



**medeiros<sup>2</sup>**  
administração judicial

# CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 5030706-18.2020.8.21.0001

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

77º Relatório Mensal de Atividades  
Competência: setembro de 2023

# ÍNDICE

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



# 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](http://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 setembro/2023, com atraso, em 06/11/2023. Quanto a BGSE, os documentos de agosto foram enviados em 17/10/2023 e de setembro em 22/11/2023, ambos com atraso. Os questionamentos pertinentes a CBG e BGSE, enviados em 06/12/2023, não foram respondidos.



- ✓ 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**

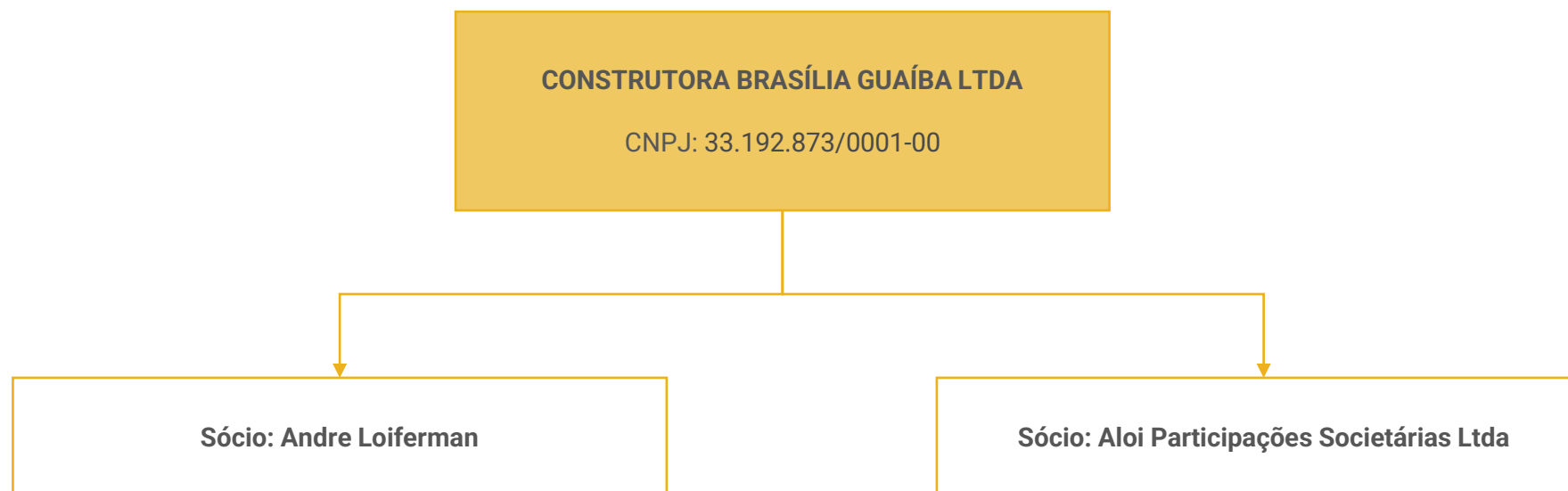
Certificação de julgamento do recurso nº 5222410-07.2022.8.21.7000, desprovendo insurgência dos credores trabalhistas e mantendo a validade da dação em pagamento dos lotes.





# 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

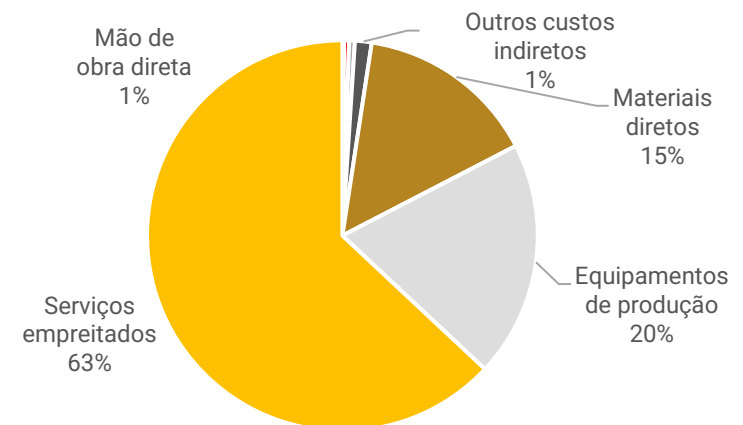
Obras de engenharia civil e extração e britamento de pedras e outros materiais para construção .

**Receita:** as receitas consolidadas da Recuperanda e sua subsidiária BGSE, somam R\$ 55 milhões, até setembro/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. De acordo com a Recuperanda, não há previsão para finalizar as obras. Segundo o relatado, pode levar até 2025, contudo, dependem de liberações de verbas pelo governo para dar andamento nos processos.

**Custos de obras:** os custos já somam R\$ 36,8 milhões até o mês de setembro/2023.

## Distribuição dos custos de obras em 2023



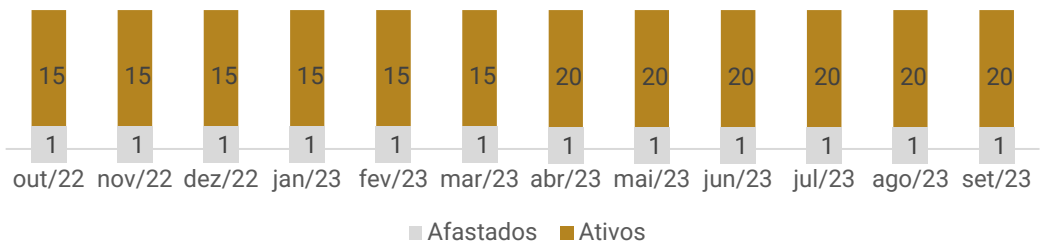


# FUNCIONÁRIOS

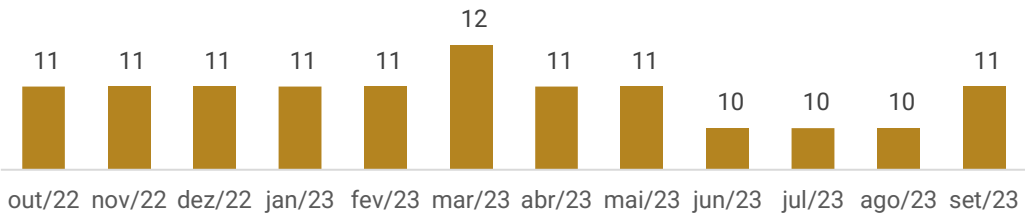
Na CBG, em setembro/2023, não houve admissões ou demissões, finalizando o período com 21 colaboradores, sendo 01 ativo e 20 afastados. O funcionário ativo desempenha a função de servente de obras. Salienta-se que os encargos sociais da folha de pagamento estão inadimplentes.

Na BGSE, em agosto/2023, não houve admissões ou demissões, finalizando o período com 10 funcionários. Em setembro, ocorreu 01 admissão, terminando o mês com 11 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 a setembro/2023, não foram repassadas pela empresa.

