



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

# CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 5030706-18.2020.8.21.0001

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

84º Relatório Mensal de Atividades  
Competências: julho e agosto/2024

# ÍNDICE

|                                                                                     |                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <b>Aspectos jurídicos</b><br>Cronograma processual<br>Últimos eventos relevantes                                                                           |
|    | <b>Operação</b><br>Estrutura societária<br>Operação<br>Overview financeiro                                                                                 |
|    | <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

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas da empresa CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA e sua subsidiária BGSE CONSTRUÇÕES LTDA, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

A recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). **O prazo para envio das informações contábeis é o dia 15 do mês subsequente ao encerramento da competência.** A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu, **com atraso**, as demonstrações financeiras referentes aos meses de **julho** e **agosto**, nos dias **16/09/2024** e **01/10/2024**, respectivamente. Os questionamentos realizados no dia **21/10/2024**, foram respondidos em **23/10/2024**.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br)



- ✓ 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

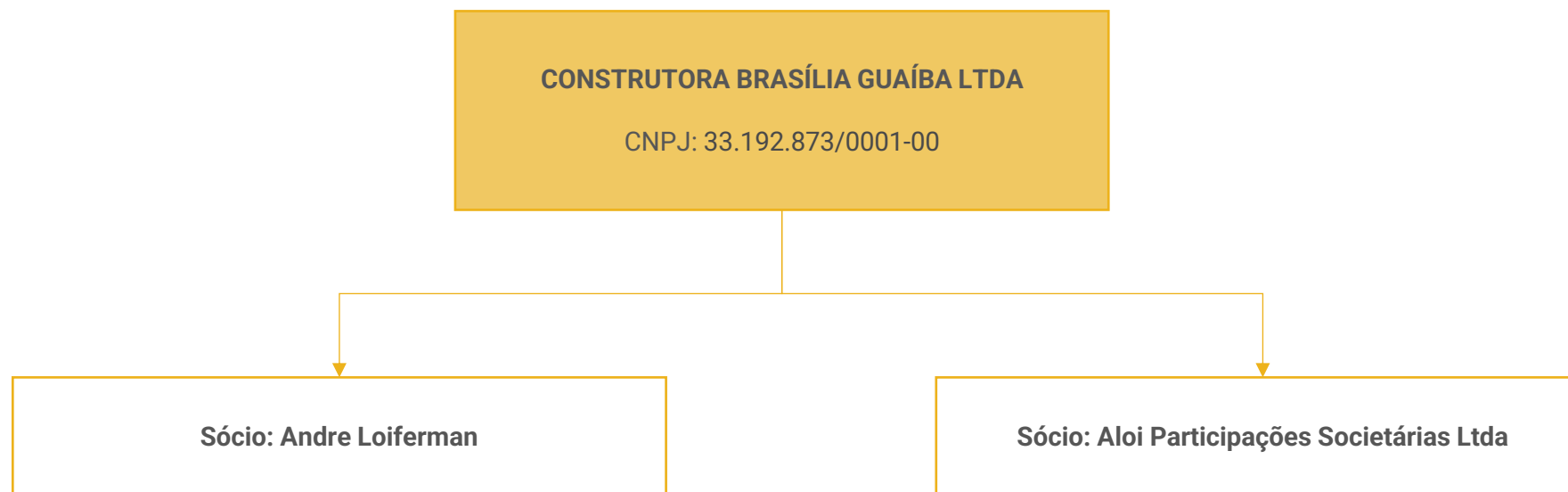
- ✓ 29/05/2016 - AGC – Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo
- ✓ 18/06/2016 - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ
- ✓ 19/08/2016 - Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ – AGC
- ✓ 13/10/2016 - Prazo limite para votação do PRJ em AGC
- ✓ 03/03/2017 - Homologação do PRJ
- ✓ 06/11/2017 - Marco temporal fixado pelo juízo, para fins de cumprimento do plano
- 🕒 Fim do prazo da Recuperação Judicial



# 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:

- 16/10/2019 – alteração de sócio/administrador.
- 10/06/2021 – alteração de atividades econômicas (principal e secundárias); 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.





# OPERAÇÃO

Ao longo de seus mais de 75 anos de existência, a empresa tem participado da execução de centenas de obras de grande porte, tanto no Brasil quanto no exterior. Entre elas, destacam-se termoeletricas, barragens, eclusas, terminais portuários, gasodutos, oleodutos, obras de saneamento, pontes, viadutos, aeroportos, terraplenagens, obras industriais, edificações, pavimentação de rodovias, avenidas e infraestrutura urbana.

Além disso, a CBG possui uma subsidiária, a BGSE Construções, inscrita no CNPJ sob o nº 35.185.193/0001-87, que está ativa desde 15/10/2019. Conforme informações fornecidas pela CBG, o faturamento da companhia tem sido direcionado para a BGSE. Adicionalmente, foi informado que, em janeiro de 2022, ocorreu a transferência dos funcionários da CBG para a BGSE.



## Setor de Construção

Englobam obras de engenharia civil, além de extração e britamento de pedras e outros materiais para construção.

**Receita:** as receitas consolidadas da Recuperanda e sua subsidiária BGSE totalizam R\$ 30,3 milhões até agosto de 2024. O aumento ou redução da receita no setor de construção civil está diretamente relacionado às medições dos trabalhos executados, e não a novos contratos. O faturamento é baseado nessas medições.

**Custos de obras:** os custos somaram R\$ 17,4 milhões até o mesmo período.

**Obras em andamento:** as principais obras em andamento são do DAER, localizadas em Ivorá e Tupanciretã, ambas executadas pela BGSE. Na CBG, as atividades se restringem à venda de pedra britada e aluguel de equipamentos. Não há uma data definida para a finalização das obras. Estima-se que possam se estender até 2025, dependendo da liberação de verbas governamentais para continuidade dos processos.





Quando questionada sobre a capacidade dos serviços prestados, a Recuperanda explicou que não possuem limites quanto a capacidade de novas obras. Atualmente o quadro está ajustado internamente com variações de contratações externas devido a demanda dos serviços contratados, que oscilam de acordo com as necessidades ou urgências de conclusão.



A Recuperanda e sua subsidiária, finalizaram agosto/2024 com **R\$ 3,2 milhões em disponibilidades**, sendo R\$ 3.223.285,99 na BGSE e R\$ 2.604,42 na CBG, informações ratificadas pela empresa e extratos bancários enviados.



O quadro de colaboradores é composto **22 colaboradores** na CBG e **13** na BGSE. Conforme relatado, todos os colaboradores são contratados sob o regime CLT, sendo que na CBG há **20 funcionários** afastados.



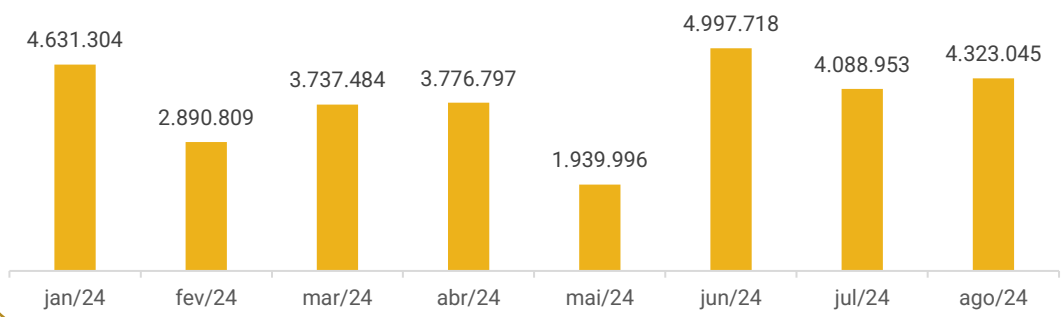
A Recuperanda apresenta **passivo concursal de R\$ 190.211.818,06**, distribuídos em 1 crédito do Art.83, VIII (R\$ 1,2 milhão), 458 credores trabalhistas (R\$ 18,7 milhões), 4 garantia real (R\$ 9,1 milhões), 382 quirografários (R\$ 153,5 milhões) e 141 ME/EPP (R\$ 7,5 milhões).

**Referente ao valor a pagar do PRJ**, 65% (R\$ 123.832.564,21) estão pagos, 11% (R\$ 21.002.315,78) constam como vencidos e 24% (R\$ 45.220.049,24) a vencer.



6%

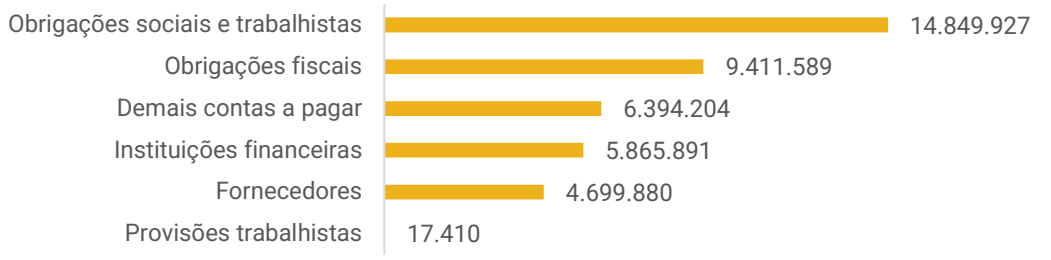
Faturamento Bruto



Passivo Extraconcursal  
R\$ 41,2 milhões

O **passivo extraconcursal** da Recuperanda soma **R\$ 41.238.900,71** e concentra-se, especialmente, obrigações sociais e trabalhistas, obrigações fiscais e demais contas a pagar.

Passivo Extraconcursal





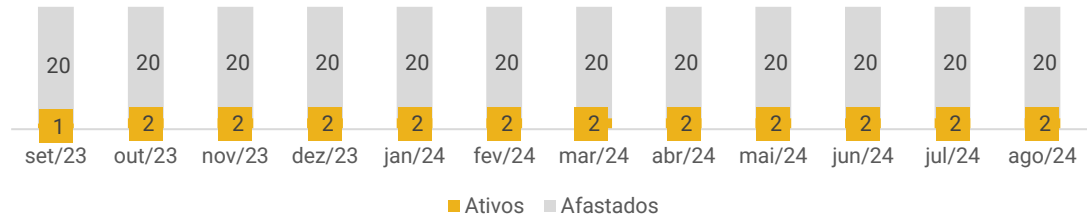
# FUNCIONÁRIOS

Em julho e agosto de 2024, não ocorreram demissões ou admissões, encerrando os períodos com 22 colaboradores na CBG e 13 na BGSE. Todos os colaboradores são contratados sob o regime CLT, e na CBG, 20 funcionários estão afastados. Durante esses meses, foram realizados os pagamentos de salários e férias, além da amortização parcial de encargos. As principais variações nos saldos das obrigações trabalhistas incluem uma redução de R\$ 3,3 mil na CBG e de R\$ 5,2 mil na BGSE em agosto, atribuída às amortizações do INSS referentes a competências anteriores.

