



medeiros²
administração judicial

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5030706-18.2020.8.21.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

76º Relatório Mensal de Atividades

Competência: julho e agosto de 2023

Apresentado em novembro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Operação
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Cumprimento do plano



INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da empresa CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA e sua subsidiária BGSE Construções Ltda. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa Recuperanda. Atualmente, a Recuperanda vem cumprindo, com atraso, suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório vão anexas e estão disponíveis para consulta no sítio eletrônico desta Administração Judicial www.administradorjudicial.adv.br, e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

O RMA reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas acerca da situação atual das empresas. O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à CBG é o dia 15 do mês subsequente. Esta Administração Judicial recebeu os documentos da CBG, referente a julho/2023 e agosto/2023, com atraso, respectivamente em 28/08/2023 e 02/10/2023. Quanto aos documentos da BGSE, até a finalização deste relatório, foram enviados apenas os de julho/2023, em 21/09/2023. Os questionamentos pertinentes a CBG e BGSE, enviados em 11/10/2023, foram respondidos, com atraso, em 18/10/2023.



- ✓ 10/11/2015 - Pedido de recuperação judicial.
- ✓ 19/11/2015 - Deferimento da RJ.
- ✓ 25/11/2015 - Publicação do deferimento no D.O.
- ✓ 19/01/2016 - Publicação do 1º Edital pelo devedor.
- ✓ 03/02/2016 - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ.
- ✓ 01/03/2016 - Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo.
- ✓ 19/05/2016 - Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.
- ✓ 19/05/2016 - Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital.
- ✓ 19/05/2016 - Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor.
- ✓ 29/05/2016 - AGC – Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo .
- ✓ 18/06/2016 - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ.
- ✓ 19/08/2016 - Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ – AGC.

- ✓ 13/10/2016 - Prazo limite para votação do PRJ em AGC .
- ✓ 03/03/2017 - Homologação do PRJ.
- ✓ 06/11/2017 - Marco temporal fixado pelo juízo, para fins de cumprimento do plano.
- 🕒 Fim do prazo da Recuperação Judicial



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento
1151**

Petição da apresentando providências quanto ao FGTS e informando conclusão do loteamento destinado à classe trabalhista.

**Evento
1584**

Certificação de julgamento do recurso nº 5070855-06.2023.8.21.7000, mantendo a validade da cessão de créditos aos credores quirografários e ME/EPP.

**Evento
1673**

Decisão concedendo prazo ao Banco do Brasil S/A para regularizar escrituras públicas para quitação de seu crédito.

**Evento
1689**

Certificação de julgamento do recurso nº 5222410-07.2022.8.21.7000, desprovendo insurgência dos credores trabalhistas e mantendo a validade da dação em pagamento dos lotes.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Fundada em 16/07/1934, a Construtora Brasília Guaíba atua em obras de engenharia civil e extração e britamento de pedras e outros materiais para construção .
A empresa possui sede na EST RS 122, nº 7940, bairro Rincão Do Cascalho, no município de Portão – RS, CEP: 93.180-000



Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

- 16/10/2019 – alteração de sócio/administrador.
- 10/06/2021 – alteração de atividades econômicas (principal e secundarias); alteração de endereço entre municípios dentro do mesmo estado; e consolidação de contrato/estatuto.
- 21/06/2022 – alteração de endereço dentro do mesmo município; e consolidação de contrato/estatuto.





Nestes mais de 75 anos de existência, a empresa vem participando da execução de centenas de obras de grande porte, no Brasil e exterior. São termoeletricas, barragens,clusas, terminais portuários, gasodutos, oleodutos, obras de saneamento, pontes, viadutos, aeroportos, terraplanagens, obras industriais, edificações, pavimentação de rodovias, de avenidas e infraestrutura urbana. Além disso, a CBG possui uma subsidiária, denominada A BGSE Construções, com CNPJ nº 35.185.193/0001-87, ativo desde 15/10/2019. Conforme informações prestadas pela CBG, o faturamento da Companhia, está sendo direcionado para a BGSE. Além disso, foi noticiado que em janeiro/2022 houve transferência dos funcionários da CBG para a BGSE.



Setor de Construção

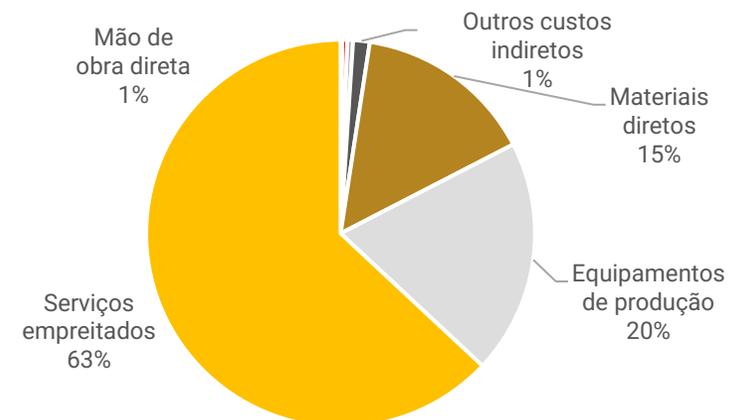
Obras de engenharia civil e extração e britamento de pedras e outros materiais para construção .

Receita: a receita consolidada da Recuperanda e sua subsidiária BGSE, somam R\$ 45,3 milhões, em 2023.

Obras em andamento: as obras em andamento são do DAER em Ivorá e Tupanciretã, que estão sendo executadas pela BGSE. Na CBG, as movimentações são apenas de venda de pedra britada. Destaca-se que o aumento ou redução de receita em obras de construção civil verificados, não implicam em novos contratos e sim em medições de trabalho executados, que é a base do faturamento. A previsão para finalizar, o faturamento esperado e o cronograma das obras, não foram informados. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.

Custos de obras: em 2023, os custos já somam R\$ 29,6 milhões.

Distribuição dos custos de obras em 2023



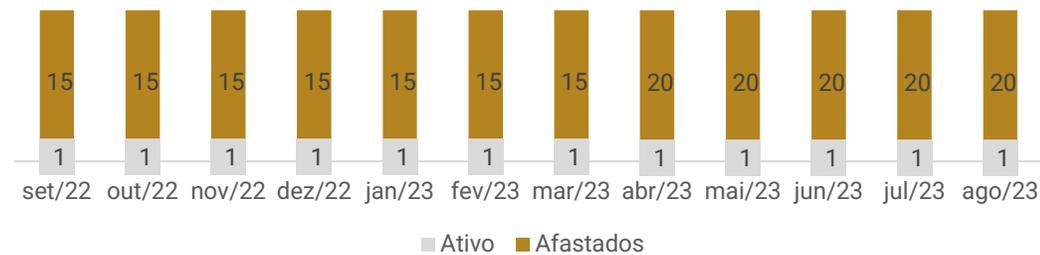


FUNCIONÁRIOS

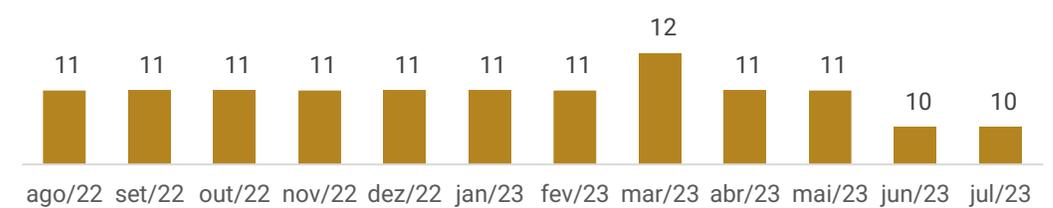
Na CBG, em julho/2023 e agosto/2023, não houve admissões ou demissões, finalizando o período com 21 colaboradores, sendo 01 ativo e 20 afastados. O funcionário ativo desempenha a função de servente de obras. Salienta-se que os encargos sociais da folha de pagamento estão inadimplentes.

Na BGSE, em julho/2023, não houve admissões ou demissões, finalizando o período com 10 funcionários. Conforme relatado, todos os colaboradores são contratados pelo regime CLT e estão ativos. A empresa informou que os salários e FGTS estão em dia. A BGSE, até junho/2023, possuía 03 subempreiteiros, sendo eles Avensi, Della Pasqua e Carlos Eduardo. As informações sobre os empreiteiros de julho/2023 e agosto/2023, não foram repassadas pela empresa.