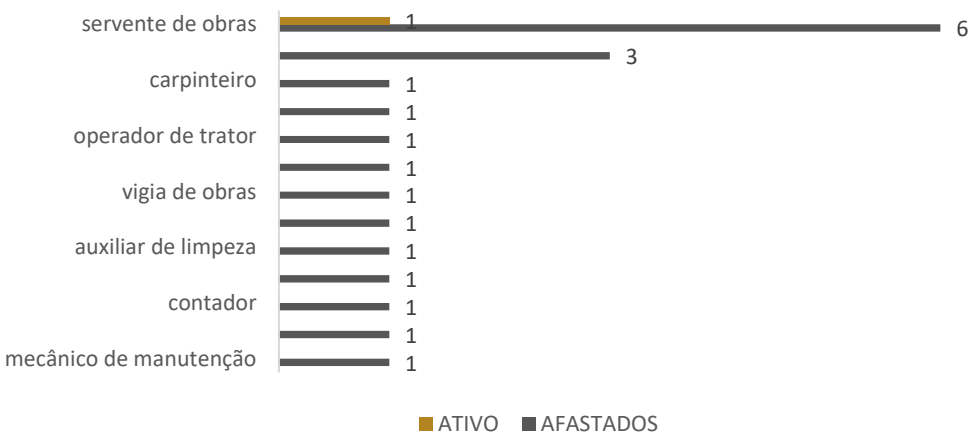
Funcionários CBG



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

|                                                                                        | jul/23          | ago/23          | set/23          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (+) Recebimento de Clientes                                                            | 50.357          | 27.211          | 65.385          |
| (+) Recebimento por ressarcimento de despesas                                          | 12.120          | -               | 1               |
| (+/-) Adiantamentos a Fornecedores                                                     | -22.455         | -29.034         | -17.960         |
| (-) Pagamento a Fornecedores a Prazo                                                   | -154.906        | -142.876        | -148.718        |
| (-) Pagamento a Fornecedores a vista                                                   | -43.361         | -25.480         | -52.127         |
| (-) Pagamento a Credores                                                               | -18.618         | -15.062         | -17.535         |
| (-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais                                            | -5.073          | -5.083          | -3.446          |
| (-) Pagamento Serviços Profissionais                                                   | -22.307         | -32.701         | -20.404         |
| (-) Pagamento Remuneração a Empregado                                                  | -5.881          | -1.807          | -2.976          |
| (-) Pagamento Benefícios a Empregados                                                  | -352            | -74             | -350            |
| (-) Pagamento Outros Encargos a Empregados                                             | -396            | -396            | -396            |
| (-) Pagamento de Fundo de Garantia                                                     | -2.943          | -2.995          | -2.149          |
| (-) Pagamento de Previdência Social                                                    | -               | -910            | -               |
| (-) Pagamento Locações e Aluguéis                                                      | -1.320          | -1.320          | -2.520          |
| (-) Pagamento de Tributos Municipais Empresa                                           | -571            | -571            | -579            |
| (-) Pagamento de Tributos Estaduais Empresa                                            | -5.943          | -3.182          | -4.743          |
| (-) Pagamento Tributos federais retidos na fonte                                       | -3.078          | -1.400          | -128            |
| (-) Pagamento Demais Despesas Tributárias                                              | -15.453         | -6.077          | -1.444          |
| (-) Pagamento Deposito Recursal Trabalhista                                            | -               | -               | -3              |
| (-) Pagamento Homologação Trabalhista                                                  | -28.968         | -26.792         | -27.124         |
| (-) Pagamento de Parcelamento simplificado                                             | -7.396          | -7.193          | -9.037          |
| (-) Pagamento de Parcelamento Estadual                                                 | -1.136          | -1.293          | -588            |
| (-) Pagamento de Parcelamento Municipal                                                | -3.313          | -3.313          | -3.313          |
| (-) Pagamento Funcionários Credores da Recup. Judicial                                 | -31.246         | -34.284         | -30.284         |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros</b> | <b>-312.236</b> | <b>-314.632</b> | <b>-280.437</b> |
| (-) Pagamento Encargos Financeiros                                                     | -297            | -227            | -224            |
| (-) Pagamento Juros e Multas                                                           | -173            | -2.788          | -2.218          |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>                       | <b>-312.706</b> | <b>-317.647</b> | <b>-282.879</b> |
| <b>(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos</b>                         | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        |

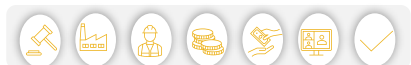
### FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

|                                                                       |                |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas                     | 312.471        | 317.663        | 285.169        |
| <b>(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos</b> | <b>312.471</b> | <b>317.663</b> | <b>285.169</b> |
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>     | <b>-235</b>    | <b>16</b>      | <b>2.289</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período                    | 1.210          | 975            | 991            |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período                       | 975            | 991            | 3.280          |

**Atividades Operacionais:** em setembro o resultado operacional foi negativo de R\$ 282,8 mil, em sua maioria, pelos pagamentos a fornecedores (R\$ 200,8 mil), amortização de credores da Classe I (R\$ 30,2 mil) e homologação trabalhista (R\$ 27,1 mil). As entradas foram, unicamente, com recebimento de clientes (R\$ 65,3 mil).

**Atividades de financiamento:** o caixa dos períodos foi financiado, principalmente, dos aportes cedidos pela BGSE Construções, no valor líquido de R\$ 282,8 mil.

**Destaca-se que o saldo das disponibilidades em setembro, foi de R\$ 3.280,43, que confere com o balancete do período.**





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CBG

| BALANÇO PATRIMONIAL               | jul/23     | ago/23     | set/23     |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Ativo circulante                  | 25.630.576 | 25.650.469 | 25.805.346 |
| Caixas e bancos                   | 975        | 991        | 3.280      |
| Contas a receber                  | 18.550.063 | 18.550.063 | 18.700.063 |
| Serviços a faturar                | 3.847.668  | 3.847.668  | 3.847.668  |
| Estoques                          | 36.286     | 36.286     | 36.286     |
| Adiantamentos a terceiros         | 3.195.584  | 3.215.461  | 3.213.049  |
| Demais contas e valores a receber | -          | -          | 5.000      |
| Ativo não circulante              | 23.493.768 | 23.528.052 | 23.558.339 |
| Depósitos judiciais               | 2.480.312  | 2.480.312  | 2.480.315  |
| Partes relacionadas               | 2.912.170  | 2.946.454  | 2.976.738  |
| Investimentos                     | 15.010.000 | 15.010.000 | 15.010.000 |
| Imobilizado                       | 3.091.286  | 3.091.286  | 3.091.286  |
| Ativo total                       | 49.124.343 | 49.178.521 | 49.363.685 |

**Disponibilidades:** englobam valores em espécie (R\$ 2,7 mil) e saldos em banco (R\$ 542,09). Os extratos enviados, comprovam parcialmente o saldo contábil. Não foi disponibilizado o extrato com o Banco Sicredi. 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 de mútuo com a BGSE, recebimento de venda de pedra britada e pagamentos a fornecedores 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 acréscimo de R\$ 150 mil de setembro, se deu pelo faturamento a prazo, da locação de equipamento de britagem realizado pela Planaterra Terraplenagem. 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. O decréscimo de R\$ 2,4 mil, se deu pelas baixas do mês (R\$ 21,6 mil), em maior volume que os novos adiantamentos (R\$ 19,2 mil). As antecipações realizadas em setembro, foram para Advocacia Meneghetti (R\$ 10,3 mil), Marli Leal (R\$ 10 mil) e Restaurante Chuletão (R\$ 1,3 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 BGPAR (R\$ 1,9 milhão) e CBG Ativos (R\$ 1 milhão). 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                  | jul/23            | ago/23            | set/23            |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Passivo circulante</b>            | <b>27.652.574</b> | <b>27.772.683</b> | <b>27.817.475</b> |
| Instituições financeiras             | 3.310.890         | 3.310.890         | 3.310.890         |
| Fornecedores                         | 5.085.564         | 5.082.692         | 5.078.394         |
| Obrigações sociais e trabalhistas    | 6.457.708         | 6.516.871         | 6.566.403         |
| Provisões trabalhistas               | 10.610            | 11.428            | 18.291            |
| Obrigações fiscais                   | 3.230.989         | 3.254.244         | 3.288.101         |
| Demais contas a pagar                | 5.703.036         | 5.680.732         | 5.652.508         |
| Parcelamentos                        | 3.853.776         | 3.915.825         | 3.902.888         |
| <b>Passivo não circulante</b>        | <b>20.824.842</b> | <b>20.942.506</b> | <b>21.227.674</b> |
| 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                  | 5.512.713         | 5.630.376         | 5.915.545         |
| <b>Patrimônio líquido</b>            | <b>646.927</b>    | <b>463.332</b>    | <b>318.536</b>    |
| 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      | 960.430           | 776.835           | 632.039           |
| <b>Total do passivo</b>              | <b>49.124.343</b> | <b>49.178.521</b> | <b>49.363.685</b> |