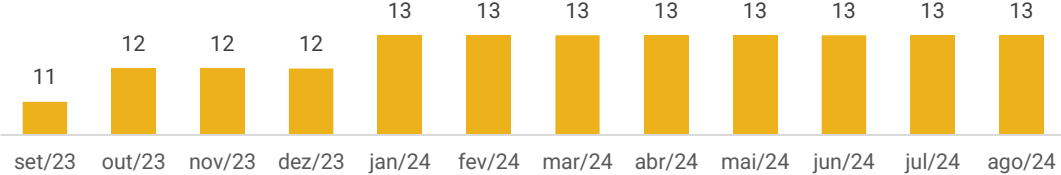
Anteriormente, a Recuperanda informou que aguarda a emissão de ofício pelo juízo para a Caixa Econômica Federal, a fim de autorizar a baixa dos valores de FGTS pagos nas rescisões e parcelar o saldo. Após essa etapa, a PGFN deverá formalizar o parcelamento dos demais débitos tributários e previdenciários.

Além disso, a BGSE contava com 12 subempreiteiros até o final de agosto de 2024, sendo eles: Sidinei Neubert, Clebis da Silva, Andrade & Carvalho, Marion Materiais, V.R. Terraplenagem, Aduana Transportes, Dalfovo Construtora, Macservice Serviços, Rumo Certo Construtora, Zimpel, Compacta Sul e Construfort Materiais.

Funcionários CBG



Funcionários BGSE



Distribuição de Cargos - CBG



Distribuição de Cargos - BGSE







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CBG

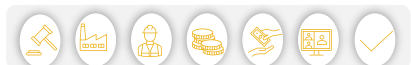
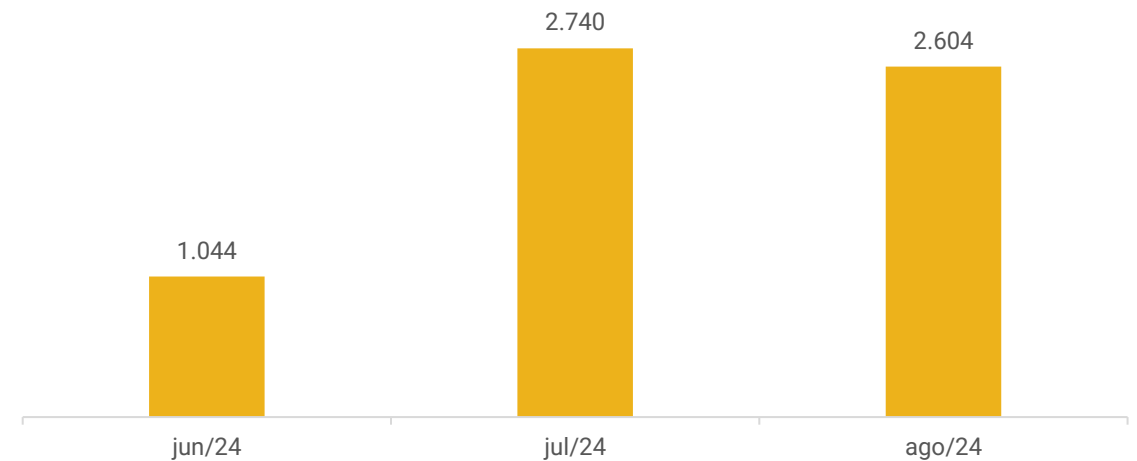
| FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)                                             | jun/24         | jul/24          | ago/24          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                          |                |                 |                 |
| (+) Recebimento de Clientes                                                | 266.649        | 248.195         | 185.405         |
| (+) Recebimento por ressarcimento de despesas                              | -              | -               | 10              |
| (+/-) Adiantamentos a Fornecedores                                         | -26.000        | -15.669         | -22.625         |
| (-) Pagamento a Fornecedores a Prazo                                       | -137.646       | -203.497        | -274.845        |
| (-) Pagamento a Fornecedores a vista                                       | -114.557       | -89.808         | -21.288         |
| (-) Pagamento a Credores                                                   | -21.818        | -26.938         | -22.145         |
| (-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais                                | -357           | -5.088          | -106            |
| (-) Pagamento Serviços Profissionais                                       | -415           | -53.615         | -5.681          |
| (-) Pagamento Remuneração a Empregado                                      | -4.008         | -4.150          | -3.953          |
| (-) Pagamento Benefícios a Empregados                                      | -99            | -20             | -1.270          |
| (-) Pagamento Outros Encargos a Empregados                                 | -424           | -424            | -424            |
| (-)Pagamento de Fundo de Garantia                                          | -492           | -507            | -483            |
| (-)Pagamento de Previdência Social                                         | -              | -1.625          | -3.628          |
| (-) Pagamento Locações e Alugueis                                          | -1.412         | -1.412          | -2.209          |
| (-) Pagamento de Tributos Municipais Empresa                               | -              | -               | -134            |
| (-) Pagamento de Tributos Estaduais Empresa                                | -5.402         | -1.962          | -3.231          |
| (-) Pagamento de Tributos Federais Empresa                                 | -              | -               | -15             |
| (-) Pagamento Tributos federais retidos na fonte                           | -              | -3.216          | -41.070         |
| (-) Pagamento Demais Despesas Tributárias                                  | -4.299         | -1.853          | -13.446         |
| (-) Pagamento Deposito Recursal Trabalhista                                | -              | -5.760          | -               |
| (-) Pagamento Homologação Trabalhista                                      | -15.448        | -               | -               |
| (-) Pagamento de Parcelamento simplificado                                 | -2.457         | -9.755          | -3.835          |
| (-) Pagamento de Parcelamento Estadual                                     | -              | -               | -3.976          |
| (-) Pagamento de Parcelamento Municipal                                    | -7.207         | -4.339          | -5.676          |
| <b>(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros</b> | <b>-75.391</b> | <b>-181.443</b> | <b>-244.625</b> |
| (-) Pagamento Encargos Financeiros                                         | -512           | -334            | -474            |
| (-) Pagamento Juros e Multas                                               | -522           | -96             | -657            |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>           | <b>-76.425</b> | <b>-181.874</b> | <b>-245.757</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>                     |                |                 |                 |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas                          | 73.198         | 183.780         | 240.308         |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Aloj Participações Societárias               | -              | -211            | -325            |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Diversos                                     | -              | -               | 5.639           |
| <b>(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos</b>      | <b>73.198</b>  | <b>183.569</b>  | <b>245.622</b>  |
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>          | <b>-3.227</b>  | <b>1.695</b>    | <b>-135</b>     |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período                         | 4.271          | 1.044           | 2.740           |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período                            | 1.044          | 2.740           | 2.604           |

**Atividades Operacionais:** em julho e agosto, as atividades operacionais registraram resultados negativos de R\$ 181,8 mil e R\$ 245,7 mil, respectivamente, em grande parte devido aos pagamentos a fornecedores (R\$ 293,3 mil e R\$ 296,1 mil), credores da Recuperação Judicial (R\$ 26,9 mil e R\$ 22,1 mil), serviços profissionais (R\$ 53,6 mil e R\$ 5,6 mil) e tributos retidos (R\$ 3,2 mil e R\$ 41 mil). Os fatores positivos decorreram exclusivamente dos recebimentos de clientes, que somaram R\$ 248,1 mil em julho e R\$ 185,4 mil em agosto.

**Atividades de financiamento:** nos períodos analisados, os valores sucessivos recebidos da BGSE (R\$ 1,1 milhão e R\$ 818,2 mil) superaram os valores destinados à BGI (R\$ 918,9 mil e R\$ 570,9 mil), à CBG Ativos (R\$ 40,8 mil e R\$ 6,9 mil) e à Aloj Participações (R\$ 211,46 e R\$ 325,34). Esses fluxos foram os principais responsáveis pelas atividades de financiamento positivas, que totalizaram R\$ 183,5 mil em julho e R\$ 245,6 mil em agosto. Além disso, em agosto, houve um recebimento adicional de R\$ 5,6 mil referente à venda de sucatas.

**Destaca-se que o saldo ao final de agosto de R\$ 2,6 mil, atesta o montante exposto em balancete e confere com a realidade da empresa. Ainda, os extratos bancários enviados, atestam os saldos contábeis.**

Saldo em Caixa R\$





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CBG

| BALANÇO PATRIMONIAL                  | jun/24      | jul/24      | ago/24      |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Ativo circulante                     | 25.507.680  | 25.507.264  | 25.531.006  |
| Disponibilidades                     | 1.044       | 2.740       | 2.604       |
| Contas a receber                     | 18.647.643  | 18.647.643  | 18.655.565  |
| Serviços a faturar                   | 3.847.668   | 3.847.668   | 3.847.668   |
| Estoques                             | 46.704      | 46.704      | 46.704      |
| Adiantamentos a terceiros            | 2.964.620   | 2.962.509   | 2.978.465   |
| Ativo não circulante                 | 27.756.276  | 28.730.297  | 29.308.180  |
| Depósitos judiciais                  | 1.712.369   | 1.712.369   | 1.712.369   |
| Partes relacionadas                  | 6.008.165   | 6.982.245   | 7.560.186   |
| Investimentos                        | 20.021.490  | 20.021.490  | 20.021.490  |
| Imobilizado                          | 14.252      | 14.194      | 14.135      |
| Ativo total                          | 53.263.956  | 54.237.561  | 54.839.186  |
| BALANÇO PATRIMONIAL                  | jun/24      | jul/24      | ago/24      |
| Passivo circulante                   | 33.282.636  | 33.345.492  | 33.504.446  |
| Instituições financeiras             | 3.310.890   | 3.310.890   | 3.310.890   |
| Fornecedores                         | 4.379.346   | 4.434.306   | 4.567.840   |
| Obrigações sociais e trabalhistas    | 14.253.451  | 14.253.216  | 14.249.914  |
| Provisões trabalhistas               | 12.568      | 13.683      | 17.410      |
| Obrigações fiscais                   | 3.462.390   | 3.482.469   | 3.449.397   |
| Demais contas a pagar                | 6.374.722   | 6.375.754   | 6.394.204   |
| Parcelamentos                        | 1.489.268   | 1.475.173   | 1.514.790   |
| Passivo não circulante               | 17.508.268  | 18.665.916  | 19.483.841  |
| 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               | 1.178.260   | 1.178.260   | 1.178.260   |
| Partes relacionadas                  | 9.773.813   | 10.931.462  | 11.749.386  |
| Patrimônio líquido                   | 2.473.052   | 2.226.152   | 1.850.899   |
| Capital social                       | 44.829.350  | 44.829.350  | 44.829.350  |
| Prejuízos acumulados                 | -40.972.764 | -40.972.764 | -40.972.764 |
| Resultado do exercício em curso      | -1.383.534  | -1.630.434  | -2.005.687  |
| Total do passivo                     | 53.263.956  | 54.237.561  | 54.839.186  |