Funcionários CBG



Funcionários BGSE



Distribuição de cargos - CBG



Distribuição de cargos - BGSE





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CBG

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	jun/23	jul/23	ago/23
(+) Recebimento de Clientes	175.236	50.357	27.211
(+) Recebimento por ressarcimento de despesas	232	12.120	-
(+/-) Adiantamentos a Fornecedores	-22.090	-22.455	-29.034
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	-199.557	-154.906	-142.876
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	-175.474	-43.361	-25.480
(-) Pagamento a Credores	-11.956	-18.618	-15.062
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	-5.353	-5.073	-5.083
(-) Pagamento Serviços Profissionais	-20.841	-22.307	-32701,2
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	-12.499	-5.881	-1.807
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	-1.004	-352	-74
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	-396	-396	-396
(-) Pagamento de Fundo de Garantia	-325	-2.943	-2.995
(-) Pagamento de Previdência Social	-	-	-910
(-) Pagamento Locações e Aluguéis	-1.320	-1.320	-1.320
(-) Pagamento de Tributos Municipais Empresa	-571	-571	-571
(-) Pagamento de Tributos Estaduais Empresa	-4.426	-5.943	-3.182
(-) Pagamento Tributos federais retidos na fonte	-5.219	-3.078	-1.400
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	-9.271	-15.453	-6.077
(-) Pagamento Homologação Trabalhista	-35.968	-28.968	-26.792
(-) Pagamento de Parcelamento simplificado	-7.325	-7.396	-7.193
(-) Pagamento de Parcelamento Estadual	-1.127	-1.136	-1.293
(-) Pagamento de Parcelamento Municipal	-3.803	-3.313	-3.313
(-) Pagamento Funcionários Credores da Recup. Judicial	-41.224	-31.246	-34.284
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	-384.281	-312.236	-314.632
(-) Pagamento Encargos Financeiros	-408	-297	-227
(-) Pagamento Juros e Multas	-34	-173	-2.788
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-384.723	-312.706	-317.647
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas	385.161	312.471	317.663
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	385.161	312.471	317.663
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	438	-235	16
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	772	1.210	975
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.210	975	991

Atividades Operacionais: em julho, o caixa operacional foi negativo em R\$ 312,7 mil, especialmente, em razão dos pagamentos a fornecedores (R\$ 198,2 mil), credores trabalhistas da Recuperação Judicial (R\$ 31,2 mil) e homologações trabalhistas (R\$ 28,9 mil). Em agosto, o resultado negativo de R\$ 314,6 mil, foi resultante dos pagamentos a fornecedores (R\$ 168,3 mil), amortização de credores da Classe I (R\$ 34,2 mil) e serviços de terceiros (R\$ 32,7 mil). Em ambos os períodos as principais entradas foram com recebimento de clientes, sendo respectivamente de R\$ 50,3 mil e R\$ 27,2 mil, em julho e agosto. Além disso, o mês de julho exibiu entrada por ressarcimento de despesas (R\$ 12,1 mil).

Atividades de financiamento: o caixa dos períodos foi financiado, principalmente, dos aportes cedidos pela BGSE Construções, no valor líquido de R\$ 312,7 mil em julho e de R\$ 317,6 mil em agosto.

Destaca-se que o saldo das disponibilidades em julho e agosto, foram de R\$ 974,59 e R\$ 991,05, que confere com os balancetes dos períodos.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CBG

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/23	jul/23	ago/23
Ativo circulante	25.620.616	25.630.576	25.650.469
Caixas e bancos	1.048	975	991
Aplicações financeiras	162	-	-
Contas a receber	18.550.063	18.550.063	18.550.063
Serviços a faturar	3.847.668	3.847.668	3.847.668
Estoques	36.286	36.286	36.286
Adiantamentos a terceiros	3.185.389	3.195.584	3.215.461
Ativo não circulante	24.428.640	23.493.768	23.528.052
Depósitos judiciais	2.480.312	2.480.312	2.480.312
Partes relacionadas	3.847.042	2.912.170	2.946.454
Investimentos	15.010.000	15.010.000	15.010.000
Imobilizado	3.091.286	3.091.286	3.091.286
Ativo total	50.049.256	49.124.343	49.178.521

Disponibilidades: os períodos não exibiram variações significativas. Os extratos enviados, conferem com o saldo contábil. No entanto, não foi disponibilizado o extrato com o Banco Sicredi de ambos os períodos e da Caixa Econômica Federal de agosto/2023. De acordo com a CBG, a conta do Sicredi foi desativada e vão entrar em contato com o banco em Porto Alegre, para ver o que conseguem recuperar do saldo. Conforme relatório razão, as principais movimentações foram com recebimentos de mútuo da BGSE e pagamentos a fornecedores, subempreiteiros e credores da Recuperação Judicial.

Contas a receber: os principais saldos a receber são de Secretaria do Tesouro Nacional (R\$ 17,7 milhões) que se trata de obra de porto no Pará, que foi desapropriado pela União a 32 anos; Corsan (R\$ 431,6 mil) referente a serviços prestados e que não foram recebidos; e Prefeitura Municipal de Cachoeirinha (R\$ 340,1 mil) decorrente de serviço realizado cujo reajuste, conforme contrato, não foi obedecido. Ambas as situações, estão em cobrança via judicial. O relatório de controle interno do contas a receber, não foi enviado.

Serviços a faturar: compreende valor a faturar para o DNIT (R\$ 3,8 milhões), o qual não foi informado prazo para recebimento.

Adiantamentos a Terceiros: compreende saldo de adiantamentos a fornecedores. Os aumentos de R\$ 10,1 mil em julho e de R\$ 19,8 mil em agosto, se deram pelas novas antecipações realizadas, em sua maioria, para João Carlos e Fernando (R\$ 10 mil), Advocacia Meneghetti (R\$ 5,1 mil) e N. M. da Costa Lopes (R\$ 5 mil) em julho. Em agosto, os adiantamentos mais expressivos foram para Cristian Avila (R\$ 10 mil), Advocacia Meneghetti (R\$ 5,1 mil) e Marli Leal (R\$ 5 mil). A CBG não possui relatório de controle dos adiantamentos, impossibilitando atestar o saldo nas demonstrações. A respeito da data estimada para a regularizar o saldo de R\$ 3 milhões, bem como o motivo para ainda não ter sido baixado, a Recuperanda afirmou que continua exigindo aos fornecedores a nota fiscal para baixa, inclusive na via judicial, como no caso da empresa Preconcretos. Ainda, destacou que há divergências a serem acertadas, sem data estimada para finalizar.

Partes Relacionadas: contempla saldos a receber de BGPARG (R\$ 1,9 milhão) e CBG Ativos (R\$ 936,5 mil). Em julho, houve baixa total do saldo da BGSE de R\$ 966,1 mil, resultando no decréscimo de 24%. O valor foi transferido como abatimento, do valor a pagar no passivo. De acordo com a CBG, o ajuste foi para melhor classificação. Em agosto, os valores concedidos para a CBG Ativos, resultaram no acréscimo de 1%.

Imobilizado: de acordo com a empresa, o inventário do imobilizado não foi concluído e a previsão para finalização era até o final de 2022. No entanto, o mesmo não foi encaminhado até a finalização deste relatório. Adicionou, ainda, que os bens, em sua maioria, estão localizados na Pedreira de Camaquã e na Central de Equipamentos em Portão.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CBG

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/23	jul/23	ago/23
Passivo circulante	27.380.943	27.652.574	27.772.683
Instituições financeiras	3.310.890	3.310.890	3.310.890
Fornecedores	5.083.564	5.085.564	5.082.692
Obrigações sociais e trabalhistas	6.402.804	6.457.708	6.516.871
Provisões trabalhistas	9.991	10.610	11.428
Obrigações fiscais	3.206.974	3.230.989	3.254.244
Demais contas a pagar	5.501.098	5.703.036	5.680.732
Parcelamentos	3.865.621	3.853.776	3.915.825
Passivo não circulante	21.478.490	20.824.842	20.942.506
Instituições financeiras LP	2.555.001	2.555.001	2.555.001
Fornecedores LP	132.040	132.040	132.040
Obrigações fiscais	3.269.141	3.269.141	3.269.141
Obrigações sociais e trabalhistas LP	600.013	600.013	600.013
Parcelamentos impostos	8.755.935	8.755.935	8.755.935
Partes relacionadas	6.166.361	5.512.713	5.630.376
Patrimônio líquido	1.189.822	646.927	463.332
Capital social	44.829.350	44.829.350	44.829.350
Prejuízos acumulados	-45.142.853	-45.142.853	-45.142.853
Resultado do exercício em curso	1.503.326	960.430	776.835
Total do passivo	50.049.256	49.124.343	49.178.521

Instituições financeiras: o passivo circulante é composto, principalmente, por saldos a pagar ao Banco Bradesco (R\$ 1,7 milhão), Finame ao Banco do Brasil (R\$ 1,4 milhão) e Caterpillar (R\$ 457,7 mil). No passivo não circulante, estão alocados os valores a pagar de Finame ao Banco do Brasil (R\$ 2,5 milhões).

Fornecedores: engloba fornecedores (R\$ 3,2 milhões), retenções contratuais (R\$ 1 milhão) e subempreiteiros (R\$ 769,3 mil). O mês de julho exibiu acréscimo de R\$ 2 mil, resultante dos novos fornecimentos a prazo. Em agosto houve decréscimo de R\$ 2,8 mil, motivado pelos pagamentos do mês. Em meio aos principais pagamentos realizados em agosto, destacam-se Medeiros & Medeiros (R\$ 23,4 mil), Alves, Prisco e Adv. (R\$ 20 mil), Rosangela Benetti (R\$ 10 mil), Mônica Fernandes (R\$ 10 mil) e Flavio Luz & Adv (R\$ 10 mil).