**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 exibiu decréscimo de R\$ 4,2 mil, motivado pelos pagamentos do período. Em meio aos principais pagamentos realizados em setembro, destacam-se Alves, Prisco e Adv. (R\$ 100 mil), João Carlos (R\$ 10 mil) e Gularte e Cia (R\$ 2,1 mil).

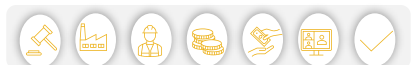
**Obrigações Sociais e Trabalhistas:** compreende, em sua maior parte, saldos de INSS (R\$ 4,8 milhões), FGTS (R\$ 1 milhão) e rescisões (R\$ 230 mil). O acréscimo de 1%, se deu, em sua maioria, pela inadimplência do INSS e FGTS. Quando questionada sobre a que se refere os saldos em balancete de salários 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\$ 742,8 mil) e obrigações fiscais sobre faturamento diferido (R\$ 532,8 mil). Os pagamentos do mês foram de ICMS (R\$ 4,3 mil) e impostos retidos (R\$ 194,17). O aumento de 1%, 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 decréscimo de R\$ 28,2, em sua maior parte, pela amortização de parcelamento com a CEEE (R\$ 9,6 mil); 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. O decréscimo de R\$ 12,9, se deu pelas amortizações do período.

**Partes Relacionadas:** compreende saldos de Brasília Guaíba Investimentos (R\$ 2 milhões), BGSE Construções (R\$ 2 milhões), André Loiferman (R\$ 1,2 milhões) e ALOI Participações (R\$ 616,9 mil). Em setembro, houve aumento de 5%, decorrente dos aportes recebidos da BGSE no valor líquido de R\$ 782,9 mil. Além disso, houve pagamentos de mútuo para Brasília Guaíba Investimentos (R\$ 497,7 mil).





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CBG

| DRE                                    | jul/23          | ago/23          | set/23          | 2023              |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Faturamento                            | 50.357          | 27.211          | 215.385         | 4.764.559         |
| Deduções sobre vendas                  | -5.809          | -3.885          | -12.016         | -209.031          |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>                 | <b>44.548</b>   | <b>23.326</b>   | <b>203.370</b>  | <b>4.555.528</b>  |
| <b>CUSTOS</b>                          | <b>-125.674</b> | <b>-69.598</b>  | <b>-87.513</b>  | <b>-1.364.624</b> |
| <b>CUSTOS DIRETOS</b>                  | <b>-81.210</b>  | <b>-34.641</b>  | <b>-49.672</b>  | <b>-820.140</b>   |
| Materiais diretos                      | -10.211         | -3.594          | -               | -242.733          |
| Mão de obra direta                     | -15.224         | -148            | -148            | -151.291          |
| Serviços empreitados                   | -23.042         | -16.600         | -6.800          | -222.850          |
| Equipamentos de produção               | -32.733         | -14.299         | -42.724         | -203.266          |
| <b>CUSTOS INDIRETOS</b>                | <b>-44.464</b>  | <b>-34.957</b>  | <b>-37.841</b>  | <b>-544.484</b>   |
| Material indireto                      | -15.151         | -6.184          | -2.063          | -206.118          |
| Mão de obra indireta                   | -               | -               | -               | -1.674            |
| Outros custos indiretos                | -29.313         | -28.773         | -35.778         | -336.692          |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                     | <b>-81.126</b>  | <b>-46.272</b>  | <b>115.857</b>  | <b>3.190.905</b>  |
| <i>Margem Bruta</i>                    | -182%           | -198%           | 57%             | 70%               |
| <b>DESPESAS</b>                        | <b>-461.770</b> | <b>-137.322</b> | <b>-260.653</b> | <b>-2.558.865</b> |
| <b>DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS</b> | <b>-392.976</b> | <b>-222.069</b> | <b>-195.155</b> | <b>-2.077.836</b> |
| Despesas com pessoal                   | -8.773          | -51.612         | -16.466         | -131.613          |
| Ocupação, comunicação e energia        | -2.063          | -2.061          | -3.857          | -23.141           |
| Serviços de terceiros                  | -342.264        | -202.142        | -159.202        | -1.354.262        |
| Despesas c/ veículos adm.              | -3.477          | -3.147          | -5.470          | -55.230           |
| Viagens e representações               | -               | -               | -               | -3.651            |
| Outras despesas                        | -33.574         | 41.366          | -7.015          | -131.707          |
| Despesas não dedutíveis                | -2.825          | -4.473          | -3.145          | -378.232          |
| <b>EBITDA</b>                          | <b>-473.299</b> | <b>-74.593</b>  | <b>-81.284</b>  | <b>1.564.850</b>  |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>           | <b>-473.299</b> | <b>-74.593</b>  | <b>-81.284</b>  | <b>1.299.467</b>  |
| <i>Margem Operacional</i>              | -1062%          | -320%           | -40%            | 29%               |
| <b>EVENTOS FINANCEIROS</b>             | <b>-69.597</b>  | <b>-109.002</b> | <b>-63.512</b>  | <b>-667.428</b>   |
| Despesas financeiras                   | -69.604         | -109.021        | -63.512         | -944.963          |
| Receitas financeiras                   | 7               | 19              | -               | 277.535           |
| <b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>            | <b>-11.317</b>  | <b>-6.250</b>   | <b>-1.987</b>   | <b>-47.772</b>    |
| <b>OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.</b>    | <b>12.120</b>   | <b>199.999</b>  | <b>1</b>        | <b>234.170</b>    |
| <b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>    | <b>12.120</b>   | <b>199.999</b>  | <b>1</b>        | <b>234.170</b>    |
| <b>RESULTADO</b>                       | <b>-542.896</b> | <b>-183.595</b> | <b>-144.796</b> | <b>632.039</b>    |
| <i>Margem Líquida</i>                  | -1219%          | -787%           | -71%            | 14%               |

**Faturamento:** compreende venda de pedra britada de R\$ 65,3 mil e locação de equipamentos de britagem para a Planaterra Terraplenagem (R\$ 150 mil), que motivou o acréscimo de R\$ 188,1 mil. Além disso, houve maior volume de venda de pedra britada, quando comparado ao período anterior.

**Deduções sobre vendas:** engloba, unicamente, impostos sobre vendas de R\$ 12 mil.

**Custos:** compreende, em sua maior parte, equipamentos de produção, outros custos indiretos e serviços empreitados. O período exibiu acréscimo de 26%, em sua maioria, pelo maior desembolso com equipamentos de produção, que está relacionado ao aumento das vendas.