**Contas a receber:** os principais saldos são R\$ 17,7 milhões da Secretaria do Tesouro Nacional, R\$ 431,6 mil da Corsan e R\$ 340,1 mil da Prefeitura Municipal de Cachoeirinha, todos em cobrança judicial. O relatório de controle interno das contas a receber não foi enviado, e não houve variações significativas nos períodos analisados. Em agosto, houve um aumento de R\$ 7,9 mil devido ao reajuste no aluguel de equipamentos para a Planaterra.

**Serviços a faturar:** compreende valor a faturar para o DNIT (R\$ 3,8 milhões), sem previsão para faturamento.

**Adiantamentos a terceiros:** o saldo de adiantamentos a fornecedores é de R\$ 2,9 milhões. Em julho, houve uma redução de R\$ 2,1 mil devido ao recebimento de mercadorias e notas fiscais. Em agosto, novos adiantamentos resultaram no acréscimo de R\$ 15,9 mil, com os principais valores para Caldas Godoy (R\$ 8 mil) e Carlos Alexandre (R\$ 5 mil) prestador de serviços de TI. A Recuperanda continua exigindo notas fiscais dos fornecedores, inclusive de forma judicial, mas divergências ainda precisam ser resolvidas, sem previsão de regularização do saldo.

**Instituições financeiras:** o passivo circulante é composto principalmente por saldos devidos ao Banco Bradesco (R\$ 1,7 milhão), Finame ao Banco do Brasil (R\$ 1,4 milhão) e Caterpillar (R\$ 457,7 mil). Há também um saldo positivo de R\$ 647,3 mil com o Banco Safra. A empresa esclareceu que, antes da Recuperação Judicial, o Banco Safra realizou a busca e apreensão de equipamentos, determinando o valor de mercado de cada item. Isso resultou na baixa dos valores do imobilizado, com a contrapartida registrada na rubrica de Finame. No passivo não circulante, há valores a pagar de Finame ao Banco do Brasil, somando R\$ 2,5 milhões.

**Fornecedores:** engloba no curto prazo R\$ 3,4 milhões em fornecedores, R\$ 653,6 mil em subempreiteiros e R\$ 476,3 mil em retenções contratuais. Os fornecimentos a prazo resultaram em acréscimos de 1% e 3% nos meses analisados. A variação mais expressiva ocorreu em agosto, com um aumento de R\$ 133,5 mil, sendo os principais fornecimentos a prazo de Boqueirão Desmonte (R\$ 144,6 mil), João Paulo Oppermann (R\$ 4,2 mil) e o subempreiteiro Sidinei Neubert (R\$ 5 mil). O longo prazo é composto por fornecedores quirografários de R\$ 132 mil, que não expôs variação. A empresa não envia a *aging list*, o que impossibilita a confirmação do saldo contábil.

**Demais contas a pagar:** a rubrica é composta principalmente por saldos a pagar ao DNIT (R\$ 3,6 milhões), à Pedreira Basalto (R\$ 704,2 mil) e a uma multa do Ministério Público (R\$ 524 mil). Nos meses de julho e agosto, foram registrados acréscimos de R\$ 1 mil e R\$ 18,4 mil, respectivamente. A variação mais expressiva em agosto se deve a dívidas provisionadas relacionadas a acordos trabalhistas (R\$ 27 mil) e a valores a pagar à Advocacia Geral da União (R\$ 3,7 mil), referentes a serviços jurídicos prestados em processos judiciais.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CBG

| DRE                                    | jun/24          | jul/24          | ago/24          | 2024              |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Faturamento                            | 266.649         | 248.195         | 193.326         | 1.668.452         |
| Deduções sobre vendas                  | -13.523         | -13.829         | -10.360         | -87.511           |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>                 | <b>253.126</b>  | <b>234.366</b>  | <b>182.966</b>  | <b>1.580.941</b>  |
| <b>CUSTOS</b>                          | <b>-130.441</b> | <b>-136.167</b> | <b>-234.500</b> | <b>-1.084.778</b> |
| <b>CUSTOS DIRETOS</b>                  | <b>-17.438</b>  | <b>-84.793</b>  | <b>-206.050</b> | <b>-731.607</b>   |
| Materiais diretos                      | -2.571          | -61.029         | -269            | -112.046          |
| Mão de obra direta                     | -168            | -156            | -32.436         | -86.268           |
| Serviços empreitados                   | -6.850          | -6.900          | -6.900          | -42.366           |
| Equipamentos de produção               | -7.849          | -16.708         | -9.995          | -334.477          |
| Outros custos diretos                  | -               | -               | -156.450        | -156.450          |
| <b>CUSTOS INDIRETOS</b>                | <b>-113.002</b> | <b>-51.374</b>  | <b>-28.450</b>  | <b>-353.171</b>   |
| Material indireto                      | -94.186         | -966            | -911            | -107.193          |
| Mão de obra indireta                   | -               | -               | -1.200          | -3.582            |
| Outros custos indiretos                | -18.816         | -50.408         | -26.339         | -242.396          |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                     | <b>122.685</b>  | <b>98.199</b>   | <b>-51.534</b>  | <b>496.163</b>    |
| <i>Margem Bruta</i>                    | 48%             | 42%             | -28%            | 31%               |
| <b>DESPESAS</b>                        | <b>-213.415</b> | <b>-345.098</b> | <b>-323.719</b> | <b>-2.501.849</b> |
| <b>DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS</b> | <b>-163.367</b> | <b>-341.954</b> | <b>-274.431</b> | <b>-2.247.236</b> |
| Despesas com pessoal                   | -8.234          | -7.949          | -9.276          | -73.524           |
| Ocupação, comunicação e energia        | -1.770          | -2.131          | -1.988          | -17.118           |
| Serviços de terceiros                  | -97.226         | -440.007        | -253.868        | -1.978.920        |
| Despesas c/ veículos adm.              | -14.099         | -310            | -1.486          | -20.651           |
| Viagens e representações               | -825            | -               | -               | -825              |
| Outras despesas                        | -40.118         | 116.546         | -3.776          | -102.850          |
| Despesas não dedutíveis                | -1.096          | -8.102          | -4.037          | -53.348           |
| <b>EBITDA</b>                          | <b>-89.364</b>  | <b>-244.567</b> | <b>-320.675</b> | <b>-1.824.487</b> |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>           | <b>-89.423</b>  | <b>-244.625</b> | <b>-320.734</b> | <b>-1.824.957</b> |
| <i>Margem Operacional</i>              | -35%            | -104%           | -175%           | -115%             |
| <b>EVENTOS FINANCEIROS</b>             | <b>-1.307</b>   | <b>-2.274</b>   | <b>-54.519</b>  | <b>-180.729</b>   |
| Despesas financeiras                   | -1.324          | -3.021          | -95.830         | -223.088          |
| Receitas financeiras                   | 17              | 747             | 41.312          | 42.359            |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS                   | -48.736         | -859            | -417            | -79.514           |
| OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.           | -5              | -12             | 5.649           | 5.630             |
| <b>RESULTADO</b>                       | <b>-90.730</b>  | <b>-246.900</b> | <b>-375.252</b> | <b>-2.005.687</b> |
| <i>Margem Líquida</i>                  | -36%            | -105%           | -205%           | -127%             |

**Faturamento:** engloba receitas com a venda de pedra britada, totalizando R\$ 98,1 mil em julho e R\$ 27,4 mil em agosto, além da locação de equipamentos de britagem para a Planaterra, de R\$ 150 mil e R\$ 165,8 mil, respectivamente, nos períodos analisados. As receitas reduziram 7% e 22%, devido ao menor volume de venda de pedra britada.

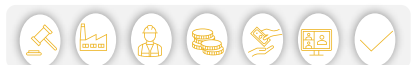
**Deduções sobre vendas:** compreende, unicamente, impostos sobre vendas de R\$ 13,8 mil e 10,3 mil, sucessivamente nos períodos analisados.

**Custos:** em julho, os principais custos foram com materiais diretos (R\$ 61 mil), outros custos indiretos (R\$ 50,4 mil) e equipamentos de produção (R\$ 16,7 mil). Em agosto, destacaram-se outros custos diretos (R\$ 156,4 mil), mão de obra direta (R\$ 32,4 mil) e outros custos indiretos (R\$ 26,3 mil). Os períodos apresentaram aumentos de 4% e 72%, respectivamente. Em julho, a variação foi impulsionada pela elevação dos custos com materiais diretos e outros custos indiretos, que incluem energia elétrica, água, combustíveis, refeições e aluguel de imóveis. Em agosto, o aumento foi atribuído aos outros custos diretos, relacionados à exploração de pedreiras.

**Despesas gerais administrativas:** as principais despesas foram com serviços de terceiros (R\$ 440 mil e R\$ 253,8 mil), outras despesas (R\$ 116,5 mil e R\$ 3,7 mil) e com pessoal (R\$ 7,9 mil e R\$ 9,2 mil), consecutivamente nos períodos analisados. A variação nos serviços prestados por terceiros gerou um acréscimo de 109% em julho e um decréscimo de 20% em agosto. Em agosto, os principais prestadores de serviços foram Medeiros & Medeiros (R\$ 150 mil, Administração Judicial), Juchem Advocacia (R\$ 106,4 mil) e Incorporadora Rosa Norte (R\$ 53,2 mil), com despesas relacionadas à defesa em processos trabalhistas.