Obrigações Sociais e Trabalhistas: compreende, em sua maior parte, saldos de INSS (R\$ 4,8 milhões), FGTS (R\$ 1 milhão) e rescisões (R\$ 230 mil). O acréscimo de 1% em cada período analisado, se deu, em sua maioria, pela inadimplência do INSS e FGTS. Quando questionada sobre a que se refere os saldos em balancete de salários e rescisões, a empresa esclareceu que são pendências de funcionários que entraram com ações trabalhistas e seus processos ainda não foram concluídos.

Obrigações Fiscais: os principais saldos, do curto prazo, são de COFINS (R\$ 1,1 milhão), retenção de impostos (R\$ 729,9 mil) e obrigações fiscais sobre faturamento diferido (R\$ 532,8 mil). Os pagamentos do mês foram de ICMS (R\$ 5,9 mil) e impostos retidos (R\$ 1,8 mil). O aumento de 1% em julho e de 1% em agosto, foi decorrente, especialmente, da inadimplência tributária. O longo prazo é composto por ISSQN (R\$ 2,6 milhões) e FGTS na dívida ativa (R\$ 578,5 mil).

Demais contas a pagar: a rubrica expôs acréscimo de 4% em julho, motivado pelo valor apropriado de honorários de sucumbência no processo judicial 0036968-54.1997.4.01.3400 da união federal. Quando questionado sobre como foi a negociação de pagamentos dos honorários, a Recuperanda não retornou. Em agosto houve decréscimo de R\$ 22,3 mil, em sua maior parte, pela amortização de duas parcelas dos honorários de sucumbência (R\$ 7,5 mil); Antônio Vladimir (R\$ 5,6 mil) pertinente a parcela 06/06 de acordo trabalhista; e amortização de parcelas de trabalhistas de Solismar da Silva e Sergio Luis Nunes no valor de de R\$ 3,7 mil cada.

Parcelamentos: contemplam os parcelamentos simplificados, PERT e IPTU do município de Portão/RS, que foi negociado em agosto/2020 e refere-se aos lotes que serão disponibilizados para pagamento da Classe Trabalhista acima de R\$ 70 mil, conforme plano de recuperação judicial. Apesar das ressalvas dessa Administração Judicial, a Recuperanda manteve a contabilização do saldo de R\$ 8,7 milhões (rubrica Parcelamento de Impostos) no longo prazo, pois, segundo a empresa, será efetuado novos parcelamentos junto a Receita Federal e PGFN, e o saldo será ajustado para a nova composição dos valores. Julho exibiu decréscimo de R\$ 11,8 mil, resultante das amortizações do período. O acréscimo de 2% em agosto, foi decorrente, principalmente, do novo parcelamento previdenciário de Luis Carlos Carneiro, negociado em 60 parcelas, conforme documentos enviados.

Partes Relacionadas: compreende saldos de Brasília Guaíba Investimentos (R\$ 2,5 milhões), BGSE Construções (R\$ 1,2 milhão), André Loiferman (R\$ 1,2 milhões) e ALOI Participações (R\$ 617 mil). O mês de julho exibiu retração de 11%, em sua maior parte, pelo abatimento de saldo devido à BGSE no valor de R\$ 966,1 mil. O valor a receber da subsidiária, foi transferido do ativo para o passivo, como abatimento. Em agosto, houve aumento de 2%, decorrente dos aportes recebidos da Brasília Guaíba Investimentos (R\$ 537,6 mil), BGSE (R\$ 251 mil) e ALOI Participações (R\$ 141,25).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CBG

DRE	jun/23	jul/23	ago/23	2023
Faturamento	175.236	50.357	27.211	4.549.174
Deduções sobre vendas	-12.707	-5.809	-3.885	-197.016
RECEITA LÍQUIDA	162.529	44.548	23.326	4.352.158
CUSTOS	-288.721	-125.674	-69.598	-1.277.110
CUSTOS DIRETOS	-127.247	-81.210	-34.641	-770.468
Materiais diretos	-50.667	-10.211	-3.594	-242.733
Mão de obra direta	-28.198	-15.224	-148	-151.143
Serviços empreitados	-14.160	-23.042	-16.600	-216.050
Equipamentos de produção	-34.222	-32.733	-14.299	-160.542
CUSTOS INDIRETOS	-161.474	-44.464	-34.957	-506.643
Material indireto	-117.927	-15.151	-6.184	-204.055
Mão de obra indireta	-	-	-	-1.674
Outros custos indiretos	-43.547	-29.313	-28.773	-300.914
LUCRO BRUTO	-126.192	-81.126	-46.272	3.075.048
<i>Margem Bruta</i>	-78%	-182%	-198%	
DESPEAS	-614.710	-461.770	-137.322	-2.298.213
DESPEAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	-499.706	-392.976	-222.069	-1.882.681
Despesas com pessoal	-11.754	-8.773	-51.612	-115.147
Ocupação, comunicação e energia	-2.009	-2.063	-2.061	-19.285
Serviços de terceiros	-120.963	-342.264	-202.142	-1.195.061
Despesas c/ veículos adm.	-836	-3.477	-3.147	-49.760
Viagens e representações	-	-	-	-3.651
Outras despesas	-35.202	-33.574	41.366	-124.691
Despesas não dedutíveis	-328.941	-2.825	-4.473	-375.087
EBITDA	-367.631	-473.299	-74.593	1.646.134
RESULTADO OPERACIONAL	-633.013	-473.299	-74.593	1.380.751
<i>Margem Operacional</i>	-389%	-1062%	-320%	
EVENTOS FINANCEIROS	-107.888	-69.597	-109.002	-603.916
Despesas financeiras	-385.383	-69.604	-109.021	-881.451
Receitas financeiras	277.494	7	19	277.535
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	-7.340	-11.317	-6.250	-45.785
OUTRAS DESPEAS/RECEITAS OP.	225	12.120	199.999	234.169
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	225	12.120	199.999	234.169
RESULTADO	-740.902	-542.896	-183.595	776.835
<i>Margem Líquida</i>	-456%	-1219%	-787%	

Faturamento: compreende, unicamente, venda de pedra britada de R\$ 50,3 mil em julho e de R\$ 27,2 mil em agosto. Os períodos exibiram decréscimos consecutivos de R\$ 124,8 mil e de R\$ 23,1 mil, unicamente, pela redução das vendas, que apresentam frequentes oscilações.

Deduções sobre vendas: engloba impostos sobre vendas de R\$ 5,8 mil em julho e de R\$ 3,8 mil em agosto.

Custos: compreende, em sua maior parte, outros custos indiretos, serviços empreitados e equipamentos de produção. Os períodos exibiram retrações sucessivas de 56% e 45%, proporcional à redução das vendas.

Despesas Gerais Administrativas: a rubrica expôs decréscimos de 21% em julho e de 43% em agosto. As variações se deram, principalmente, pela redução dos desembolsos das despesas não dedutíveis, pertinentes a multa sobre parcelamentos; e serviços de terceiros. As principais despesas administrativas dos meses analisados, foram com serviços de terceiros, outras despesas e despesas com pessoal. O mês de julho exibiu maiores desembolsos com serviços de terceiros, onde os mais expressivos foram referente aos honorários de sucumbência no processo judicial 0036968-54.1997.4.01.3400 da União Federal (R\$ 225,3 mil), parcelado em 60 vezes; Fernando Guarany Mousinho (R\$ 17,1 mil); João Carlos e Fernando Scalzilli (R\$ 10,6 mil); e Flavio Luz e Advogados e Associados (R\$ 10,6 mil).

Resultado Financeiro: os resultados financeiros de julho e agosto, foram negativos de R\$ 69,5 mil e R\$ 109 mil, respectivamente. Os fatores que ocasionaram os prejuízos financeiros, foram, em sua maioria, juros sobre tributos, juros sobre parcelamentos, variações passivas e multas.

Despesas tributárias: em ambos os períodos analisados, contempla taxas, especialmente, de ITBI, tabelionato de notas e multas do Ministério Público do Trabalho. Além disso, em julho exibiu valor expressivo com infração ambiental na pedreira de Camaquã (R\$ 13,3 mil). Quando questionada, a Recuperanda explicou que foi decorrente do atraso para renovação da licença de operação.