**Despesas Gerais Administrativas:** a rubrica expôs decréscimo de 12%. A variação se deu, principalmente, pela redução dos desembolsos das despesas com pessoal e serviços de terceiros. Quando questionada pelo motivo da redução das despesas com pessoal, a CBG não retornou. As principais despesas administrativas do mês analisado, foram com serviços de terceiros, outras despesas e despesas com pessoal. Os principais serviços foram prestados por Medeiros & Medeiros (R\$ 25 mil); João Carlos e Fernando Scalzilli (R\$ 10,6 mil); e Flavio Luz e Advogados e Associados (R\$ 10,6 mil).

**Resultado Financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 63,5 mil, em sua maioria, pelos juros sobre tributos (R\$ 52,2 mil), variações passivas (R\$ 6,4 mil) e multas (R\$ 3,4 mil).

**Despesas tributárias:** contempla taxas (R\$ 1,4 mil), especialmente, do Ministério do Trabalho, Conselho Regional de Biologia e tabelionato de notas; e IPTU da Prefeitura Municipal de Portão (R\$ 207,08).

**Resultado:** em setembro, o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas da operação, assim houve prejuízo de R\$ 144,7 mil. O ano de 2023, acumula resultados positivos de R\$ 632 mil.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA BGSE

## FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

|                                                                                        | jul/23           | ago/23           | set/23           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| (+) Recebimento de Clientes                                                            | 2.830.356        | 2.521.697        | 3.327.853        |
| (+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas                                          | 11               | 10               | 0                |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores                             | -51.971          | -397.599         | -176.611         |
| (-) Pagamento a Fornecedores a Prazo                                                   | -2.504.826       | -1.627.862       | -1.308.146       |
| (-) Pagamento a Fornecedores a vista                                                   | -21.387          | -51.985          | -23.277          |
| (-) Pagamento a Credores                                                               | -                | -1.193           | -3.124           |
| (-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais                                            | -                | -12              | -                |
| (-) Pagamento Serviços Profissionais                                                   | -10.746          | -2.799           | -666             |
| (-) Pagamento Remuneração a Empregado                                                  | -50.693          | -58.805          | -53.434          |
| (-) Pagamento Benefícios a Empregados                                                  | -12.927          | -13.261          | -12.834          |
| (-) Pagamento Outros Encargos a Empregados                                             | -                | -1               | -4.138           |
| (-) Pagamento Fundo de Garantia                                                        | -3.573           | -3.620           | -3.547           |
| (-) Pagamentos Locações e Aluguéis                                                     | -10.499          | -10.197          | -9.616           |
| (-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe                                      | -                | -3.080           | -2.540           |
| (-) Pagamento tributos Municipais                                                      | -56              | -821             | -56              |
| (-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte                                       | -595             | -                | -                |
| (-) Pagamento Demais Despesas Tributárias                                              | -815             | -1.483           | -662             |
| (-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência e FGTS)                | -82.668          | -80.525          | -245.096         |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros</b> | <b>79.610</b>    | <b>268.462</b>   | <b>1.484.106</b> |
| (-) Pagamento Encargos Financeiros                                                     | -1.284           | -1.686           | -1.408           |
| (-) Pagamento Juros e Multas                                                           | -10.802          | -30.212          | -21.020          |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros</b>   | <b>67.525</b>    | <b>236.564</b>   | <b>1.461.677</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                  |                  |                  |                  |
| (-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras                                        | 1.305            | 2.532            | 413              |
| <b>(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos</b>                         | <b>1.305</b>     | <b>2.532</b>     | <b>413</b>       |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>                                 |                  |                  |                  |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas                                      | -719.435         | -824.458         | -749.967         |
| <b>(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos</b>                  | <b>-719.435</b>  | <b>-824.458</b>  | <b>-749.967</b>  |
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                      | <b>-650.606</b>  | <b>-585.362</b>  | <b>712.123</b>   |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período</b>                              | <b>1.791.578</b> | <b>1.140.972</b> | <b>555.611</b>   |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período</b>                                 | <b>1.140.972</b> | <b>555.611</b>   | <b>1.267.734</b> |

Destaca-se que os demonstrativos e documentos de agosto/2023, da BGSE, foram enviados com atraso e não contemplaram o relatório da competência anterior. Sendo assim, segue análise das movimentações de agosto e setembro/2023.

**Atividade Operacional:** em agosto e setembro, os caixas das atividades operacionais foram positivos de R\$ 236,5 mil e R\$ 1,4 milhão, em sua maioria, pelos recebimentos de clientes de R\$ 2,5 milhões em agosto e de R\$ 3,3 milhões em setembro. Os fatores negativos do fluxo das operações, dos períodos analisados, foram com pagamento a fornecedores de R\$ 1,6 milhão e R\$ 1,3 milhão, amortização de parcelamentos de R\$ 80,5 mil e de R\$ 245 mil e adiantamento a fornecedores de R\$ 397,5 mil e R\$ 176,6 mil, respectivamente.

**Atividade de investimentos:** engloba recebimentos líquidos de aplicações financeiras, que em agosto foi de R\$ 2,5 mil e em setembro de R\$ 413,02.

**Atividade de financiamento:** compreende as transações de mútuo entre as partes relacionadas, de valores concedidos para a CBG no total líquido de R\$ 824,4 mil e R\$ 749,9 mil, respectivamente, nos períodos analisados.

O caixa líquido no final de setembro, foi de R\$ 1.267.734,26, que confere com o saldo das disponibilidades no ativo.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BGSE

## BALANÇO PATRIMONIAL

|                                   | jul/23            | ago/23            | set/23            |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ativo circulante</b>           | <b>24.753.440</b> | <b>24.211.674</b> | <b>23.957.557</b> |
| Disponível                        | 525.831           | 208.780           | 716.882           |
| Aplicação Financeira              | 615.141           | 346.831           | 550.852           |
| Contas a receber                  | -                 | 99.834            | -                 |
| Serviços a faturar                | 10.374.661        | 9.948.865         | 9.004.889         |
| Adiantamentos a terceiros         | 1.074.782         | 1.401.728         | 1.536.762         |
| Demais contas e valores a receber | 12.157.652        | 12.200.853        | 12.143.955        |
| Despesas do exercício seguinte    | 5.373             | 4.785             | 4.216             |
| <b>Ativo não circulante</b>       | <b>8.373.520</b>  | <b>8.963.595</b>  | <b>9.481.180</b>  |
| Partes relacionadas               | 563.496           | 1.218.954         | 2.001.921         |
| Investimentos                     | 300.000           | 300.000           | 300.000           |
| Imobilizado                       | 7.510.023         | 7.444.641         | 7.179.258         |
| <b>Ativo total</b>                | <b>33.126.959</b> | <b>33.175.269</b> | <b>33.438.736</b> |

**Disponível:** contempla valores em espécie (R\$ 250,00) e bancos conta movimento (R\$ 716,6 mil), os quais os extratos atestam os saldos contabilizados. Em agosto houve decréscimo de R\$ 317 mil, motivado pelos pagamentos a fornecedores. Em setembro, o acréscimo de R\$ 508,1 mil, se deu pelos recebimentos 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:** agosto exibiu retração de R\$ 268,3 mil setembro aumento de R\$ 204 mil. As variações se deram pelos pagamentos em maior volume em agosto e recebimentos de clientes em setembro.

**Serviços a faturar:** a rubrica é composta, unicamente, de saldos a faturar para o DAER (R\$ 9 milhões). Os decréscimos sucessivos de 4% e 9%, foram resultante dos recebimentos nos meses analisados.