**Resultado Financeiro:** os resultados financeiros foram negativos de R\$ 2,2 mil e R\$ 54,5 mil, principalmente devido aos juros de mora (R\$ 1,7 mil) em julho e às multas (R\$ 94,7 mil) em agosto. No período houve o parcelamento de multas sobre negociações tributárias, conforme documento enviado.

**Resultado:** a queda nas receitas, somada a altos custos e despesas, gerou prejuízos de R\$ 246,9 mil em julho e R\$ 375,2 mil em agosto. O acumulado de 2024 é de R\$ 2 milhões em prejuízo.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA BGSE

| FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)                                                       | jun/24                     | jul/24                      | ago/24                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <strong>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</strong>                          |                            |                             |                             |
| (+) Recebimento de Clientes                                                          | 5.341.862                  | 6.472.092                   | 1.251.562                   |
| (+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas                                        | 16                         | 11                          | 0,13                        |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores                           | -42.894                    | -12.429                     | -237.437                    |
| (-) Pagamento a Fornecedores a Prazo                                                 | -1.451.265                 | -2.250.880                  | -2.143.048                  |
| (-) Pagamento a Fornecedores a vista                                                 | -22.585                    | -56.631                     | -190.488                    |
| (-) Pagamento a Credores                                                             | -5.000                     | -5.000                      | -                           |
| (-) Pagamento de Adiantamentos Empregados                                            | -                          | -                           | -510                        |
| (-) Pagamento Serviços Profissionais                                                 | -18.847                    | -24.609                     | -25.228                     |
| (-) Pagamento Remuneração a Empregado                                                | -59.311                    | -57.009                     | -59.292                     |
| (-) Pagamento Benefícios a Empregados                                                | -18.326                    | -18.486                     | -17.659                     |
| (-) Pagamento Outros Encargos a Empregados                                           | -100                       | -12.985                     | -                           |
| (-) Pagamento Fundo de Garantia                                                      | -8.033                     | -4.683                      | -4.371                      |
| (-) Pagamentos Locações e Aluguéis                                                   | -12.385                    | -11.197                     | -10.940                     |
| (-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe                                    | -8.550                     | -7.050                      | -7.290                      |
| (-) Pagamento tributos Municipais                                                    | -960                       | -6.910                      | -10.218                     |
| (-) Pagamento de Tributos Federais Empresa                                           | -                          | -1.468                      | -509                        |
| (-) Pagamento Demais Despesas Tributárias                                            | -7.589                     | -2.895                      | -1.309                      |
| (-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência e FGTS)              | -3.805                     | -321.707                    | -354.631                    |
| <strong>(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros</strong> | <strong>3.682.227</strong> | <strong>3.678.164</strong>  | <strong>-1.811.367</strong> |
| (-) Pagamento Encargos Financeiros                                                   | -3.587                     | -2.037                      | -2.060                      |
| (-) Pagamento Juros e Multas                                                         | -638                       | -136                        | -17                         |
| <strong>(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros</strong>   | <strong>3.678.002</strong> | <strong>3.675.991</strong>  | <strong>-1.813.444</strong> |
| <strong>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</strong>                      |                            |                             |                             |
| (-) Imobilizado técnico                                                              | -                          | -                           | -1.599                      |
| (-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras                                      | 9.074                      | 36.290                      | 34.275                      |
| <strong>(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos</strong>             | <strong>9.074</strong>     | <strong>36.290</strong>     | <strong>32.677</strong>     |
| <strong>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</strong>                     |                            |                             |                             |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas                                    | -702.214                   | -1.149.239                  | -818.250                    |
| <strong>(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos</strong>      | <strong>-702.214</strong>  | <strong>-1.149.239</strong> | <strong>-818.250</strong>   |
| <strong>AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</strong>          | <strong>2.984.862</strong> | <strong>2.563.042</strong>  | <strong>-2.599.017</strong> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período                                   | 274.400                    | 3.259.261                   | 5.822.303                   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período                                      | 3.259.261                  | 5.822.303                   | 3.223.286                   |

**Atividade Operacional:** em julho, as atividades operacionais apresentaram um resultado positivo de R\$ 3,6 milhões, impulsionado principalmente pelo recebimento de clientes, que totalizou R\$ 6,4 milhões. Os fatores negativos foram, sobretudo, os pagamentos a fornecedores (R\$ 2,3 milhões), amortização de parcelamento simplificado (R\$ 321,7 mil) e remunerações a empregados (R\$ 57 mil).

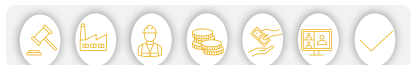
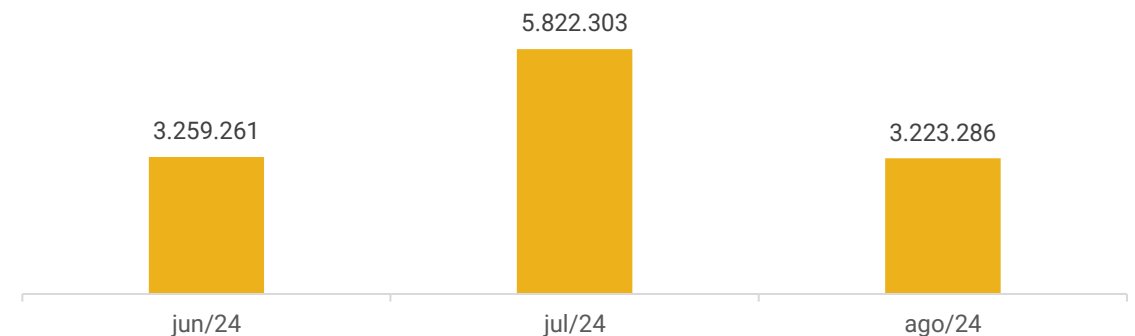
Em agosto, o resultado das atividades operacionais foi negativo em R\$ 1,8 milhão, em grande parte devido aos pagamentos a fornecedores (R\$ 2,3 milhões), amortização de parcelamento simplificado (R\$ 354,6 mil) e adiantamentos feitos a fornecedores (R\$ 237,4 mil). O fator positivo do mês foi o recebimento de clientes, que somou R\$ 1,2 milhão.

**Atividade de investimentos:** as atividades de investimentos incluem os recebimentos líquidos de aplicações financeiras, que foram de R\$ 36,2 mil em julho e R\$ 34,2 mil em agosto. Em agosto, também houve a aquisição de imobilizado no valor de R\$ 1,5 mil. Dessa forma, as atividades de investimentos apresentaram resultados positivos de R\$ 36,2 mil em julho e R\$ 32,6 mil em agosto.

**Atividade de financiamento:** compreende as transações de mútuo entre as partes relacionadas, de valores concedidos para a CBG no total líquido de R\$ 1,1 milhão em julho e de R\$ 818,2 mil em agosto.

**O caixa líquido ao final do período é de R\$ 3,2 milhões, que confere com o exposto em balancete e reflete a realidade da empresa. Os extratos enviados, atestam os saldos das demonstrações contábeis.**

## Saldo em caixa R\$







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BGSE

| BALANÇO PATRIMONIAL               | jun/24     | jul/24     | ago/24     |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Ativo circulante                  | 22.918.263 | 22.256.275 | 22.605.630 |
| Disponível                        | 3.259.261  | 5.822.303  | 3.223.286  |
| Contas a receber                  | -          | -          | 5.877      |
| Serviços a faturar                | 6.475.207  | 3.203.917  | 6.005.849  |
| Adiantamentos a terceiros         | 905.527    | 899.876    | 1.121.057  |
| Demais contas e valores a receber | 12.278.268 | 12.330.179 | 12.249.561 |
| Ativo não circulante              | 16.180.182 | 17.072.233 | 17.625.950 |
| Partes relacionadas               | 7.869.823  | 9.027.683  | 9.845.933  |
| Investimentos                     | 300.000    | 300.000    | 300.000    |
| Imobilizado                       | 8.010.359  | 7.744.550  | 7.480.017  |
| Ativo total                       | 39.098.446 | 39.328.508 | 40.231.580 |
| BALANÇO PATRIMONIAL               | jun/24     | jul/24     | ago/24     |
| Passivo circulante                | 9.385.035  | 7.519.733  | 7.757.498  |
| Fornecedores                      | 3.587.763  | 2.228.682  | 2.654.153  |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 442.825    | 442.772    | 437.535    |
| Obrigações fiscais                | 988.951    | 1.041.998  | 1.214.112  |
| Provisões                         | 553.566    | 553.566    | 553.566    |
| Demais contas a pagar             | 618.671    | 599.951    | 600.000    |
| Parcelamentos                     | 3.193.260  | 2.652.764  | 2.298.133  |
| Passivo não circulante            | 4.683.920  | 4.934.033  | 4.934.033  |
| Parcelamentos impostos            | 4.683.920  | 4.934.033  | 4.934.033  |
| Patrimônio líquido                | 25.029.491 | 26.874.742 | 27.540.049 |
| Capital social                    | 15.010.000 | 15.010.000 | 15.010.000 |
| Lucros ou Prejuízos acumulados    | 5.148.215  | 4.791.108  | 4.791.108  |
| Resultado do exercício em curso   | 4.871.275  | 7.073.634  | 7.738.941  |
| Total do passivo                  | 39.098.446 | 39.328.508 | 40.231.580 |

**Contas a receber:** os faturamentos a prazo para o Município de Camaquã geraram o saldo de R\$ 5,8 mil em agosto.

**Serviços a faturar:** a rubrica é composta, unicamente, de saldos a faturar para o DAER (R\$ 6 milhões). Em julho houve redução de 51% devido aos recebimentos. Em agosto, os novos faturamentos a prazo ocasionaram o acréscimo de 87%.