Resultado: em julho e agosto, o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas da operação, assim houve prejuízos consecutivos de R\$ 542,8 mil e R\$ 183,5 mil. O ano de 2023, acumula resultados positivos de R\$ 776.835,33.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA BGSE

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	mai/23	jun/23	jul/23
(+) Recebimento de Clientes	7.795.504	2.788.223	2.830.356
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	-	13	11
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	-327.570	-558.740	-51.971
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	-5.155.437	-1.450.573	-2.504.826
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	-64.384	-26.165	-21.387
(-) Pagamento a Credores	-1.193	-2.386	-
(-) Pagamento Serviços Profissionais	-9.336	-4.896	-10.746
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	-63.993	-45.800	-50.693
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	-15.792	-14.532	-12.927
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	-	-6.377	-
(-) Pagamento Fundo de Garantia	-4.284	-3.982	-3.573
(-) Pagamentos Locações e Aluguéis	-11.143	-10.653	-10.499
(-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe	-1.400	-1.400	-
(-) Pagamento tributos Municipais	-21.340	-8.855	-56
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	-7.068	-	-
(-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte	-2.245	-595	-595
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	-984	-1.426	-815
(-) Pagamento Parcelamento PGFN	-1.650	-	-
(-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência e FGTS)	-7.061	-42.747	-82.668
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	2.100.624	609.109	79.610
(-) Pagamento Encargos Financeiros	-1.789	-3.346	-1.284
(-) Pagamento Juros e Multas	-27.960	-8.321	-10.802
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	2.070.875	597.442	67.525
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-	-	-
(-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras	27.829	3.456	1.305
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	27.829	3.456	1.305
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-	-
(+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas	-775.280	-810.179	-719.435
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-775.280	-810.179	-719.435
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.323.424	-209.281	-650.606
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	677.435	2.000.859	1.791.578
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.000.859	1.791.578	1.140.972,41

Destaca-se que os demonstrativos e documentos de agosto/2023, da BGSE, não foram enviados até a finalização deste relatório. Sendo assim, segue análise das movimentações de julho/2023.

Atividade Operacional: em julho, o caixa operacional foi positivo de R\$ 67,5 mil, principalmente, pelos recebimentos de clientes (R\$ 2,8 milhões). Os fatores negativos do fluxo das operações, foram pagamento a fornecedores (R\$ 2,5 milhões), amortização de parcelamentos (R\$ 82,6 mil) e adiantamento a fornecedores (R\$ 51,9 mil).

Atividade de investimentos: engloba recebimentos líquidos de aplicações financeiras, que em julho foi de R\$ 1,3 mil.

Atividade de financiamento: compreende as transações de mútuo entre as partes relacionadas, de valores concedidos para a CBG no total líquido de R\$ 719,4 mil no período.

O caixa líquido no final de julho, foi de R\$ 1.140.972,41, que confere com o saldo das disponibilidades no ativo.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BGSE

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	jun/23	jul/23
Ativo circulante	25.998.399	25.865.937	24.753.440
Disponível	298.599	1.071.687	525.831
Aplicação Financeira	1.702.260	719.892	615.141
Serviços a faturar	10.414.184	10.354.102	10.374.661
Adiantamentos a terceiros	1.347.223	1.603.010	1.074.782
Demais contas e valores a receber	12.229.603	12.111.286	12.157.652
Despesas do exercício seguinte	6.530	5.961	5.373
Ativo não circulante	8.340.788	8.075.406	8.373.520
Partes relacionadas	-	-	563.496
Investimentos	300.000	300.000	300.000
Imobilizado	8.040.788	7.775.406	7.510.023
Ativo total	34.339.187	33.941.343	33.126.959

Disponível: contempla valores em espécie (R\$ 314,00) e bancos conta movimento (R\$ 525,5 mil), os quais os extratos atestam os saldos contabilizados. O decréscimo de 51%, foi motivado pelos pagamentos do período. O relatório razão, aponta como principais movimentações, as operações de mútuo com a CBG, recebimentos do DAER, pagamento a fornecedores, sub empreiteiros e tributos.

Aplicação financeira: a retração de 15%, se deu pelo maior volume de resgates no mês, para o cumprimento das obrigações. No entanto, os extratos que comprovem os saldos, não foram enviados.

Serviços a faturar: a rubrica é composta, unicamente, de saldos a faturar para o DAER (R\$ 10,3 milhões). O mês de julho exibiu acréscimo de R\$ 20,5 mil, devido às novas medições, que superaram os faturamentos.

Adiantamento a Terceiros: compreende saldo de adiantamentos a fornecedores. Os novos adiantamentos do mês somaram R\$ 52,3 mil, enquanto as baixas foram de R\$ 580,5 mil, justificando o decréscimo de 33%. As principais baixas por recebimento de nota fiscal, foram dos fornecedores Avensi Construtora (R\$ 546,5 mil), Construsinos Ind. (R\$ 18,8 mil) e Consult Contabilidade (R\$ 14 mil). Salienta-se que não foi disponibilizado o relatório de adiantamentos. Desta forma, não é possível atestar o saldo contabilizado.

Demais contas e valores a receber: engloba, impostos a recuperar (R\$ 641,4 mil) que motivou o aumento de R\$ 46,3 mil, devido aos créditos gerados; e Prefeitura Municipal de Cachoeirinha (R\$ 11,5 milhões). A Recuperanda explicou que a quantia da Prefeitura de Cachoeirinha, está em cobrança com os advogados e se tratam de obras que foram feitas no governo anterior, o qual o prefeito foi afastado. Conforme informado, não há previsão para recebimento.

Partes Relacionadas: compreende, unicamente, aportes concedidos para a CBG de R\$ 563,4 mil.

Investimentos: contempla contratos de empreitadas (R\$ 300 mil) referente a capitalização realizada na constituição da BGSE, dos contratos do DAER que estão em atividade.

Imobilizado: o decréscimo de 3%, se deu pela depreciação mensal de R\$ 265,3 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BGSE

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	jun/23	jul/23
Passivo circulante	14.744.539	12.634.760	10.623.201
Fornecedores	7.463.661	8.480.307	6.340.191
Obrigações sociais e trabalhistas	186.302	247.001	318.357
Obrigações fiscais	1.580.075	1.682.983	1.822.852
Provisões	307.160	574.185	574.185
Demais contas a pagar	608.927	606.541	606.541
Parcelamentos	4.598.415	1.043.742	961.074
Passivo não circulante	966.119	3.667.865	3.511.926
Partes relacionadas	966.119	155.939	-
Parcelamentos impostos	-	3.511.926	3.511.926
Patrimônio líquido	18.628.529	17.638.718	18.991.832
Capital social	15.010.000	15.010.000	15.010.000
Resultado do exercício em curso	3.618.529	2.628.718	3.981.832
Total do passivo	34.339.187	33.941.343	33.126.959

Fornecedores: compreende fornecedores (R\$ 1,5 milhão), sub empreiteiros (R\$ 4,4 milhões) e retenções contratuais (R\$ 354 mil). Os pagamentos à sub empreiteiros, geraram um decréscimo de 25%. Em meio aos principais pagamentos do mês, que motivaram a variação, estão Della Pasqua Engenharia (R\$ 1,3 milhão) e Avensi Engenharia (R\$ 940 mil). Os contratos da Della Pasqua relatam que os serviços contratados são de mão de obra, materiais, equipamentos e demais insumos para serviços a serem realizados em Tupanciretã e Ivorá, a um valor total estimado de R\$ 41,4 milhões. O contrato de Avensi Construtora, traz como objeto os mesmos serviços e materiais, contudo, parcial, do trecho de Ivorá que totaliza o valor estimado de R\$ 15,8 milhões. O relatório financeiro, de controle interno da empresa, não foi encaminhado. Desta forma, não é possível atestar o saldo contabilizado

Obrigações Sociais e Trabalhistas: o aumento de 29% da rubrica, se deu, principalmente, pelas provisões do mês e inadimplência do INSS. Os principais saldos são de provisões (R\$ 199,9 mil), INSS (R\$ 96 mil) e salários (R\$ 17 mil). Os salários e FGTS foram pagos e o INSS acumula saldos em aberto.

Obrigações fiscais: compreende, principalmente, COFINS (R\$ 750,7 mil), impostos sobre serviços (R\$ 490,5 mil) e obrigações fiscais sobre faturamento diferido (R\$ 378,6 mil). O período exibiu acréscimo de 8%, em sua maioria, pela inadimplência tributária. Destaca-se que os pagamentos do mês foram, principalmente, por compensações.

Parcelamentos: compreende parcelamentos simplificados. O período expôs decréscimo de 8% no curto prazo, decorrente da amortização.

Partes relacionadas: no mês de julho o saldo de R\$ 155,9 mil foi zerado, devido a transferência para o ativo, compensando do valor a receber da CBG.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE BGSE