**Adiantamento a Terceiros:** compreende saldo de adiantamentos a fornecedores. Os novos adiantamentos superaram às baixas em agosto e setembro, gerando aumentos de 30% e 10%. Os principais adiantamentos de setembro foram para os fornecedores Avensi Construtora (R\$ 156,2 mil), Metalúrgica Fortale (R\$ 22,4 mil) e Con-sult Contabilidade (R\$ 8,5 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\$ 627,7 mil) 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. Os créditos de impostos gerados em agosto e compensações de setembro, ocasionaram as variações dos períodos.

**Partes Relacionadas:** compreende, unicamente, aportes concedidos para a CBG de R\$ 2 milhões, que apresentou acréscimos sucessivos de 116% e 64%, em agosto e setembro.

**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 1% em agosto e de 4% em setembro, se deu pela depreciação mensal de R\$ 265,3 mil. Destaca-se que em agosto, foi acrescentado ao imobilizado o valor como acervo técnico atestados de obras de R\$ 200 mil, que não foi esclarecido pela empresa.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BGSE

| BALANÇO PATRIMONIAL               | jul/23     | ago/23     | set/23     |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Passivo circulante                | 10.623.201 | 9.323.124  | 12.318.739 |
| Fornecedores                      | 6.340.191  | 5.042.883  | 8.161.340  |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 318.357    | 302.785    | 325.745    |
| Obrigações fiscais                | 1.822.852  | 1.917.373  | 1.894.004  |
| Provisões                         | 574.185    | 574.185    | 698.794    |
| Demais contas a pagar             | 606.541    | 605.348    | 604.156    |
| Parcelamentos                     | 961.074    | 880.549    | 634.700    |
| Passivo não circulante            | 3.511.926  | 3.511.926  | 3.511.926  |
| Parcelamentos impostos            | 3.511.926  | 3.511.926  | 3.511.926  |
| Patrimônio líquido                | 18.991.832 | 20.340.220 | 17.608.072 |
| Capital social                    | 15.010.000 | 15.010.000 | 15.010.000 |
| Resultado do exercício em curso   | 3.981.832  | 5.330.220  | 2.598.072  |
| Total do passivo                  | 33.126.959 | 33.175.269 | 33.438.736 |

**Fornecedores:** compreende fornecedores (R\$ 1,3 milhão), sub empreiteiros (R\$ 6,4 milhões) e retenções contratuais (R\$ 378 mil). Em agosto, os pagamentos, especialmente a sub empreiteiros, geraram um decréscimo de 20%. No mês de setembro, o acréscimo de 62%, foi ocasionado pelos fornecimentos a prazo. Em meio aos principais fornecimentos de setembro, foram de Della Pasqua Engenharia (R\$ 4,2 milhões), Alexandre S. Carvalho (R\$ 18,9 mil) e Master Contabilidade (R\$ 17,1 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 Aveni 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:** em agosto, a redução de 5% da rubrica, se deu, principalmente, pelo pagamento de férias no período. No mês, de setembro, houve aumento de 8%, resultante da inadimplência do INSS. Os principais saldos são de provisões (R\$ 164,2 mil), INSS (R\$ 142,6 mil) e salários (R\$ 12,5 mil). Os salários e FGTS foram pagos e o INSS acumula saldos em aberto.

**Obrigações fiscais:** compreende, principalmente, COFINS (R\$ 930,6 mil), impostos sobre serviços (R\$ 375,6 mil) e obrigações fiscais sobre faturamento diferido (R\$ 328,6 mil). A principal variação ocorreu em agosto, com acréscimo de 5%, em sua maioria, pela inadimplência tributária. O decréscimo de 1% de setembro, se deu, especialmente, pelos estornos de apropriação de ISS e COFINS. Quando questionada pelo motivo dos estornos a Recuperanda não esclareceu. Contudo, foi possível verificar cancelamentos de vendas no DRE, justificando os impostos estornados. Destaca-se que os pagamentos dos períodos foram, principalmente, por compensações.

**Provisões:** apresentou acréscimo no mês de setembro de 22%, devido as provisões dos impostos sobre o lucro trimestral, sedo CSLL (R\$ 83,7 mil) e IRPJ (R\$ 40,9 mil).

**Parcelamentos:** compreende parcelamentos simplificados. Agosto e setembro exibiram decréscimos de 8% e 28%, no curto prazo, decorrente das amortizações. O longo prazo, não expôs variações.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE BGSE

| DRE                                     | jul/23     | ago/23    | set/23     | 2023        |
|-----------------------------------------|------------|-----------|------------|-------------|
| Receita Bruta                           | 2.972.334  | 2.297.543 | 7.230.159  | 50.324.236  |
| Deduções sobre vendas                   | -197.660   | -142.814  | -4.858.568 | -7.658.585  |
| RECEITA LÍQUIDA                         | 2.774.674  | 2.154.729 | 2.371.591  | 42.665.651  |
| CUSTOS                                  | -1.171.902 | -630.023  | -4.630.457 | -35.482.532 |
| CUSTOS DIRETOS                          | -1.044.422 | -585.141  | -4.620.196 | -34.884.728 |
| Materiais diretos                       | -96.665    | -82.549   | -18.900    | -4.631.420  |
| Mão de obra direta                      | -20.487    | -47.810   | -24.682    | -215.180    |
| Serviços empreitados                    | -515.211   | -144.944  | -4.306.943 | -23.499.313 |
| Equipamentos de produção                | -412.060   | -309.838  | -269.670   | -6.496.047  |
| Outros custos diretos                   | -          | -         | -          | -42.768     |
| CUSTOS INDIRETOS                        | -127.480   | -44.883   | -10.261    | -597.804    |
| Material indireto                       | -8.569     | -6.306    | -43        | -131.397    |
| Outros custos indiretos                 | -118.911   | -38.577   | -10.219    | -466.407    |
| LUCRO BRUTO                             | 1.602.772  | 1.524.706 | -2.258.866 | 7.183.119   |
| Margem Bruta                            | 58%        | 71%       | -95%       | 17%         |
| DESPEASAS                               | -249.658   | -176.318  | -473.283   | -4.585.048  |
| DESPEASAS GERAIS ADMINISTRATIVAS        | -238.260   | -146.504  | -218.722   | -1.923.408  |
| Despesas com pessoal                    | -119.622   | -13.867   | -75.150    | -727.989    |
| Ocupação, comunicação e energia         | -9.453     | -9.342    | -9.750     | -86.635     |
| Serviços de terceiros                   | -82.888    | -87.467   | -100.180   | -790.825    |
| Despesas c/ veículos adm.               | -8.435     | -12.443   | -12.652    | -98.818     |
| Viagens e representações                | -          | -         | -          | -1.117      |
| Outras despesas                         | -12.956    | -16.406   | -12.914    | -143.693    |
| Despesas não dedutíveis                 | -4.906     | -6.979    | -8.077     | -74.330     |
| EBITDA                                  | 1.629.898  | 1.643.593 | -2.212.212 | 6.978.006   |
| RESULTADO OPERACIONAL                   | 1.364.515  | 1.378.211 | -2.477.595 | 4.589.641   |
| Margem Operacional                      | 49%        | 64%       | -104%      | 11%         |
| EVENTOS FINANCEIROS                     | -10.721    | -28.284   | -20.625    | -567.243    |
| Despesas financeiras                    | -12.086    | -31.898   | -21.675    | -646.957    |
| Receitas financeiras                    | 1.364      | 3.614     | 1.050      | 79.715      |
| DESPEASAS TRIBUTÁRIAS                   | -680       | -1.540    | -719       | -11.309     |
| OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.            | 3          | 10        | -7         | -670.070    |
| Imposto de Renda e Contribu. Social S/L | -          | -         | -233.210   | -1.413.019  |
| RESULTADO                               | 1.353.114  | 1.348.387 | -2.732.148 | 2.598.072   |
| Margem Líquida                          | 49%        | 63%       | -115%      | 6%          |

**Receita Bruta:** as receitas de agosto e setembro, exibiram acréscimos de 29% e 215%, 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 em agosto, unicamente, impostos sobre faturamento (R\$ 142,8 mil), que foi proporcional a variação da receita. Em setembro, engloba impostos sobre as vendas (R\$ 58,3 mil e vendas canceladas (R\$ 4,8 milhões), que se referem a medições do DAER, na obra de Tupanciretã e Trecho faxinal do Saturno. O motivo pelos cancelamentos expressivos não foi explicado.