**Adiantamento a Terceiros:** engloba adiantamentos a fornecedores na monta de R\$ 1,1 milhão. A principal variação ocorreu em agosto, com um aumento de 25% no volume de adiantamentos. As principais razões foram as antecipações à VR Terraplenagem (R\$ 100 mil) e valores de mútuo (R\$ 114,4 mil) alocados em valores a regularizar. Esses mútuos, pagos à BGII, foram regularizados em setembro. O relatório de adiantamentos não foi disponibilizado, o que impede a confirmação do saldo contabilizado.

**Demais contas e valores a receber:** abrangem principalmente valores devidos pela Prefeitura Municipal de Cachoeirinha (R\$ 11,5 milhões) e impostos a recuperar (R\$ 732,4 mil). A empresa informou que a cobrança do montante devido pela Prefeitura está sendo conduzida por advogados e refere-se a obras realizadas durante a administração anterior, cujo prefeito foi afastado, sem previsão para recebimento. A variação no saldo dos impostos a recuperar foi a principal causa do acréscimo de R\$ 51,9 mil em julho, devido a créditos gerados, e do decréscimo de R\$ 80,6 mil em agosto, resultante de valores compensados.

**Imobilizado:** em ambos os períodos, houve uma depreciação mensal de R\$ 265,8 mil, resultando em decréscimos de 3% em cada mês. Em agosto, também foi registrada a aquisição de um computador no valor de R\$ 1,2 mil.

**Fornecedores:** subempreiteiros (R\$ 2,1 milhões), retenções contratuais (R\$ 431,6 mil) e fornecedores (R\$ 116,1 mil). Em julho, os pagamentos a subempreiteiros resultaram em uma redução de 38%, enquanto em agosto, os fornecimentos a prazo para subempreiteiros geraram um aumento de 19%. Entre os principais saldos com subempreiteiros, destacam-se Della Pasqua (R\$ 1,2 milhão), Bento Leal (R\$ 531 mil) e Avensi Construtora (R\$ 217,8 mil). O *aging list* não foi disponibilizado, impossibilitando a confirmação do saldo contabilizado.

**Obrigações fiscais, provisões e parcelamentos:** o saldo inclui especialmente parcelamentos (R\$ 2,2 milhões), COFINS (R\$ 554,5 mil) e provisão de impostos sobre o lucro (R\$ 553,5 mil). Os períodos apresentaram reduções consecutivas de R\$ 487,4 mil e R\$ 182,5 mil, principalmente devido à amortização de parcelamentos. Segundo informações, um novo parcelamento tributário está previsto para janeiro de 2025.

**Demais contas a pagar:** refere-se ao saldo a pagar à Guaxe Construções (R\$ 600 mil). A liquidação de dívidas com credores autônomos (R\$ 6 mil) e Emilio Estácio (R\$ 12,7 mil) em julho resultou em uma redução de 3%. No mês de agosto, não houve variações significativas.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE BGSE

| DRE                                     | jun/24     | jul/24     | ago/24     | 2024        |
|-----------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| Receita Bruta                           | 4.731.070  | 3.840.759  | 4.129.718  | 28.717.654  |
| Deduções sobre vendas                   | -325.075   | -244.951   | -223.264   | -1.785.628  |
| RECEITA LÍQUIDA                         | 4.405.994  | 3.595.808  | 3.906.455  | 26.932.026  |
| CUSTOS                                  | -1.416.481 | -1.178.606 | -3.020.129 | -16.361.612 |
| CUSTOS DIRETOS                          | -1.331.207 | -1.116.432 | -2.904.022 | -15.859.867 |
| Materiais diretos                       | -261.388   | -356.209   | -1.292.902 | -3.928.142  |
| Mão de obra direta                      | -60.237    | -66.048    | -69.770    | -547.172    |
| Serviços empreitados                    | -496.547   | -313.378   | -984.515   | -8.014.871  |
| Equipamentos de produção                | -513.036   | -367.176   | -395.367   | -3.194.593  |
| Outros custos diretos                   | -          | -13.620    | -161.468   | -175.088    |
| CUSTOS INDIRETOS                        | -85.274    | -62.175    | -116.107   | -501.745    |
| Material indireto                       | -5.130     | -21.335    | -15.470    | -82.966     |
| Mão de obra indireta                    | -96        | -          | -          | -96         |
| Outros custos indiretos                 | -80.048    | -40.840    | -100.637   | -418.683    |
| LUCRO BRUTO                             | 2.989.513  | 2.417.202  | 886.326    | 10.570.413  |
| Margem Bruta                            | 68%        | 67%        | 23%        | 39%         |
| DESPESAS                                | -547.932   | -214.842   | -221.019   | -2.831.472  |
| DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS         | -235.199   | -237.644   | -245.195   | -1.641.311  |
| Despesas com pessoal                    | -66.749    | -58.788    | -76.419    | -450.651    |
| Ocupação, comunicação e energia         | -12.064    | -12.951    | -13.118    | -89.331     |
| Serviços de terceiros                   | -115.584   | -97.711    | -91.199    | -742.726    |
| Despesas c/ veículos adm.               | -8.567     | -11.845    | -20.579    | -83.077     |
| Viagens e representações                | -          | -          | -168       | -3.495      |
| Outras despesas                         | -17.720    | -20.667    | -27.341    | -139.689    |
| Despesas não dedutíveis                 | -14.515    | -35.682    | -16.370    | -132.342    |
| EBITDA                                  | 3.020.221  | 2.445.367  | 906.959    | 11.055.259  |
| RESULTADO OPERACIONAL                   | 2.754.412  | 2.179.558  | 641.128    | 8.929.128   |
| Margem Operacional                      | 63%        | 61%        | 16%        | 33%         |
| EVENTOS FINANCEIROS                     | 5.617      | 25.758     | 25.433     | -525.165    |
| Despesas financeiras                    | -4.225     | -13.778    | -2.593     | -645.540    |
| Receitas financeiras                    | 9.842      | 39.535     | 28.026     | 120.375     |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS                    | -7.651     | -2.957     | -1.254     | -19.994     |
| OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.            | 97         | 1          | -3         | 26          |
| Imposto de Renda e Contribu. Social S/L | -310.796   | -          | -          | -645.027    |
| RESULTADO                               | 2.441.582  | 2.202.359  | 665.307    | 7.738.941   |

**Receita Bruta:** o faturamento apresentou uma redução de 19% em julho e um aumento de 8% em agosto. As variações na receita das obras de construção civil não indicam novos contratos, mas sim medições de trabalhos executados, que são a base do faturamento. As obras em andamento estão localizadas em Ivorá e Tupanciretã.

**Deduções sobre vendas:** referem-se exclusivamente a impostos sobre vendas, totalizando R\$ 244,9 mil em julho e R\$ 223,2 mil em agosto.

**Custos:** incluem principalmente materiais diretos (R\$ 356,2 mil e R\$ 1,2 milhão), equipamentos de produção (R\$ 367,1 mil e R\$ 395,3 mil), e serviços empreitados (R\$ 313,3 mil e R\$ 984,5 mil), respectivamente nos meses analisados. Esses custos foram os principais responsáveis pela queda de 17% em julho e o aumento de 156% em agosto.

**Despesas gerais administrativas:** engloba, especialmente serviços de terceiros (R\$ 97,7 mil e R\$ 91,1 mil) e despesas com pessoal (R\$ 58,7 mil e R\$ 76,4 mil) nos períodos analisados. Em julho, houve um aumento de 1%, principalmente devido ao aumento de serviços de terceiros e despesas não dedutíveis. Em agosto, o aumento de 3% foi impulsionado, sobretudo, por despesas com pessoal, outras despesas e com veículos. A variação de julho foi desproporcional à receita, em sua maioria, devido a despesas não dedutíveis, como viagens (R\$ 14,3 mil), manutenção de veículos (R\$ 8,4 mil) e contribuições e doações (R\$ 7 mil). Os principais serviços prestados em agosto foram realizados por Softcont Serviços Contábeis (R\$ 16,6 mil), GLH Controle, Planejamento e Estratégia (R\$ 16 mil) e Geraldo Trevisan (R\$ 15 mil).

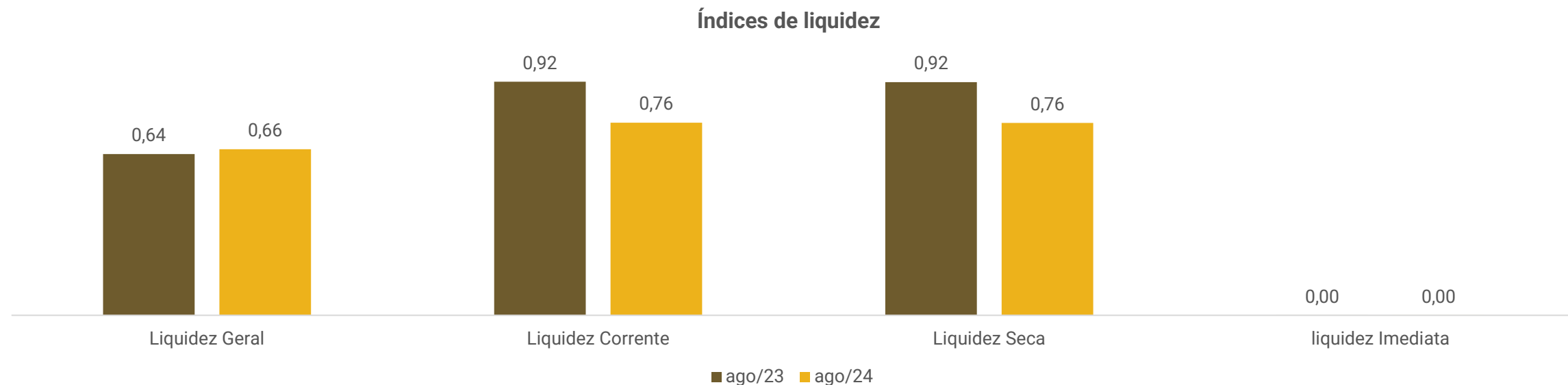
**Resultado Financeiro:** os resultados financeiros foram positivos, com R\$ 25,7 mil em julho e R\$ 25,4 mil em agosto, impulsionados principalmente por rendimentos de aplicações financeiras de R\$ 38,8 mil e R\$ 40,4 mil, respectivamente.