DRE	mai/23	jun/23	jul/23	2023
Receita Bruta	2.951.775	2.859.589	2.972.334	40.796.535
Deduções sobre vendas	-182.996	-190.163	-197.660	-2.657.203
RECEITA LÍQUIDA	2.768.779	2.669.426	2.774.674	38.139.332
CUSTOS	-3.940.661	-2.988.804	-1.171.902	-30.222.052
CUSTOS DIRETOS	-3.785.460	-2.969.709	-1.044.422	-29.679.392
Materiais diretos	-1.239.698	-279.593	-96.665	-4.529.970
Mão de obra direta	-23.367	-18.641	-20.487	-142.688
Serviços empreitados	-1.441.559	-2.100.617	-515.211	-19.047.426
Equipamentos de produção	-1.038.068	-570.858	-412.060	-5.916.539
Outros custos diretos	-42.768	-	-	-42.768
CUSTOS INDIRETOS	-155.201	-19.094	-127.480	-542.660
Material indireto	-3.738	-1.356	-8.569	-125.049
Outros custos indiretos	-151.463	-17.738	-118.911	-417.611
LUCRO BRUTO	-1.171.881	-319.377	1.602.772	7.917.280
<i>Margem Bruta</i>	-42%	-12%	58%	21%
DESPESAS	-239.527	-670.433	-249.658	-3.935.447
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	-237.340	-232.035	-238.260	-1.558.182
Despesas com pessoal	-70.346	-113.877	-119.622	-638.972
Ocupação, comunicação e energia	-9.956	-9.116	-9.453	-67.543
Serviços de terceiros	-115.190	-80.659	-82.888	-603.178
Despesas c/ veículos adm.	-7.435	-7.557	-8.435	-73.723
Viagens e representações	-156	-81	-	-1.117
Outras despesas	-28.186	-14.045	-12.956	-114.374
Despesas não dedutíveis	-6.071	-6.700	-4.906	-59.275
EBITDA	-1.143.840	-286.022	1.629.898	7.546.625
RESULTADO OPERACIONAL	-1.409.223	-551.405	1.364.515	5.689.025
<i>Margem Operacional</i>	-51%	-21%	49%	15%
EVENTOS FINANCEIROS	-1.394	-7.103	-10.721	-518.334
Despesas financeiras	-37.362	-11.667	-12.086	-593.384
Receitas financeiras	35.968	4.564	1.364	75.051
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-792	-1.099	-680	-9.050
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.	-2	7	3	-670.073
Imposto de Renda e Contribu. Social S/L	-	-430.204	-	-1.179.809
RESULTADO	-1.411.409	-989.811	1.353.114	3.981.832
<i>Margem Líquida</i>	-51%	-37%	49%	10%

Receita Bruta: a receita exibiu acréscimo de 4%, devido ao maior volume de medições de obras com o DAER. As variações da receita em obras de construção civil verificados, não implicam em novos contratos e sim em medições de trabalho executados, que é a base do faturamento. As obras em andamento são de Ivorá e Tupanciretã.

Deduções sobre vendas: compreende unicamente, impostos sobre faturamento (R\$ 197,6 mil), que foi proporcional a variação da receita.

Custos: os custos exibiram decréscimo de 42%, em sua maior parte, pela redução de gastos com serviços empreitados e materiais diretos. Contempla, principalmente, Sub- Empreiteiros (R\$ 515,2 mil), equipamentos de produção (R\$ 412 mil) e outros custos indiretos (R\$ 118,9 mil). Os custos variam de maneira desproporcional a receita, o que embora questionado, não foi explicado. Os serviços empreitados foram de Bento Leal Infraestrutura (R\$ 306,5 mil), Avensi Construtora (R\$ 194,9 mil) e serviços autônomos (R\$ 13,6 mil).

Despesas Gerais Administrativas: compreende, em sua maioria, despesa com pessoal (R\$ 119,6 mil), serviço de terceiros (R\$ 82,8 mil) e refeições (R\$ 8,9 mil). O mês apresentou aumento de 3%, principalmente, pelos desembolsos com serviços de terceiros e despesa com pessoal. Os gastos com pessoal foram maiores, devido ao maior número de dias úteis, em comparação ao período anterior, ocasionando maior número de horas extras e encargos incidente. Dentre os principais serviços prestados por terceiros estão Softcont Serviços (R\$ 15,6 mil); Glh Controle, Planejamento e Estratégia (R\$ 13,4 mil); e Schwambach Consultoria (R\$ 12,7 mil).

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 10.721,29, especialmente, pelos juros de mora (R\$ 9,9 mil), despesas bancárias (R\$ 1,2 mil) e multas (R\$ 871,98). As receitas do período, foram com rendimento de aplicação financeira (R\$ 1,3 mil), descontos obtidos (R\$ 59,48) e juros recebido (R\$ 0,03). Salienta-se que os juros de mora são decorrentes de atrasos com fornecedores e tributos.

Despesa tributária: compreende, em sua maioria, taxas de R\$ 623,48 referente ao CREA-RS (R\$ 254,59), licitações e taxas bancárias (R\$ 322,58) e despesas administrativas (R\$ 46,31). Além disso, houve despesa com IPTU de R\$ 56,33.

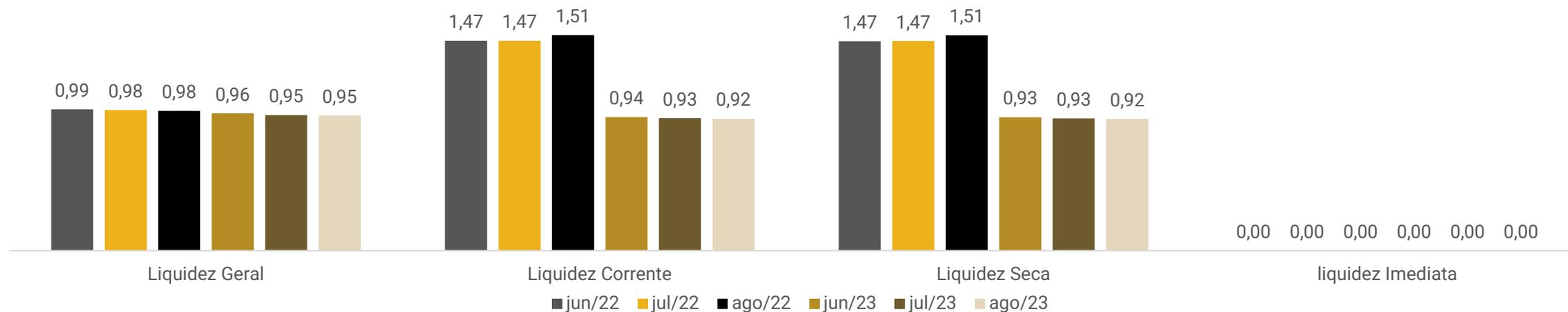
Resultado: o período expôs lucro de R\$ 1.353.114,14, motivado pelo aumento da receita e redução dos custos e despesas da operação. O ano de 2023 acumula resultados positivos de R\$ 3.981.832,45.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CBG

Índices de liquidez



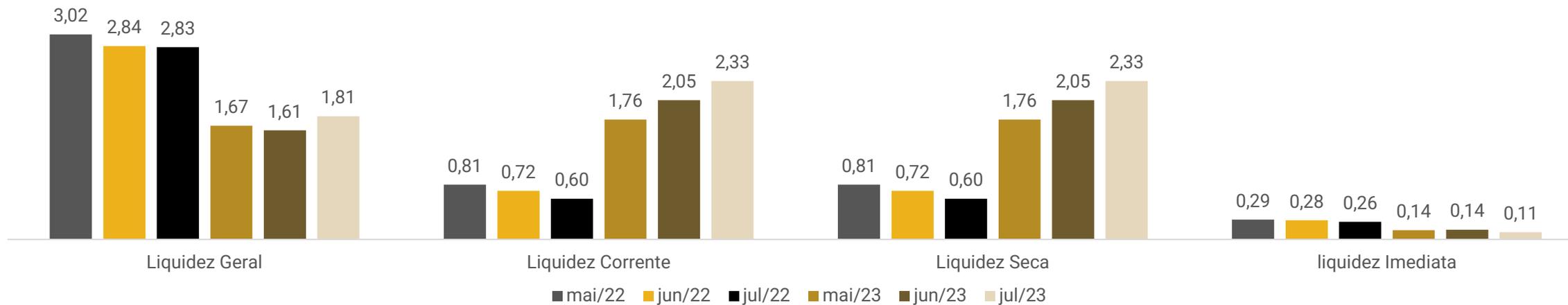
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperados resultados superiores a 1.

De junho à agosto/2023, a recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis. De junho a agosto/2022, os índices de liquidez geral e imediata, também foram inferiores à 1. Contudo a liquidez corrente e seca, que avaliavam a capacidade de pagamento das dívidas a curto prazo, eram superiores à 1, indicando que no mesmo período do ano anterior a empresa possuía capacidade de liquidação. Em 2023, os índices, de maneira geral, exibiram decréscimo.





Índices de liquidez



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperados resultados superiores a 1.