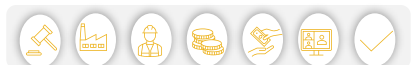
**Custos:** os custos exibiram acréscimos consecutivos de 86% e 635%, em agosto e setembro. A principal variação ocorreu no mês de setembro, relacionado aos desembolsos com serviços empreitados e representam 195% da receita líquida. Quando indagada pelos custos expressivos, mesmo após o cancelamento das receitas, a BGSE não explicou. Contemplam no período, principalmente, Sub- Empreiteiros (R\$ 4,3 milhões), equipamentos de produção (R\$ 269,6 mil) e mão de obra direta (R\$ 24,6 mil). Os serviços empreitados foram executados por Della Pasqua Engenharia (R\$ 4,3 milhões).

**Despesas Gerais Administrativas:** compreende, em sua maioria, despesa com pessoal, serviço de terceiros e refeições. A principal variação das despesas administrativas, ocorreu em agosto, com redução de 63%, decorrente de despesas com pessoal. Os gastos com pessoal foram menores, devido as férias do setor administrativo no período. A empresa não passou maiores informações, pela razão das férias no setor ou se englobou todos os colaboradores do administrativo. Dentre os principais serviços prestados por terceiros em agosto, estão Softcont Serviços (R\$ 15,8 mil); Glh Controle, Planejamento e Estratégia (R\$ 14,2 mil); e Schwambach Consultoria (R\$ 13,4 mil).

**Resultado Financeiro:** os resultados financeiros foram negativos de R\$ 28,2 mil e R\$ 20,6 mil em agosto e setembro. As principais despesas que ocasionaram a variação de setembro, foram com juros de mora (R\$ 21 mil) e despesas bancárias (R\$ 1,4 mil). A composição das despesas de agosto, não foi disponibilizada. Salienta-se que os juros de mora são decorrentes de atrasos com fornecedores e tributos.

**Despesa tributária:** compreende, em setembro, em sua maioria, taxas com transferência de veículos. Além disso, houve despesa com IPTU de R\$ 56,33. Destaca-se que as despesas de agosto, não foram enviadas de maneira detalhada, pois o balancete de verificação apresentado está incompleto.

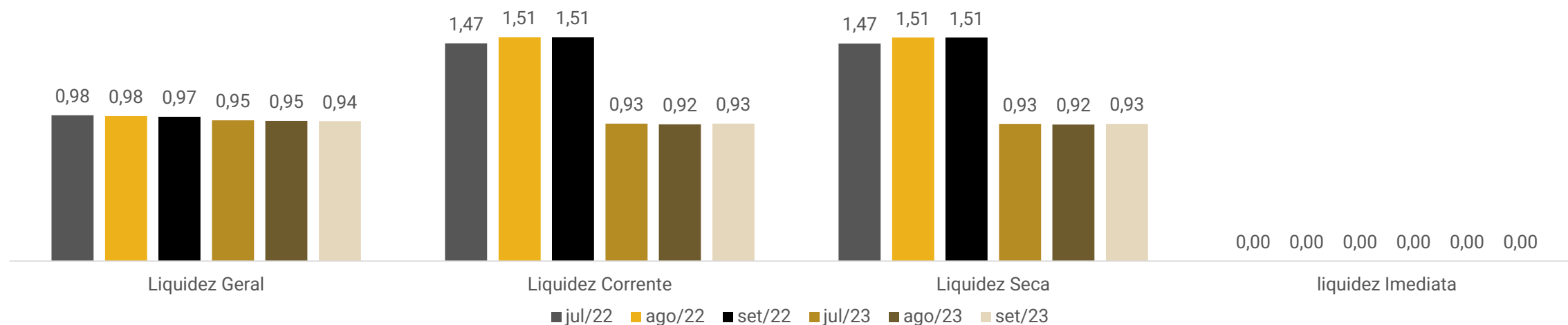
**Resultado:** o mês de agosto expôs lucro de R\$ 1.348.387,38, motivado pela redução dos custos e despesas da operação. Em setembro, houve prejuízo de R\$ 2.732.148,28, resultante do montante expressivo dos custos e cancelamentos de vendas. O ano de 2023 acumula resultados positivos de R\$ 2.598.071,55.





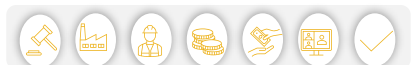
# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CBG

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.

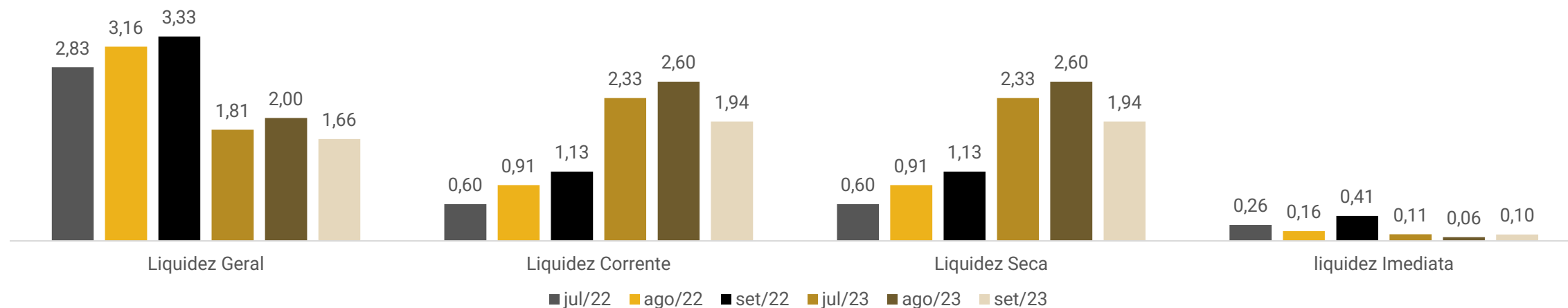
De julho à setembro/2023, a recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis. De julho a setembro/2022, os índices de liquidez geral e imediata, também foram inferiores à 1. Contudo a liquidez corrente e seca, 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.





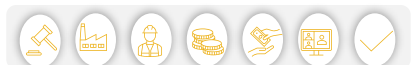
# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ BGSE

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.