**Resultado:** os períodos apresentaram lucros consecutivos de R\$ 2,2 milhões e R\$ 665,3 mil, uma vez que as receitas foram suficientes para cobrir os custos e despesas operacionais. Em 2024, os resultados acumulados são positivos, totalizando R\$ 7,7 milhões.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CBG



Os índices de liquidez refletem a capacidade da empresa de honrar suas dívidas, sendo ideal que esses resultados sejam superiores a 1.

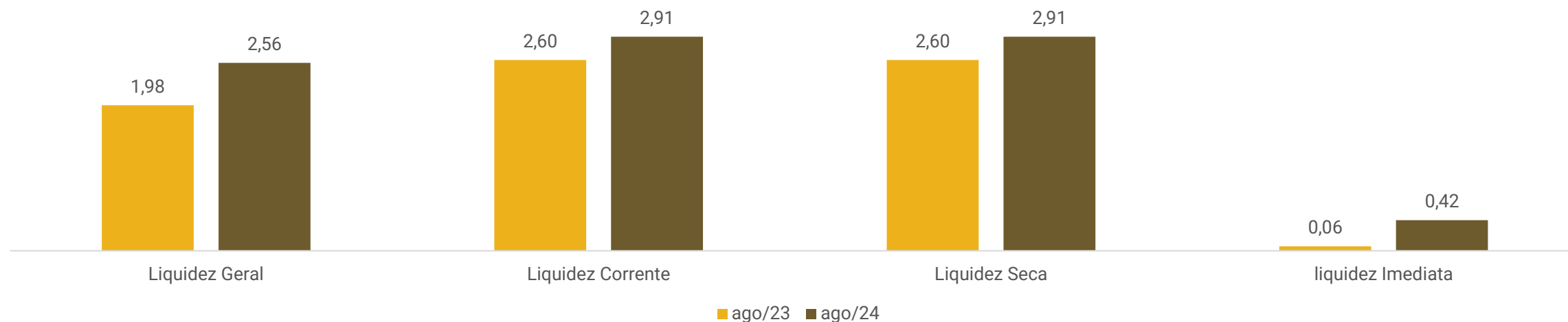
Nos períodos analisados, a Recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica insuficiência de recursos disponíveis para cumprir suas obrigações financeiras. De modo geral, os índices de liquidez apresentaram uma redução quando comparados entre agosto de 2023 e agosto de 2024.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ BGSE

Índices de liquidez



Os índices de liquidez demonstram a capacidade da empresa de pagar suas dívidas, sendo recomendável que esses resultados sejam superiores a 1.

Em 2023 e 2024, a BGSE apresentou índices de liquidez geral, corrente e seca superiores a 1, evidenciando a capacidade de liquidar o passivo total com seus ativos de curto e longo prazo. No entanto, a liquidez imediata, que reflete a capacidade de quitar as dívidas de curto prazo apenas com os valores disponíveis em caixa, foi insuficiente em ambos os períodos. De forma geral, os índices mostraram melhora em 2024.

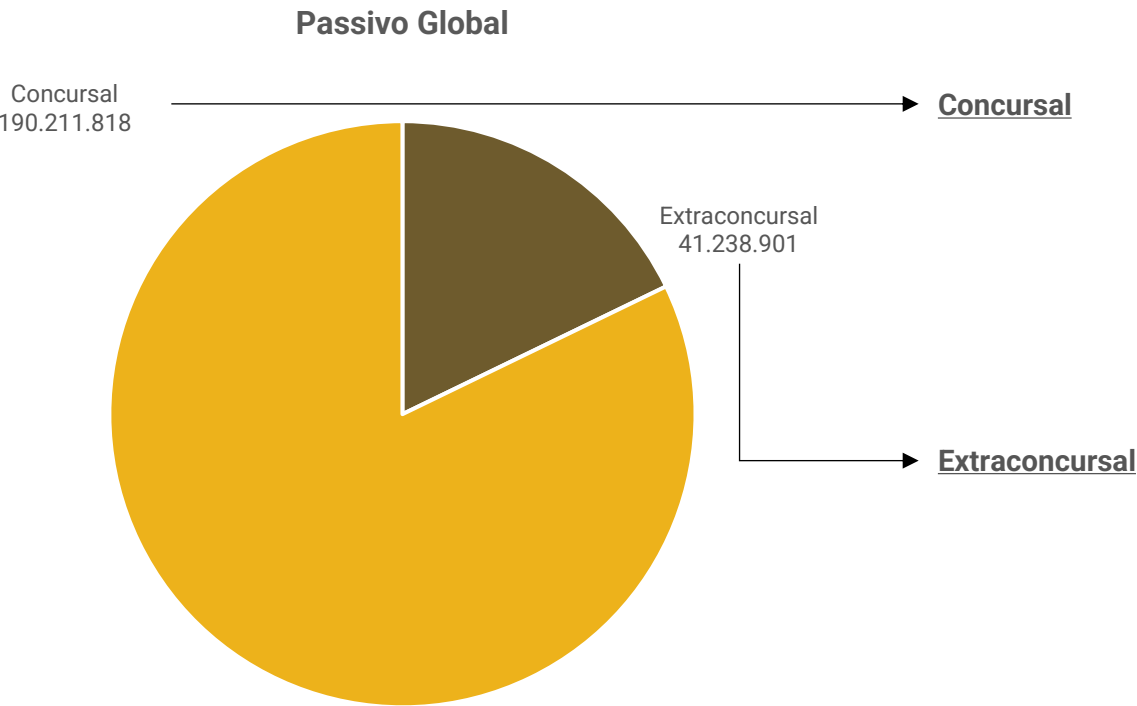






# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL CBG

Passivo global R\$ 231,4 milhões.



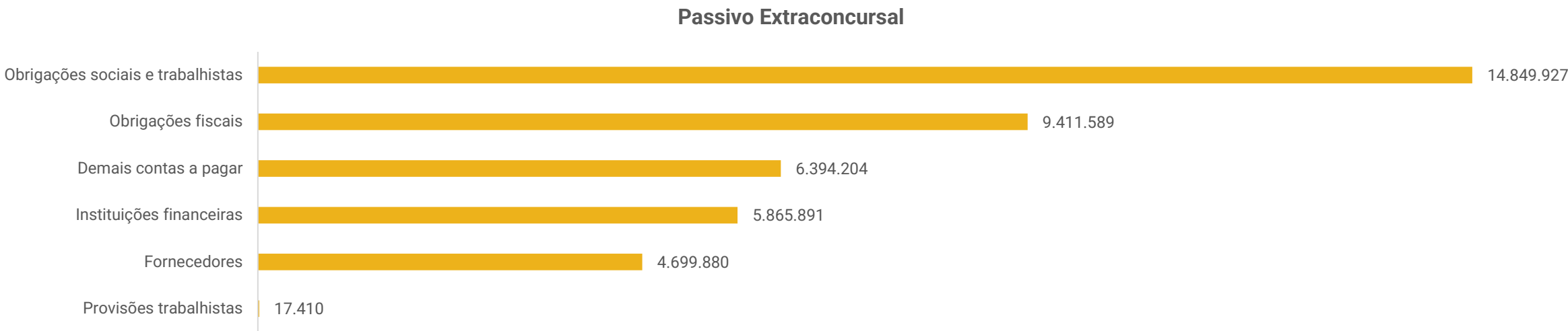
| Natureza      | Quantidade de credores | % quantidade de credores | Valor total | % Valor total |
|---------------|------------------------|--------------------------|-------------|---------------|
| ART. 83, VIII | 1                      | 0,10%                    | 1.273.874   | 0,67%         |
| Trabalhista   | 458                    | 46,45%                   | 18.776.817  | 9,87%         |
| Garantia Real | 4                      | 0,41%                    | 9.118.236   | 4,79%         |
| Quirografário | 382                    | 38,74%                   | 153.510.824 | 80,71%        |
| Microempresa  | 141                    | 14,30%                   | 7.525.875   | 3,96%         |
| Total         | 986                    | 100%                     | 190.205.627 | 100%          |

Em agosto/2024 o passivo extraconcurisal somou R\$ 41,2 milhões, excluindo os valores *intercompany* a pagar para a BGSE (R\$ 9,8 milhões), André Loiferman (R\$ 1,2 milhão) e ALOI Participações (R\$ 615,7 mil). É composto, especialmente, por obrigações sociais e trabalhistas, obrigações fiscais e demais contas a pagar. Destaca-se que em 30/12/2016, houve a cisão da CBG para a CBG –AP, transferindo os valores arrolados no processo de Recuperação Judicial, que serão baixados quando ocorrer o encerramento da Recuperação Judicial.





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL



**Obrigações sociais e trabalhistas:** contempla, especialmente, saldos de INSS (R\$ 10,9 milhões), INSS Desoneração da folha de pagamento (R\$ 1,7 milhão) e FGTS (R\$ 1 milhão). Anteriormente, a Recuperanda informou que aguarda a emissão de ofício pelo juízo para a Caixa Econômica Federal, a fim de autorizar a baixa dos valores de FGTS pagos nas rescisões e parcelar o saldo. Após essa etapa, a PGFN deverá formalizar o parcelamento dos demais débitos tributários e previdenciários.

**Obrigações tributárias:** a Companhia não apresenta regularidade fiscal, uma vez que não realiza o pagamento integral dos tributos. A dívida tributária da Construtora Brasília Guaíba, atualizada até agosto de 2024, soma R\$ 9,4 milhões. Entre os principais saldos de curto prazo, destacam-se COFINS (R\$ 1,5 milhão), parcelamentos simplificados (R\$ 831,4 mil) e retenção de impostos (R\$ 769,5 mil). Já no longo prazo, as obrigações incluem ISSQN (R\$ 2,6 milhões), parcelamentos (R\$ 1,1 milhão) e FGTS na Dívida Ativa (R\$ 578,5 mil).

Os principais pagamentos registrados nas demonstrações contábeis dos períodos analisados referem-se a parcelamentos, retenções e ICMS. Em relação aos parcelamentos antigos, a empresa possui parcelamentos simplificados, estaduais, junto à PGFN e de IPTU do município de Portão/RS. O parcelamento do IPTU foi negociado em agosto de 2020 e refere-se a lotes que serão destinados ao pagamento da Classe Trabalhista para valores acima de R\$ 70 mil, conforme o plano de recuperação judicial.