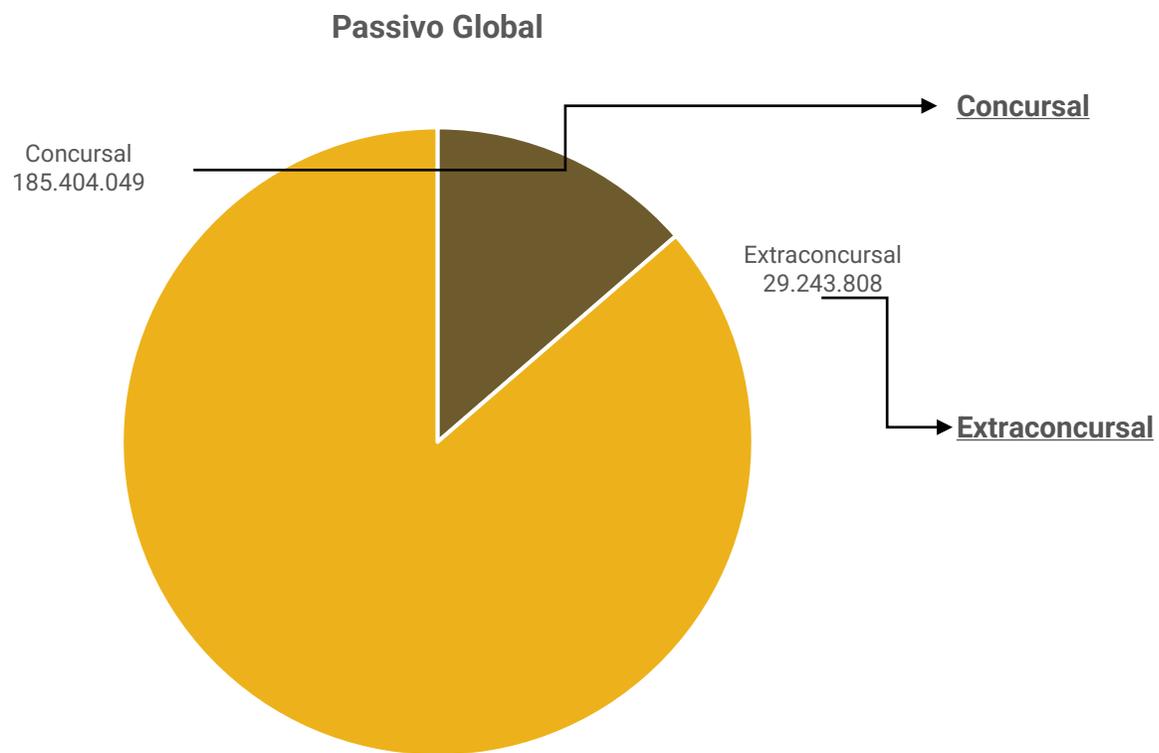
De maio a julho/2023, a recuperanda apresentou índices de liquidez geral, corrente e seca, acima de 1. A liquidez imediata, que indica a capacidade de pagamento das dívidas a curto prazo com os valores das disponibilidades, foi insuficiente em 2022 e 2023. Em sua maioria, os índices exibiram melhora em 2023.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL CBG

Passivo global R\$ 214.647.856,77.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
ART. 83, VIII	1	0,10%	1.273.874,06	0,69%
Trabalhista	456	46,39%	18.769.358,20	10,12%
Garantia Real	4	0,41%	9.118.235,98	4,92%
Quirografário	381	38,76%	148.716.705,39	80,21%
Microempresa	141	14,34%	7.525.875,22	4,06%
Total	983	100%	185.404.048,85	100%

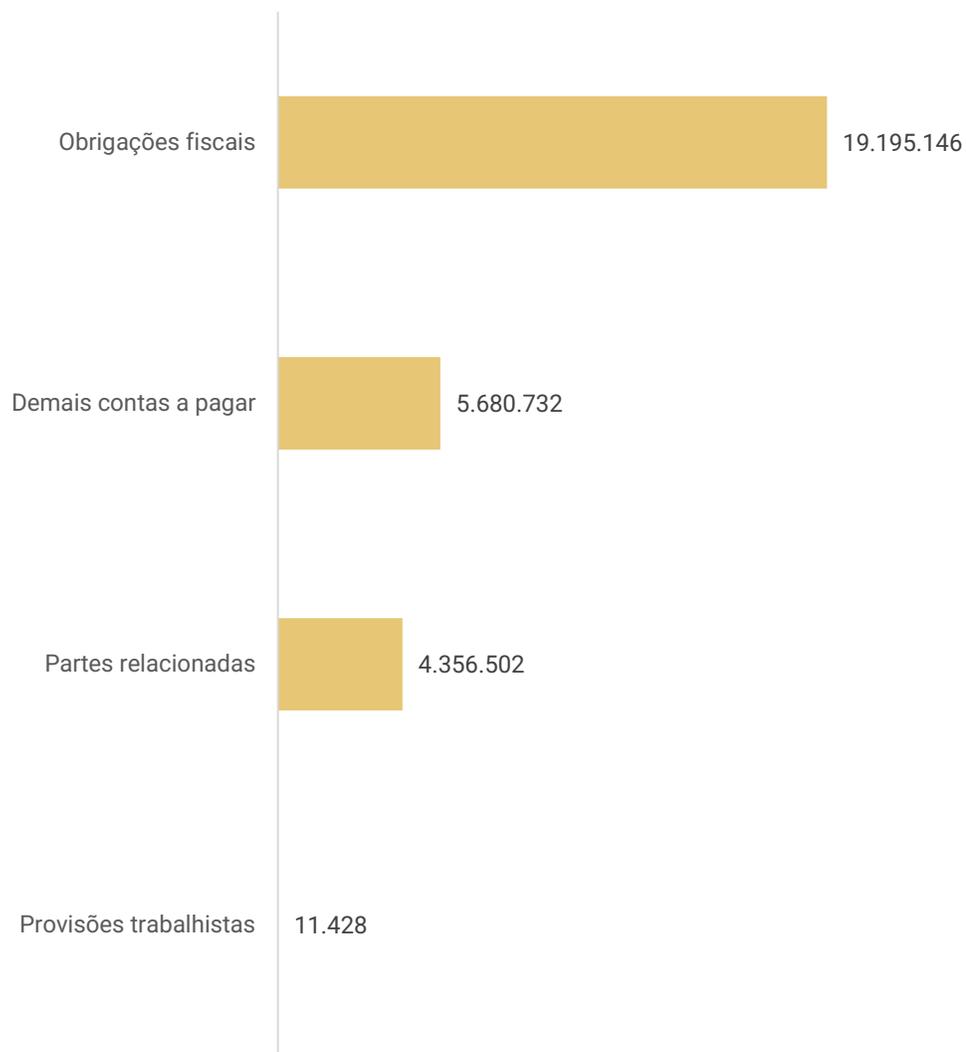
Em agosto/2023 o passivo extraconcurusal somou R\$ 29,2 milhões e é composto, especialmente, obrigações tributárias, demais contas a pagar e partes relacionadas.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Obrigações tributárias: a Companhia não apresenta regularidade fiscal, visto que não realiza o pagamento integral dos tributos. A dívida tributária da Construtora Brasília Guaíba, atualizada até agosto de 2023, é de R\$ 19,1 milhões. Quando solicitado os relatórios atualizados das receitas federal, estadual e municipal, referente aos tributos em aberto, a Recuperanda enviou apenas os comprovantes de parcelamentos realizados de IPTU em 2020 e Estadual que foi negociado em dezembro/2022. Ainda, a CBG não informou quais são os parcelamentos ativos. No período, houve novo parcelamento previdenciário de Luis Carlos Carneiro, negociado em 60 parcelas, conforme documentos enviados.

Demais contas a pagar: contempla saldos de outros credores, principalmente, DNIT (R\$ 3,6 milhões), Engedal Construtora (R\$ 476,2 mil) e José Marcelo Caldeira (R\$ 451,2 mil). A Recuperanda não informou previsão para pagamento.

Partes relacionadas: compreende saldos de Brasília Guaíba Investimentos (R\$ 2,5 milhões), BGSE Construções (R\$ 1,2 milhão) e ALOI Participações (R\$ 617 mil). A CBG não informou data prevista para saldar as dívidas.

Provisões trabalhistas: engloba provisões trabalhistas de férias, décimo terceiro e encargos incidentes.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 23/06/2023, reuniram-se de forma virtual os representantes da Administração Judicial e da Recuperanda para atualizar as informações operacionais e financeiras da **Construtora Brasília Guaíba**.

Inicialmente, a Administração Judicial questionou como estariam as atividades e a CBG informou que a operação está lenta. Estão recebendo medições retroativas do DAER, com as obras de Ivorá e Tupanciretã, sem perspectivas de novas obras. As principais dificuldades encontradas são problemas com credores, principalmente, bancos. Na data da reunião, o engenheiro foi na prefeitura pra receber a licença de operação do empreendimento de portão, que terá como finalidade a quitação dos credores trabalhistas. A Recuperanda está gerando caixa com operação da BGSE, devido a falta de certidões na CBG, para participar de licitações. A empresa informou que estão atentos a todas as obras propostas. Contudo, em licitações, os concorrentes estão entrando com preços abaixo do custo.

Referente à inadimplência de clientes, a Recuperanda explicou que quantia de R\$ 8 milhões da Prefeitura de Cachoeirinha, está em cobrança com os advogados. Há uma situação política de obras que foram feitas no governo anterior, o qual o prefeito foi afastado. Nessa situação a CBG ganhou um leilão, em troca da dívida e a prefeitura anulou. Estão aguardando recebimento em espécie, sem data prevista. Quanto ao valor do DNIT, o serviço foi realizado e medido, e estão aguardando possível compensação de ação que entraram referente a uma obra na 116 em Camaquã, contra a CBG. Ou seja, de maneira geral, todos estão tramitando pelo jurídico

Atualmente a empresa trabalha com máquinas e caminhões locados. Conforme destacado, não há inadimplência extraconcursal com fornecedores. Os salários correntes estão sendo pagos e o parcelamento realizado anteriormente estão em andamento. Quanto ao passivo tributário, estão no aguardo do pronunciamento da Caixa Econômica Federal, sobre ao parcelamento do FGTS. Os demais tributos da CBG estão em atraso. A BGSE está regular, com atrasos eventuais, onde logo ocorre o parcelamento.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Empreendimento destinado para pagamento dos credores trabalhistas:

Conforme prevê o Plano de Recuperação Judicial, os credores trabalhistas, cuja totalidade do crédito seja superior a R\$ 70.000,00, receberão a integralidade e totalidade de seus créditos através da dação em pagamento de tantos lotes individuais ou fração proporcional ao valor de avaliação, resultado do fracionamento da matrícula 5.862 do Registo de Imóveis de Portão. No dia 20/06/2023 a Administração Judicial realizou visita técnica até o local do empreendimento. De acordo com informações prestadas pelo engenheiro que acompanhou a visita, ainda estão pendentes de finalização (i) a instalação do hidrômetro de água, o qual já foi solicitado junto à Corsan; e (ii) posição da Prefeitura quanto à plantação do restante das mudas e árvores. A equipe está finalizando a parte da limpeza da área, a qual o engenheiro estima terminar ainda no mês de junho/2023. Ademais, no dia 16/06/2023, foi assinado o termo de entrega do Loteamento, pela Prefeitura de Municipal de Portão- RS, documento que segue anexo a esse relatório.