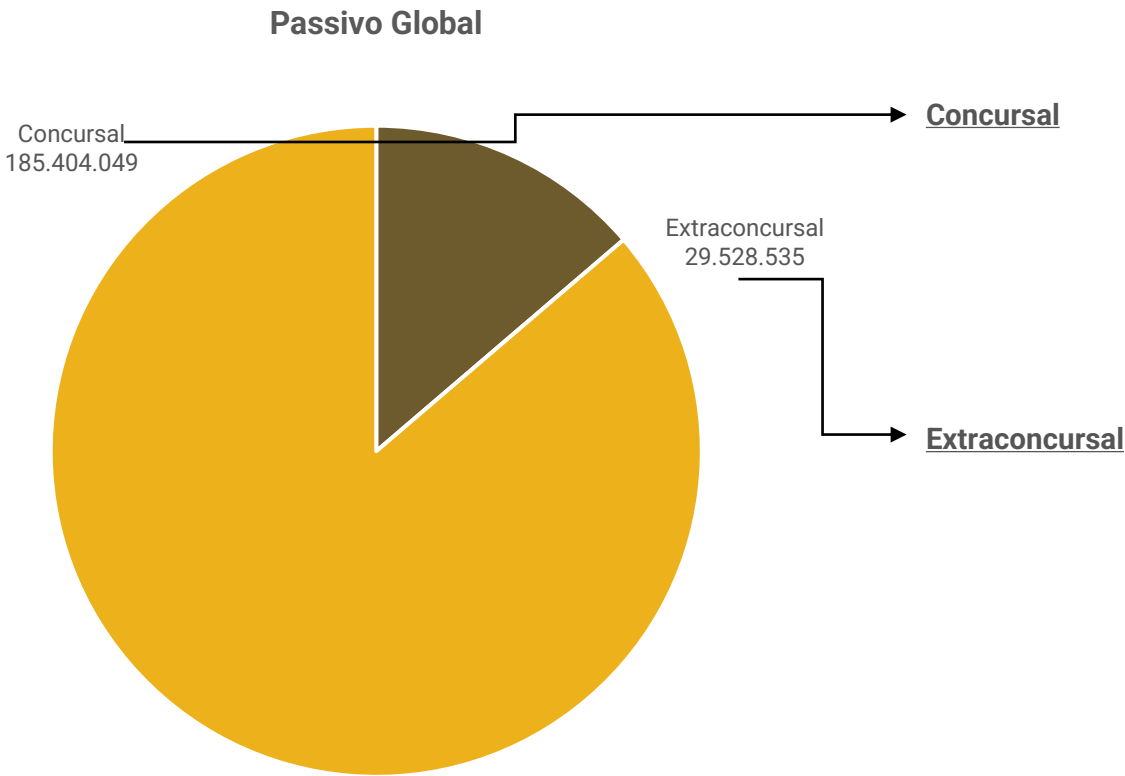
De julho a setembro/2023, a recuperanda apresentou índices de liquidez geral, corrente e seca, acima de 1. A liquidez imediata, que indica a capacidade de pagamento das dívidas a curto prazo com os valores das disponibilidades, foi insuficiente em 2022 e 2023. Em sua maioria, os índices exibiram melhora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





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL CBG

Passivo global R\$ 214.932.583,78.



| 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%          |

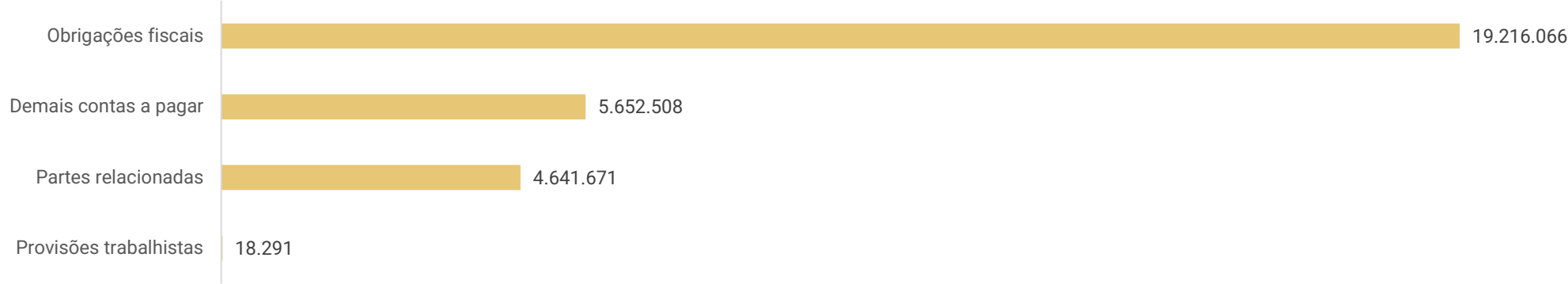
Em setembro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 29,5 milhões e é composto, especialmente, obrigações tributárias, demais contas a pagar e partes relacionadas.





# 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 setembro de 2023, é de R\$ 19,2 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. há parcelamentos ativos junto a PGFN, municipais e simplificados.

**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 milhões), BGSE Construções (R\$ 2 milhões) e ALOI Participações (R\$ 616,9 mil). A CBG não informou data prevista para saldar as dívidas.

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





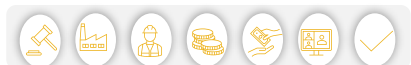
# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 06/12/2023, 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. No final do ano diminui o ritmo, pois o governo corta algumas verbas. No entanto, estão aguardando novas licitações para o início de janeiro/2024 do DAER e DNIT. As principais dificuldades encontradas são problemas com credores, principalmente, bancos e dificuldades para liberar a petição do FGTS para autorizar as baixas e finalizar o parcelamento junto a PGFN. As obras em andamento são pelo DAER, de Ivorá e Tupanciretã, sem previsão para finalizar (provável que seja em 2025).

A Recuperanda está gerando caixa com operação da BGSE, devido à 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. Nos últimos 60 dias, houve atraso de medições do DAER, o que, consequentemente, atrasou o recebimento do cliente. 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. Ocorreu alguns atrasos de fornecedores extraconcursais, mas já foram negociados e parcelados, pois são empreiteiros que prestam serviços mensais. 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 Registro de Imóveis de Portão. No dia 08/11/2023 a Administração Judicial visitou o local e conforme informado pelo engenheiro, a obra está finalizada. Estão trabalhando com a manutenção da limpeza e eventuais consertos por danos causados pela chuva. Ademais, no dia 16/06/2023, foi assinado o termo de entrega do Loteamento, pela Prefeitura de Municipal de Portão- RS.

## Seguem imagens capturadas pela Administração Judicial em visita técnica do dia 08/11/2023:





# 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\$ 185.409.185,43, 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 SETEMBRO/2023 |                |               |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CLASSE                      | Subclasse                                                 | INÍCIO DOS PAGAMENTOS | FIM DOS PAGAMENTOS | VALOR A PAGAR                | PAGO           | EM ATRASO     | A VENCER      | OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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             | 6.106.175,93                 | 4.578.530,12   | 1.543.759,62  | -             | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                             | Créditos de até R\$ 70 mil - ilíquidos                    | -                     | -                  | 640.338,45                   | 598.613,55     | -             | 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     | 161.065,12    | -             | 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                | -              | 2.841.333,33  | 39.420.701,34 | O valor em atraso contempla 55 parcelas em atraso relativo ao credor Barrisul 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     | 93.712,57     | 1.532,89      | 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                       |                                                           |                       |                    | 185.409.185,43               | 123.583.874,01 | 21.194.151,63 | 40.874.103,94 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2023 da CBG

2

Demonstrações contábeis de agosto e setembro/2023 da BGSE

CONSTRUTORA BRASILIA GUAIBA LTDA.  
"em recuperação judicial"  
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00  
BALANCETE DE SETEMBRO 2023  
ATIVO



CIRCULANTE

|                           | 09-2023       | 12-2022       |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Disponível                | 3.280,45      | 1.140,79      |
| Contas a receber          | 18.700.063,03 | 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 | 3.213.048,87  | 3.134.873,20  |
| Outros Créditos a Receber | 5.000,00      | 945.692,89    |

Total do ativo circulante

25.805.346,13 34.665.305,94

NÃO CIRCULANTE

Realizável a longo prazo

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Depósitos judiciais           | 2.480.314,94  | 2.480.311,84  |
| Partes relacionadas           | 2.976.737,79  | 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 | 23.558.338,82 | 27.228.066,05 |