**Demais contas a pagar:** contempla valores a pagar, principalmente, ao DNIT (R\$ 3,6 milhões), Pedreira Basalto (R\$ 704,2 mil) e multa do Ministério Público (R\$ 524 mil). A Recuperanda não informou previsão para pagamento.

**Instituições financeiras:** a dívida é composta por Finame Banco do Brasil de R\$ 2,5 milhões no longo prazo. O curto prazo engloba, em sua maioria, Finame Banco do Brasil (R\$ 1,4 milhão) e Caterpillar (R\$ 457,7 mil). Os últimos períodos não exibiram variações significativas e a empresa não informou data prevista para negociação do saldo.

**Fornecedores:** o saldo é composto por fornecedores (R\$ 3,4 milhões), sub empreiteiros (R\$ 653,6 mil) e retenções contratuais (R\$ 476,3 mil). O *aging list* não foi disponibilizado e a previsão para pagamento não foi informada.

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





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 11/07/2024, 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 CBG informou que a operação diminuiu o ritmo, pois ficaram muito tempo parados devido ao estado de calamidade que o Rio Grande do Sul enfrentou. O setor mais afetado foi o administrativo, que, em decorrência das chuvas que atingiu o prédio, ficou sem funcionamento por cerca de 20 dias. Algumas medições sofreram atrasos, o que refletiu diretamente no faturamento da BGSE. Contudo, atualmente, já conseguiram colocar em dia. Há expectativas de novas obras e licitações. Sendo assim, esperam um segundo semestre de faturamento regular, que vai refletir até o terceiro mês do ano de 2025.

A empresa está gerando caixa com a operação da sua subsidiária BGSE e não há previsão para recebimento de clientes inadimplentes. Quanto a inadimplência com fornecedores extraconcursais, receberam recursos de uma ação judicial no mês de abril/2024, sendo possível pagar alguns fornecedores que acumulavam saldos em aberto. Os salários estão em dia, porém, exibiu atraso no mês de junho, sendo liquidado no dia 10/06/2024. Além disso, adotam como estratégia pagar valores menores dos encargos e os montante mais expressivos deixam acumular, para aderir o parcelamento, quando necessário emitir novas certidões.

De acordo com o explicado, o estoque de pedra britada exposto na contabilidade é menor que a quantidade real. Estão providenciando o levantamento dos valores, para direcionar à Administração Judicial. Segundo o representante, o mesmo não foi ajustado pois acarretaria custos à empresa. Quanto ao passivo tributário, no momento estão aguardando o juízo emitir ofício para a Caixa Econômica Federal, autorizando baixar os valores de FGTS pagos nas rescisões e parcelar o saldo, momento em que a PGFN contratará o parcelamento dos demais débitos tributários e previdenciários.

Referente ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, o representante da empresa afirmou que os pagamentos estão em dia.



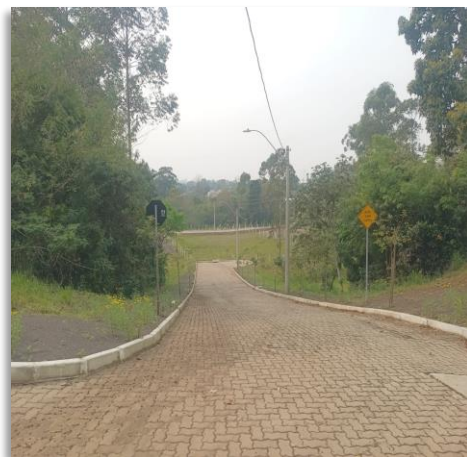


# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

## 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 16/06/2023, foi assinado o termo de entrega do Loteamento pela Prefeitura de Municipal de Portão/RS, e no dia 08/11/2023 a Administração Judicial visitou o local. A Licença de Operação foi emitida em junho/2023. Na decisão do evento 1743, o Juízo declarou concluído o loteamento.

## Seguem imagens atualizadas, enviadas pela Recuperanda no dia 11/09/2024:







# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

IMAGENS ENVIADAS PELA RECUPERANDA DO ESTOQUE DE PEDRA BRITADA:



Encaminhada em 27/02/2023



Encaminhada em 05/06/2023



Encaminhada em 26/04/2024



Encaminhada em 11/09/2024





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

OBRAS EM ANDAMENTO – IMAGENS ENVIADAS PELA RECUPERANDA EM 11/09/2024

❖ ERS348:



❖ ERS392:





# CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da recuperanda somava R\$ 190.211.818,06, sendo que deste montante 65% foi pago, 24% 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/2024 |                |               |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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             | 6.108.498,37                 | 4.740.535,02   | 1.121.559,44  | -             | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                             | Créditos de até R\$ 70 mil - ilíquidos                    | -                     | -                  | 646.529,96                   | 682.440,88     | -             | -             | 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                | 4.596.687,11   | 7.431.293,29  | -             | A empresa encaminhou os termos de cessão e quitação antecipada de parte credores trabalhistas. No momento, com a conclusão do loteamento, a Administradora Judicial está apurando os lotes destinados e aguardando a formalização das escrituras públicas para fins de atualização dos valores pagos.                                                                                                                                                                                           |
| 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     | -             | 152.239,32    | 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                | -              | 3.329.333,33  | 38.932.701,34 | O valor em atraso contempla 55 parcelas em atraso relativo ao credor Banrisul 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. As UPIs foram arrematadas por credores utilizando seus próprios créditos, então foram redistribuídos os percentuais das ações judiciais aos demais credores. Aguarda-se a comunicação das redistribuições na ação judicial do DNIT, quando, finalmente, serão considerados quitados. |
|                             | Credores Financeiros Ordinários                           | -                     | -                  | 4.295.573,77                 | 4.295.573,77   | -             | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                             | Credores Operacionais Ordinários                          | -                     | -                  | 41.953.418,65                | 37.157.406,23  | 1.893,74      | 4.794.118,68  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                             | 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     | -             | 67.115,84     | 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. As UPIs foram arrematadas por credores utilizando seus próprios créditos, então foram redistribuídos os percentuais das ações judiciais aos demais credores. Aguarda-se a comunicação das redistribuições na ação judicial do DNIT, quando, finalmente, serão considerados quitados.                                        |
| TOTAL                       |                                                           |                       |                    | 190.211.818,06               | 123.832.564,21 | 21.002.315,78 | 45.220.049,24 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |





# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho e agosto/2024

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.  
"em recuperação judicial"  
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00  
BALANCETE DE JULHO 2024



ATIVO

07-2024

12/2023

CIRCULANTE

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Disponível                | 2.739,56      | 1.960,68      |
| Contas a receber          | 18.647.643,10 | 18.647.643,10 |
| Serviços a faturar        | 3.847.668,10  | 3.847.668,10  |
| Estoques                  | 46.703,92     | 46.703,92     |
| Adiantamentos a Terceiros | 2.962.509,12  | 3.046.561,50  |

Total do ativo circulante

25.507.263,80

25.590.537,30

NÃO CIRCULANTE

Realizável a longo prazo

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| Depósitos judiciais | 1.712.368,80  | 1.696.361,29  |
| Partes relacionadas | 6.982.244,74  | 3.039.517,30  |
| Investimentos       | 20.021.489,75 | 20.021.489,75 |
| Imobilizado         | 14.193,64     | 14.605,10     |

Total do ativo não circulante

28.730.296,93

24.771.973,44

TOTAL DO ATIVO

54.237.560,73

50.362.510,74

## CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.

"em recuperação judicial"

CNPJ Nº 33.192.873/0001-00

BALANCETE DE JULHO 2024



## PASSIVO

|                                              | 07-2024              | 12/2023              |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                            |                      |                      |
| Instituições financeiras                     | 3.310.890,46         | 3.310.890,46         |
| Fornecedores                                 | 4.434.306,39         | 4.312.012,04         |
| Obrigações sociais e trabalhistas            | 14.253.216,13        | 14.248.399,52        |
| Provisões Trabalhistas                       | 13.682,93            | 9.434,45             |
| Obrigações fiscais                           | 3.482.469,36         | 3.360.259,34         |
| Parcelamentos Simplificado                   | 833.937,70           | 856.244,81           |
| Parcelamentos Estaduais                      | 413.964,70           | 419.324,90           |
| Parcelamentos Municipais                     | 37.365,08            | 19.200,83            |
| Parcelamentos PGFN                           | 189.905,98           | 230.501,64           |
| Demais contas a pagar                        | 6.375.753,75         | 5.836.114,66         |
| <b>Total do passivo circulante</b>           | <b>33.345.492,48</b> | <b>32.602.382,65</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           | 600.012,83           |
| Obrigações fiscais                           | 3.269.141,39         | 3.269.141,39         |
| Parcelamento Impostos PGFN                   | 286.616,79           | 286.616,79           |
| Parcelamentos Simplificado                   | 891.643,55           | 883.825,45           |
| Partes relacionadas                          | 10.931.461,53        | 6.321.572,76         |
| <b>Total do passivo não circulante</b>       | <b>18.665.916,41</b> | <b>14.048.209,54</b> |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |                      |                      |
| Capital social                               | 44.829.350,00        | 44.829.350,00        |
| Prejuízos acumulados                         | (40.972.763,96)      | (43.205.716,66)      |
| Resultado do Exercício em Curso              | (1.630.434,20)       | 2.088.285,21         |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>           | <b>2.226.151,84</b>  | <b>3.711.918,55</b>  |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>54.237.560,73</b> | <b>50.362.510,74</b> |

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.  
"em recuperação judicial"  
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00  
BALANCETE DE JULHO 2024  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO



|                                               | 07-2024               | 12/2023             |
|-----------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA                     | 1.475.125,91          | 5.353.129,56        |
| Tributos e deduções de vendas                 | (77.151,11)           | (240.575,83)        |
| Receita operacional líquida                   | <b>1.397.974,80</b>   | <b>5.112.553,73</b> |
| CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS                 | (850.278,30)          | (1.655.720,95)      |
| LUCRO BRUTO                                   | <b>547.696,50</b>     | <b>3.456.832,78</b> |
| RECEITAS (DESPESAS)                           |                       |                     |
| Despesas gerais e administrativas             | (1.972.800,86)        | (5.662.838,21)      |
| Outras receitas (despesas) operacionais       | (22,55)               | 5.257.073,63        |
| Despesas Tributárias                          | (79.096,74)           | (54.024,23)         |
| RESULTADO ANTES DO MOV. FINANCEIRO            | <b>(1.504.223,65)</b> | <b>2.997.043,97</b> |
| Receitas financeiras                          | 1.047,14              | 277.979,26          |
| Despesas financeiras                          | (127.257,69)          | (1.186.738,02)      |
| Resultado antes do imposto de renda e da Cssl | <b>(1.630.434,20)</b> | <b>2.088.285,21</b> |
| Imposto de Renda e Contrib. Social            |                       |                     |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO                | <b>(1.630.434,20)</b> | <b>2.088.285,21</b> |