Seguem imagens capturadas pela Administração Judicial em visita técnica do dia 20/06/2023:





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

IMAGENS ENVIADAS PELA RECUPERANDA DO ESTOQUE DE PEDRA BRITADA:



Encaminhada em 05/06/2023



Encaminhada em 31/08/2022



Encaminhada em 31/08/2022



Encaminhada em 27/02/2023





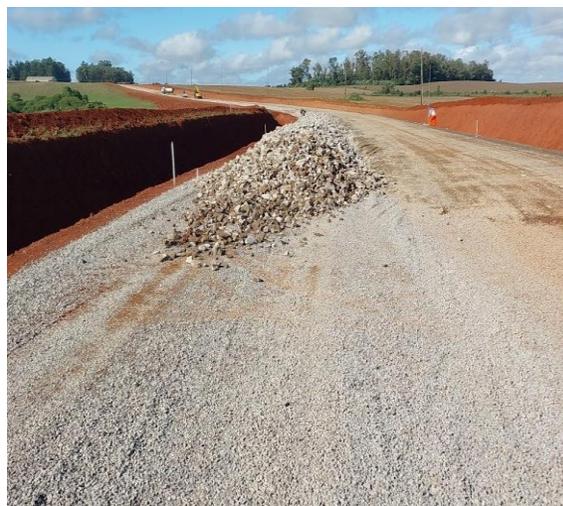
DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

OBRAS EM ANDAMENTO – IMAGENS ENVIADAS PELA RECUPERANDA EM 21/06/2023

❖ Ivorá – ERS348:



❖ Tupanciretã – ERS392:



CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da recuperanda somava R\$ 185.407.810,43, sendo que deste montante 67% foi pago, 22% está a vencer e 11% em atraso. Maiores detalhes sobre o cumprimento do plano podem ser visualizados na prestação de contas detalhada em relatório específico.

CONDIÇÕES DO PLANO				ATUALIZAÇÃO EM AGOSTO/2023				OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	Subclasse	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Art. 83, VIII	-	-	-	1.273.874,06	-	-	1.273.874,06	O saldo em aberto, se refere ao valor arrolado em favor do sócio André Loiferman.
Classe I - Trabalhista	Créditos de até R\$ 70 mil líquidos	nov/17	nov/18	6.104.800,93	4.566.089,03	1.606.465,55	-	-
	Créditos de até R\$ 70 mil ilíquidos	-	-	640.338,45	571.770,55	-	177.995,65	Os pagamentos referem-se aos credores com data incorreta na certidão, mas que foram pagos pela CBG.
	Créditos acima de R\$ 70 mil	nov/17	nov/18	12.027.980,40	4.593.829,14	7.434.151,26	-	A empresa encaminhou os termos de cessão e quitação antecipada de 14 credores trabalhistas, contudo, considerando que o plano de loteamento não foi finalizado, esta Administração Judicial entende pertinente ter como quitados os créditos somente após a cessão definitiva.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	-	-	9.118.235,98	-	9.118.235,98	-	Ainda não houve formalização da dação em pagamento das respectivas garantias.
Classe III - Quirografários	Credores Operacionais de Pequeno Crédito - Até R\$ 10 mil	nov/17	nov/21	542.723,49	423.120,82	159.591,50	-	A Recuperanda realizou a liquidação do valor principal, em única parcela sem juros. A atualização foi paga, parcialmente, em junho/2022.
	Credores Financeiros Parceiros	nov/17	nov/37	42.262.034,67	-	2.800.000,00	39.462.034,67	O valor em atraso contempla 55 parcelas em atraso relativo ao credor Bannisul S/A.
	Credores Financeiros de Grande Valor	-	-	60.092.487,51	60.092.487,51	-	-	A Recuperanda emitiu a notificação de cessão de créditos oriundos da ação judicial do DNIT e alienação das UPI's, conforme prevê o Plano, portanto, os credores notificados foram considerados como pagos. Contudo, aguarda-se o leilão das UPIs nos autos processuais para então serem perfectibilizados os termos de cessão nos devidos percentuais, ocasião na qual as cessões serão comunicadas também na ação judicial do DNIT e quando, finalmente, serão considerados quitados.
	Credores Financeiros Ordinários	-	-	4.295.573,77	4.295.573,77	-	-	-
	Credores Operacionais Ordinários	-	-	37.159.299,97	37.157.406,23	1.893,74	-	-
	Credores Operacionais Colaborativos	-	-	4.364.585,98	4.364.585,98	-	-	-
Classe IV - ME e EPP	Credores Operacionais de Pequeno crédito - Até R\$ 10 mil	nov/17	nov/21	256.767,39	210.619,06	92.959,31	1.508,61	A Recuperanda está realizando a liquidação do valor principal, em única parcela sem juros, mas irá proceder com os cálculos de encargos e posterior pagamento da diferença. Assim, o valor em atraso contempla 58 parcelas de credores que não foram pagos e a correção monetária de todos os créditos.
	Credores Operacionais Ordinários	-	-	7.269.107,83	7.269.107,83	-	-	A Recuperanda emitiu a notificação de cessão fiduciária de direitos creditórios a todos os credores, de acordo com comprovações enviadas à Administradora Judicial. Contudo, aguarda-se o leilão das UPIs nos autos processuais para então serem perfectibilizados os termos de cessão nos devidos percentuais, ocasião na qual as cessões serão comunicadas também na ação judicial do DNIT e quando, finalmente, serão considerados quitados.
TOTAL				185.407.810,43	123.544.589,92	21.213.297,34	40.915.412,99	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho e agosto/2023

BGSE CONSTRUÇÕES LTDA
CNPJ Nº 35.185.193/0001-87
BALANCETE DE JULHO



ATIVO

	07-2023	12/2022
CIRCULANTE		
Disponível	525.831,07	4.008,44
Aplicações Financeiras	615.141,34	706.607,50
Contas a Receber	-	5.536.730,06
Serviços a Faturar	10.374.661,06	
Adiantamento a Terceiros	1.074.781,81	1.012.917,30
Demais Valores a Receber	12.157.651,80	489.844,16
Despesas do Exercício Seguinte	5.372,86	
Total do ativo circulante	24.753.439,94	7.750.107,46
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a longo prazo		
Deposito Judiciais	-	
Partes Relacionadas	563.496,24	11.050.198,66
Investimentos	300.000,00	300.000,00
Imobilizado	7.510.023,29	9.194.222,80
Total do ativo não circulante	8.373.519,53	20.544.421,46
TOTAL DO ATIVO	33.126.959,47	28.294.528,92

BGSE CONSTRUÇÕES LTDA
CNPJ Nº 35.185.193/0001-87
BALANCETE DE JULHO



PASSIVO

	<u>07-2023</u>	<u>12/2022</u>
CIRCULANTE		
Fornecedores	6.340.191,15	5.054.884,86
Obrigações Sociais e Trabalhistas	318.357,33	135.869,29
Obrigações Fiscais	1.822.852,29	800.497,05
Provisões p/ Imp Renda e Contr Social	574.185,18	487.763,51
Parcelamento de Tributos	961.073,81	2.449.002,13
Demais Contas a Pagar	606.541,34	607.962,74
Sociedade em Conta de Participação	0,00	(384.350,15)
Total do Passivo circulante	<u>10.623.201,10</u>	<u>9.151.629,43</u>
PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO		
Partes Relacionadas	-	
Parcelamento de Tributos	3.511.925,92	
Total do Passivo Exigível a Longo Prazo	<u>3.511.925,92</u>	<u>0,00</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Realizado	15.010.000,00	15.010.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	529.189,00
Lucro do Exercício	3.981.832,45	3.603.710,49
Total do patrimônio líquido	<u>18.991.832,45</u>	<u>19.142.899,49</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u><u>33.126.959,47</u></u>	<u><u>28.294.528,92</u></u>

