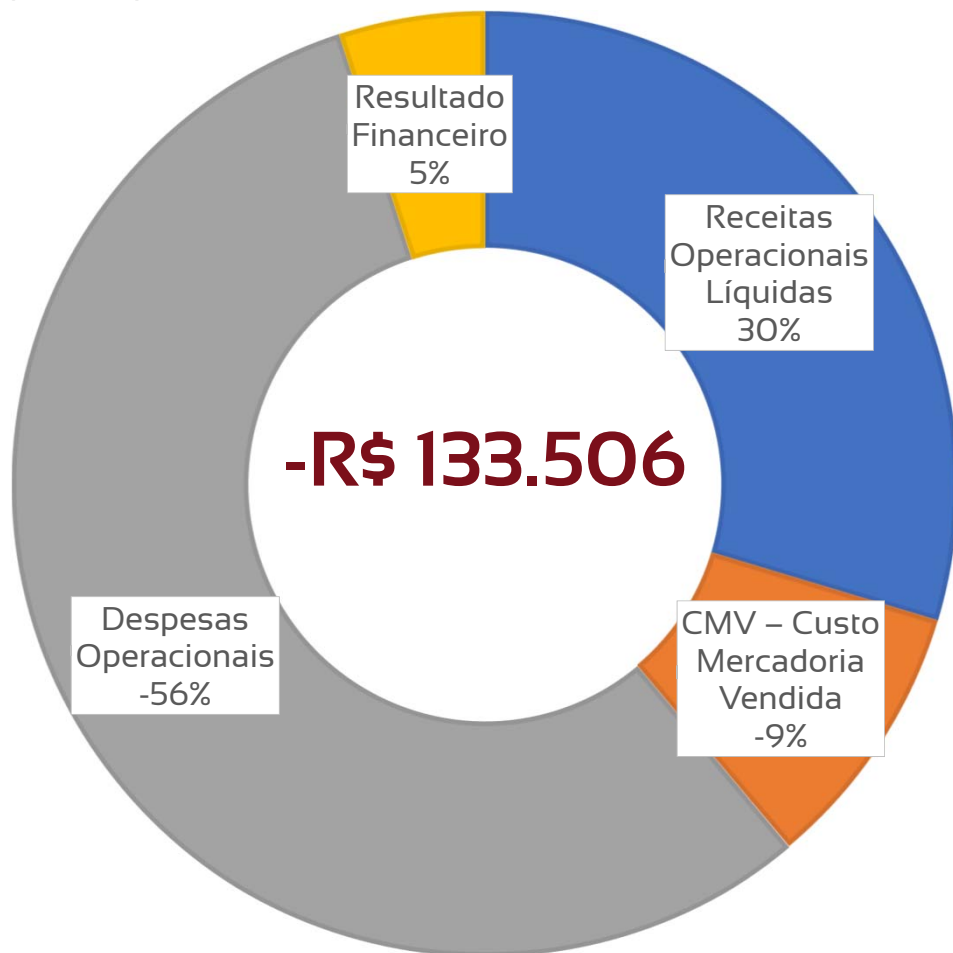
	Jan - Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	0	0	128.865	128.865
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	0	-40.124	-40.124
Margem de Contribuição	0	0	88.741	88.741
Despesas Operacionais	-38.724	-99.916	-105.284	-243.924
Resultado não Operacional	-2.911	-178	24.766	21.677
IR E CSLL	0	0	0	0
Lucro/Prejuízo	-41.635	-100.094	8.223	-133.506

DRE – A RECUPERANDA APRESENTA GERAÇÃO DE RECEITAS E CUSTOS OPERACIONAIS EM DEZEMBRO, RESULTANDO EM LUCRO LÍQUIDO NO PERÍODO, COM LUCRATIVIDADE DE 6,4%



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2020

- Receitas Operacionais Líquidas
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Despesas Operacionais
- Resultado Financeiro



1

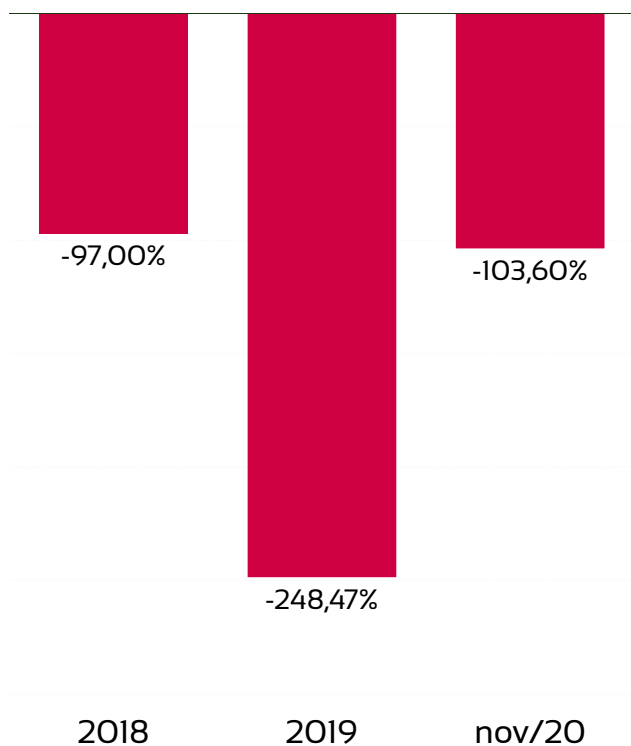
As receitas e custos operacionais da Recuperanda referem-se à venda de unidades imobiliárias.

2

As despesas em sua maioria são compostas por despesas com pessoal, administrativas e tributárias.

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Após lucratividade de -248% em 2019, a Recuperanda apresentou melhores resultados em 2020, a partir da geração de receitas de empreendimentos imobiliários, gerando melhora na lucratividade em 145p.p.



INDICADORES	2018	2019	DEZ/2020
Receitas	631.592	88.267	128.865
Custos e Despesas	-1.244.220	-307.582	-262.371
Lucro/Prejuízo	-612.628	-219.315	-133.506
Lucratividade no ano	-97%	-248,47%	-103,60%

FLUXO DE CAIXA – A RECUPERANDA APRESENTA GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA NO ACUMULADO DO ANO DEVIDO À CAPTAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS NO VALOR DE R\$ 539 M

Fluxo de Caixa Originados de:	Valores em R\$
Fluxos de caixa das atividades operacionais	
Resultado do exercício/ período	-133.505,88
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais	
Depreciação e amortização	-
Resultado na venda de ativos permanentes	-
Equivalência patrimonial	-
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias	-
Redução Variações nos ativos e passivos	
Redução em contas a receber	30.779,98
Redução nos estoques	40.123,93
Redução em fornecedores	-403.328,62
Redução em contas a pagar e provisões	-
Redução no imposto de renda e contribuição social	-14.503,48
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:	-480.434,07
Fluxos de caixa das atividades de investimentos	
Compras de imobilizado	-
Aquisição de ações/cotas	-
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos:	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos	
Pagamentos de lucros dividendos	-
Empréstimos tomados	539.497,58
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos:	59.063,51
AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES	12.621,94
No início do período	150.887,15
No final do período	209.950,66



Adm Judicial

**RMA
DEZEMBRO/2020**

**SOLO AMBIENTE PROJETOS
EMPREENDIMENTOS E CONSTRUÇÕES
EIRELLI**

**YES LAND REALTY URBANIZAÇÃO E
CONSTRUÇÃO LTDA.**

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3103 7363

 www.bladmjudicial.com.br