TOTAL DO ATIVO

49.363.684,95 61.893.371,99

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

|                                        | <b>09-2023</b>       | <b>12-2022</b>       |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                      |                      |                      |
| Instituições financeiras               | 3.310.890,46         | 3.310.890,46         |
| Fornecedores                           | 5.078.393,82         | 5.240.667,93         |
| Obrigações sociais e trabalhistas      | 6.566.402,74         | 6.185.057,45         |
| Provisões Trabalhistas                 | 18.290,59            | 17.078,67            |
| Obrigações fiscais                     | 3.288.100,91         | 2.949.925,82         |
| Parcelamentos Simplificado             | 875.072,92           | 916.435,24           |
| Parcelamentos Pert                     | 2.523.968,79         | 2.523.968,79         |
| Parcelamentos Estaduais                | 424.603,27           | 434.276,48           |
| Parcelamentos Municipais               | 29.139,35            | 61.048,90            |
| Parcelamentos PGFN                     | 50.103,76            | 28.155,62            |
| Demais contas a pagar                  | 5.652.508,12         | 5.519.419,71         |
| <b>Total do passivo circulante</b>     | <b>27.817.474,73</b> | <b>27.186.925,07</b> |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                  |                      |                      |
| 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                    | 5.915.544,75         | 19.145.206,65        |
| <b>Total do passivo não circulante</b> | <b>21.227.674,43</b> | <b>34.247.185,22</b> |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>              |                      |                      |
| 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        | 632.039,20           | (9.324.146,06)       |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>     | <b>318.535,79</b>    | <b>459.261,70</b>    |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO</b>   | <b>49.363.684,95</b> | <b>61.893.371,99</b> |

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

brasil  
guaíba



|                                          | 09-2023             | 12-2022               |
|------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA                | 4.764.559,33        | 1.805.132,56          |
| Tributos e deduções de vendas            | (209.031,27)        | (118.380,13)          |
| Receita operacional líquida              | <b>4.555.528,06</b> | <b>1.686.752,43</b>   |
| CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS            | (1.364.623,50)      | (2.218.950,88)        |
| LUCRO BRUTO                              | <b>3.190.904,56</b> | <b>(532.198,45)</b>   |
| RECEITAS (DESPESAS)                      |                     |                       |
| Despesas gerais e administrativas        | (2.077.836,05)      | (7.640.252,95)        |
| Outras receitas (despesas) operacionais  | 234.170,44          | 3.639.479,56          |
| Despesas Tributárias                     | (47.771,83)         | (106.035,33)          |
| RESULTADO ANTES DO MOV.                  | <b>1.299.467,12</b> | <b>(4.639.007,17)</b> |
| Receitas financeiras                     | 277.534,74          | 3.439,02              |
| Despesas financeiras                     | (944.962,66)        | (4.688.577,91)        |
| Resultado antes do imposto de renda e da | <b>632.039,20</b>   | <b>(9.324.146,06)</b> |
| Imposto de Renda e Contrib. Social       |                     |                       |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO           | <b>632.039,20</b>   | <b>(9.324.146,06)</b> |

Sergio Rodrigues dos Santos  
Contador  
CRC 47.716-RS

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.  
"em recuperação judicial"

Engº André Loiferman  
Diretor Presidente

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



ATIVO

**CIRCULANTE**

|                                  | 10-2023              | 12/2022             |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Disponível                       | 1.816.539,29         | 4.008,44            |
| Aplicações Financeiras           | 886.168,32           | 706.607,50          |
| Contas a Receber                 | -                    | 5.536.730,06        |
| Serviços a Faturar               | 6.024.416,90         |                     |
| Adiantamento a Terceiros         | 1.220.707,30         | 1.012.917,30        |
| Demais Valores a Receber         | 12.250.189,63        | 489.844,16          |
| Despesas do Exercício Seguinte   | 3.627,66             |                     |
| <b>Total do ativo circulante</b> | <b>22.201.649,10</b> | <b>7.750.107,46</b> |

**NÃO CIRCULANTE**

**Realizável a longo prazo**

|                                      |                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Deposito Judiciais                   | -                    |                      |
| Partes Relacionadas                  | 2.717.965,09         | 11.050.198,66        |
| Invetimentos                         | 300.000,00           | 300.000,00           |
| Imobilizado                          | 6.915.461,31         | 9.194.222,80         |
| <b>Total do ativo não circulante</b> | <b>9.933.426,40</b>  | <b>20.544.421,46</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                | <b>32.135.075,50</b> | <b>28.294.528,92</b> |

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'B' followed by a flourish and a checkmark-like stroke.

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



**PASSIVO**

|                                                | <b>10-2023</b>       | <b>12/2022</b>       |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                              |                      |                      |
| Fornecedores                                   | 7.410.332,29         | 5.054.884,86         |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas              | 353.025,30           | 135.869,29           |
| Obrigações Fiscais                             | 972.707,29           | 800.497,05           |
| Provisões p/ Imp Renda e Contr Social          | 123.902,38           | 487.763,51           |
| Parcelamento de Tributos                       | 3.368.230,77         | 2.449.002,13         |
| Demais Contas a Pagar                          | 604.840,00           | 607.962,74           |
| Sociedade em Conta de Participação             | 0,00                 | (384.350,15)         |
| <b>Total do Passivo circulante</b>             | <b>12.833.038,03</b> | <b>9.151.629,43</b>  |
| <b>PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO</b>          |                      |                      |
| Partes Relacionadas                            | -                    |                      |
| Parcelamento de Tributos                       | 3.511.925,92         |                      |
| <b>Total do Passivo Exigível a Longo Prazo</b> | <b>3.511.925,92</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                      |                      |                      |
| Capital Realizado                              | 15.010.000,00        | 15.010.000,00        |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados                 | -                    | 529.189,00           |
| Lucro do Exercício                             | 780.111,55           | 3.603.710,49         |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>             | <b>15.790.111,55</b> | <b>19.142.899,49</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>   | <b>32.135.075,50</b> | <b>28.294.528,92</b> |

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



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

|                                                      | 10-2023              | 12/2022              |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>                     | 56.348.653,17        | 22.435.486,88        |
| Tributos e deduções de vendas                        | (8.088.887,59)       | (1.917.870,05)       |
| <b>Receita operacional líquida</b>                   | <b>48.259.765,58</b> | <b>20.517.616,83</b> |
| <b>CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS</b>                 | (41.434.533,73)      | (12.907.391,25)      |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                                   | <b>6.825.231,85</b>  | <b>7.610.225,58</b>  |
| <b>RECEITAS (DESPESAS)</b>                           |                      |                      |
| Despesas gerais e administrativas                    | (2.148.377,96)       | (2.802.243,17)       |
| Outras receitas (despesas) operacionais              | (670.069,96)         | 12.139,39            |
| Despesas Tributárias                                 | (13.161,59)          | (10.263,08)          |
| Receitas financeiras                                 | 81.319,34            | 294,87               |
| Despesas financeiras                                 | (1.230.050,89)       | (529.423,79)         |
| <b>Resultado antes do imposto de renda e da Cssl</b> | <b>2.844.890,79</b>  | <b>4.280.729,80</b>  |
| <b>Imposto de Renda e Contrib. Social</b>            | (2.064.779,24)       | (677.019,31)         |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                | <b>780.111,55</b>    | <b>3.603.710,49</b>  |

  
BGSE Construções Ltda  
Andre Loiferman  
CPF 354.259.200,59

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