BGSE CONSTRUÇÕES LTDA
CNPJ Nº 35.185.193/0001-87
BALANCETE DE JULHO



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	07-2023	12/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	40.796.535,00	22.435.486,88
Tributos e deduções de vendas	(2.657.203,42)	(1.917.870,05)
Receita operacional líquida	38.139.331,58	20.517.616,83
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(30.222.051,89)	(12.907.391,25)
LUCRO BRUTO	7.917.279,69	7.610.225,58
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(1.558.181,61)	(2.802.243,17)
Outras receitas (despesas) operacionais	(670.072,75)	12.139,39
Despesas Tributárias	(9.050,25)	(10.263,08)
Receitas financeiras	75.050,57	294,87
Despesas financeiras	(593.384,33)	(529.423,79)
Resultado antes do imposto de renda e da Cssl	5.161.641,32	4.280.729,80
Imposto de Renda e Contrib. Social	(1.179.808,87)	(677.019,31)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	3.981.832,45	3.603.710,49


BGSE Construções Ltda
Andre Loiferman
CPF 354.259.200,59


Sérgio Rodrigues dos Santos
CPF 401.148.050-91
CRC-RS 47716

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAIBA LTDA.
"em recuperação judicial"
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00
BALANCETE DE AGOSTO 2023



	<u>08-2023</u>	<u>12-2022</u>
CIRCULANTE		
Disponível	991,05	1.140,79
Contas a receber	18.550.063,03	18.681.422,08
Serviços a faturar	3.847.668,10	11.865.891,30
Estoques	36.285,68	36.285,68
Adiantamentos a Terceiros	3.215.461,05	3.134.873,20
Outros Crédidos a Receber	-	945.692,89
Total do ativo circulante	<u>25.650.468,91</u>	<u>34.665.305,94</u>
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a longo prazo		
Depósitos judiciais	2.480.311,84	2.480.311,84
Partes relacionadas	2.946.453,70	2.517.095,28
Investimentos	15.010.000,00	19.142.899,49
Imobilizado	3.091.286,09	3.087.759,44
Total do ativo não circulante	<u>23.528.051,63</u>	<u>27.228.066,05</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>49.178.520,54</u>	<u>61.893.371,99</u>

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.
 "em recuperação judicial"
 CNPJ Nº 33.192.873/0001-00
 BALANCETE DE AGOSTO 2023
 PASSIVO



	08-2023	12-2022
CIRCULANTE		
Instituições financeiras	3.310.890,46	3.310.890,46
Fornecedores	5.082.691,58	5.240.667,93
Obrigações sociais e trabalhistas	6.516.871,45	6.185.057,45
Provisões Trabalhistas	11.428,02	17.078,67
Obrigações fiscais	3.254.244,23	2.949.925,82
Parcelamentos Simplificado	877.209,22	916.435,24
Parcelamentos Pert	2.523.968,79	2.523.968,79
Parcelamentos Estaduais	425.191,14	434.276,48
Parcelamentos Municipais	32.452,19	61.048,90
Parcelamentos PGFN	57.004,08	28.155,62
Demais contas a pagar	5.680.731,89	5.519.419,71
Total do passivo circulante	27.772.683,05	27.186.925,07
NÃO CIRCULANTE		
Instituições financeiras	2.555.000,59	2.555.000,59
Fornecedores	132.039,73	132.039,73
Obrigações sociais e trabalhistas	600.012,83	561.367,06
Obrigações fiscais	3.269.141,39	3.269.141,39
Parcelamento Impostos PERT	7.917.516,15	7.746.010,81
Parcelamentos Simplificado	838.418,99	838.418,99
Partes relacionadas	5.630.375,89	19.145.206,65
Total do passivo não circulante	20.942.505,57	34.247.185,22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	44.829.350,00	44.829.350,00
Prejuízos acumulados	(45.142.853,41)	(35.045.942,24)
Resultado do Exercício em Curso	776.835,33	(9.324.146,06)
Total do patrimônio líquido	463.331,92	459.261,70
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO	49.178.520,54	61.893.371,99

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.
"em recuperação judicial"
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00
BALANCETE DE AGOSTO 2023
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO



	<u>08-2023</u>	<u>12-2022</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.549.173,86	1.805.132,56
Tributos e deduções de vendas	(197.015,50)	(118.380,13)
Receita operacional líquida	4.352.158,36	1.686.752,43
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(1.277.110,35)	(2.218.950,88)
LUCRO BRUTO	3.075.048,01	(532.198,45)
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(1.882.681,46)	(7.640.252,95)
Outras receitas (despesas) operacionais	234.169,29	3.639.479,56
Despesas Tributárias	(45.784,53)	(106.035,33)
RESULTADO ANTES DO MOV.	1.380.751,31	(4.639.007,17)
Receitas financeiras	277.534,74	3.439,02
Despesas financeiras	(881.450,72)	(4.688.577,91)
Resultado antes do imposto de renda e da	776.835,33	(9.324.146,06)
Imposto de Renda e Contrib. Social		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	776.835,33	(9.324.146,06)


Construtora Brasília Guaíba Ltda
Em Recuperação Judicial
André Loiferman CPF 354.259.200,59
Diretor Presidente


Sérgio Rodrigues dos Santos
CPF 401.148.050-91
CRC-RS 47716

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAIBA LTDA.
"em recuperação judicial"
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00
BALANCETE DE JULHO 2023



ATIVO

	<u>07-2023</u>	<u>12-2022</u>
CIRCULANTE		
Disponível	974,59	1.140,79
Aplicações financeiras	-	-
Contas a receber	18.550.063,03	18.681.422,08
Serviços a faturar	3.847.668,10	11.865.891,30
Estoques	36.285,68	36.285,68
Adiantamentos a Terceiros	3.195.584,11	3.134.873,20
Outros Crédidos a Receber	-	945.692,89
Total do ativo circulante	<u>25.630.575,51</u>	<u>34.665.305,94</u>
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a longo prazo		
Depósitos judiciais	2.480.311,84	2.480.311,84
Partes relacionadas	2.912.169,61	2.517.095,28
Investimentos	15.010.000,00	19.142.899,49
Imobilizado	3.091.286,09	3.087.759,44
Total do ativo não circulante	<u>23.493.767,54</u>	<u>27.228.066,05</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>49.124.343,05</u>	<u>61.893.371,99</u>

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.
 "em recuperação judicial"
 CNPJ Nº 33.192.873/0001-00
 BALANCETE DE JULHO 2023
 PASSIVO



	07-2023	12-2022
CIRCULANTE		
Instituições financeiras	3.310.890,46	3.310.890,46
Fornecedores	5.085.563,89	5.240.667,93
Obrigações sociais e trabalhistas	6.457.708,20	6.185.057,45
Provisões Trabalhistas	10.609,95	17.078,67
Obrigações fiscais	3.230.988,84	2.949.925,82
Parcelamentos Simplificado	809.863,67	916.435,24
Parcelamentos Pert	2.523.968,79	2.523.968,79
Parcelamentos Estaduais	426.484,43	434.276,48
Parcelamentos Municipais	35.765,03	61.048,90
Parcelamentos PGFN	57.694,56	28.155,62
Demais contas a pagar	5.703.036,33	5.519.419,71
Total do passivo circulante	27.652.574,15	27.186.925,07
NÃO CIRCULANTE		
Instituições financeiras	2.555.000,59	2.555.000,59
Fornecedores	132.039,73	132.039,73
Obrigações sociais e trabalhistas	600.012,83	561.367,06
Obrigações fiscais	3.269.141,39	3.269.141,39
Parcelamento Impostos PERT	7.917.516,15	7.746.010,81
Parcelamentos Simplificado	838.418,99	838.418,99
Partes relacionadas	5.512.712,72	19.145.206,65
Total do passivo não circulante	20.824.842,40	34.247.185,22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	44.829.350,00	44.829.350,00
Prejuízos acumulados	(45.142.853,41)	(35.045.942,24)
Resultado do Exercício em Curso	960.429,91	(9.324.146,06)
Total do patrimônio líquido	646.926,50	459.261,70
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO	49.124.343,05	61.893.371,99

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAIBA LTDA.
"em recuperação judicial"
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00
BALANCETE DE JULHO 2023
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO



	<u>07-2023</u>	<u>12-2022</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.521.962,73	1.805.132,56
Tributos e deduções de vendas	(193.130,36)	(118.380,13)
Receita operacional líquida	4.328.832,37	1.686.752,43
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(1.207.511,89)	(2.218.950,88)
LUCRO BRUTO	3.121.320,48	(532.198,45)
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(1.660.612,04)	(7.640.252,95)
Outras receitas (despesas) operacionais	34.170,05	3.639.479,56
Despesas Tributárias	(39.534,60)	(106.035,33)
RESULTADO ANTES DO MOV.	1.455.343,89	(4.639.007,17)
Receitas financeiras	277.515,29	3.439,02
Despesas financeiras	(772.429,27)	(4.688.577,91)
Resultado antes do imposto de renda e da	960.429,91	(9.324.146,06)
Imposto de Renda e Contrib. Social		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	960.429,91	(9.324.146,06)


Construtora Brasília Guaíba Ltda
Em Recuperação Judicial
André Loiferman CPF 354.259.200,59
Diretor Presidente


Sérgio Rodrigues dos Santos
CPF 401.148.050-91
CRC-RS 47716