  
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 GUAÍBA LTDA.***Em recuperação Judicial***CNPJ Nº 33.192.873/0001-00****DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA DIRETO****Julho de 2024**

| DESCRIÇÃO                                                                              | VALORES EM R\$      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                                      |                     |
| (+) Recebimento de Clientes                                                            | 248.194,52          |
| (+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas                                          | 0,00                |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores                             | (15.668,83)         |
| (-) Pagamento a Fornecedores a Prazo                                                   | (203.497,23)        |
| (-) Pagamento a Fornecedores a vista                                                   | (89.808,14)         |
| (-) Pagamento a Credores                                                               | (26.937,77)         |
| (-) Pagamento de Adiantamentos Empregados                                              | 0,00                |
| (-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais                                            | (5.088,27)          |
| (-) Pagamento Serviços Profissionais                                                   | (53.615,00)         |
| (-) Pagamento Remuneração a Empregado                                                  | (4.149,91)          |
| (-) Pagamento Benefícios a Empregados                                                  | (19,74)             |
| (-) Pagamento Outros Encargos a Empregados                                             | (423,60)            |
| (-) Pagamento Fundo de Garantia                                                        | (506,71)            |
| (-) Pagamento Previdência Social                                                       | (1.624,99)          |
| (-) Pagamento Instituições Financeiras                                                 | 0,00                |
| (-) Pagamentos Locações e Aluguéis                                                     | (1.412,00)          |
| (-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe                                      | 0,00                |
| (-) Pagamento de Seguros                                                               | 0,00                |
| (-) Pagamento tributos Municipais                                                      | 0,00                |
| (-) Pagamento de Tributos Estaduais                                                    | (1.962,02)          |
| (-) Pagamento de Tributos Federais Empresa                                             | 0,00                |
| (-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte                                       | (3.215,82)          |
| (-) Pagamento Demais Despesas Tributárias                                              | (1.853,47)          |
| (-) Pagamento Depósito Recursal Trabalhista                                            | 0,00                |
| (-) Pagamento Homologações Trabalhista                                                 | (5.760,00)          |
| (-) Pagamento Parcelamento Pert (Impostos e Previdência)                               | 0,00                |
| (-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência)                       | (9.755,36)          |
| (-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual                                            | 0,00                |
| (-) Pagamento Parcelamento Municipal                                                   | (4.339,15)          |
| (-) Pagamento Funcionários Credores da Recup. Judicial                                 | 0,00                |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros</b> | <b>(181.443,49)</b> |
| (-) Pagamento Encargos Financeiros                                                     | (334,00)            |
| (-) Pagamento Juros e Multas                                                           | (96,09)             |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros</b>   | <b>(181.873,58)</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                  |                     |
| (-) Pagamento a Consórcios de Empresas                                                 | 0,00                |
| (-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras                                        | 0,00                |



|                                                                       |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>(=) Caixa Liquido usado nas atividades de investimentos</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>                |                   |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) CBG Ativos Participações                | (40.889,91)       |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Aloí Participações Societárias          | (211,46)          |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Brasília Guaíba Investimento            | (918.942,69)      |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) André Loiferman                         | 0,00              |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) BGSE Construções Ltda                   | 1.143.612,82      |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Adri-an Empreendimentos Imobiliários    | 0,00              |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Diversos                                | 0,00              |
| <b>(=) Caixa Liquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos</b> | <b>183.568,76</b> |
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>     | <b>1.695,18</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período                    | 1.044,38          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período                       | 2.739,56          |
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>     | <b>1.695,18</b>   |

**CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL**

**CNPJ Nº 33.192.873/0001-00**

**DEMONSTRAÇÃO DO LUCRO ACUMULADO 07/2024**

|        | saldo inicial   | acumulado       |
|--------|-----------------|-----------------|
| dez/23 | (41.117.431,45) | (41.117.431,45) |
| jan/24 | (282.696,80)    | (41.400.128,25) |
| fev/24 | (67.728,72)     | (41.467.856,97) |
| mar/24 | (25.295,72)     | (41.493.152,69) |
| abr/24 | (818.070,48)    | (42.311.223,17) |
| mai/24 | 45.654,58       | (42.265.568,59) |
| jun/24 | (90.729,86)     | (42.356.298,45) |
| jul/24 | (246.899,71)    | (42.603.198,16) |
| ago/24 | 0,00            |                 |
| set/24 | 0,00            |                 |
| out/24 | 0,00            |                 |
| nov/24 | 0,00            |                 |
| dez/24 | 0,00            |                 |
|        | (42.603.198,16) |                 |

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.  
"em recuperação judicial"  
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00  
BALANCETE DE AGOSTO 2024



|                                      | ATIVO                |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | 08-2024              | 12/2023              |
| <b>CIRCULANTE</b>                    |                      |                      |
| Disponível                           | 2.604,42             | 1.960,68             |
| Contas a receber                     | 18.655.564,61        | 18.647.643,10        |
| Serviços a faturar                   | 3.847.668,10         | 3.847.668,10         |
| Estoques                             | 46.703,92            | 46.703,92            |
| Adiantamentos a Terceiros            | 2.978.465,29         | 3.046.561,50         |
| <b>Total do ativo circulante</b>     | <b>25.531.006,34</b> | <b>25.590.537,30</b> |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                |                      |                      |
| <b>Realizável a longo prazo</b>      |                      |                      |
| Depósitos judiciais                  | 1.712.368,80         | 1.696.361,29         |
| Partes relacionadas                  | 7.560.186,45         | 3.039.517,30         |
| Investimentos                        | 20.021.489,75        | 20.021.489,75        |
| Imobilizado                          | 14.134,86            | 14.605,10            |
| <b>Total do ativo não circulante</b> | <b>29.308.179,86</b> | <b>24.771.973,44</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                | <b>54.839.186,20</b> | <b>50.362.510,74</b> |

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.  
"em recuperação judicial"  
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00  
BALANCETE DE AGOSTO 2024



**PASSIVO**

|                                              | 08-2024              | 12/2023              |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                            |                      |                      |
| Instituições financeiras                     | 3.310.890,46         | 3.310.890,46         |
| Fornecedores                                 | 4.567.840,09         | 4.312.012,04         |
| Obrigações sociais e trabalhistas            | 14.249.913,69        | 14.248.399,52        |
| Provisões Trabalhistas                       | 17.410,44            | 9.434,45             |
| Obrigações fiscais                           | 3.449.396,75         | 3.360.259,34         |
| Parcelamentos Simplificado                   | 831.442,95           | 856.244,81           |
| Parcelamentos Estaduais                      | 409.988,72           | 419.324,90           |
| Parcelamentos Municipais                     | 31.689,07            | 19.200,83            |
| Parcelamentos PGFN                           | 241.669,71           | 230.501,64           |
| Demais contas a pagar                        | 6.394.203,95         | 5.836.114,66         |
| <b>Total do passivo circulante</b>           | <b>33.504.445,83</b> | <b>32.602.382,65</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           | 600.012,83           |
| Obrigações fiscais                           | 3.269.141,39         | 3.269.141,39         |
| Parcelamento Impostos PGFN                   | 286.616,79           | 286.616,79           |
| Parcelamentos Simplificado                   | 891.643,55           | 883.825,45           |
| Partes relacionadas                          | 11.749.386,06        | 6.321.572,76         |
| <b>Total do passivo não circulante</b>       | <b>19.483.840,94</b> | <b>14.048.209,54</b> |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |                      |                      |
| Capital social                               | 44.829.350,00        | 44.829.350,00        |
| Prejuízos acumulados                         | (40.972.763,96)      | (43.205.716,66)      |
| Resultado do Exercício em Curso              | (2.005.686,61)       | 2.088.285,21         |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>           | <b>1.850.899,43</b>  | <b>3.711.918,55</b>  |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>54.839.186,20</b> | <b>50.362.510,74</b> |

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA.  
"em recuperação judicial"  
CNPJ Nº 33.192.873/0001-00  
BALANCETE DE AGOSTO 2024  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO



|                                                      | 08-2024               | 12/2023             |
|------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>                     | 1.668.452,14          | 5.353.129,56        |
| Tributos e deduções de vendas                        | (87.511,49)           | (240.575,83)        |
| <b>Receita operacional líquida</b>                   | <b>1.580.940,65</b>   | <b>5.112.553,73</b> |
| <b>CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS</b>                 | (1.084.777,91)        | (1.655.720,95)      |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                                   | <b>496.162,74</b>     | <b>3.456.832,78</b> |
| <b>RECEITAS (DESPESAS)</b>                           |                       |                     |
| Despesas gerais e administrativas                    | (2.247.232,18)        | (5.662.838,21)      |
| Outras receitas (despesas) operacionais              | 5.626,01              | 5.257.073,63        |
| Despesas Tributárias                                 | (79.514,02)           | (54.024,23)         |
| <b>RESULTADO ANTES DO MOV. FINANCEIRO</b>            | <b>(1.824.957,45)</b> | <b>2.997.043,97</b> |
| Receitas financeiras                                 | 42.358,99             | 277.979,26          |
| Despesas financeiras                                 | (223.088,15)          | (1.186.738,02)      |
| <b>Resultado antes do imposto de renda e da Cssl</b> | <b>(2.005.686,61)</b> | <b>2.088.285,21</b> |
| <b>Imposto de Renda e Contrib. Social</b>            |                       |                     |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                | <b>(2.005.686,61)</b> | <b>2.088.285,21</b> |

  
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 GUAÍBA LTDA.***Em recuperação Judicial***CNPJ Nº 33.192.873/0001-00****DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA DIRETO****Agosto de 2024**

| DESCRIÇÃO                                                                              | VALORES EM R\$      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                                      |                     |
| (+) Recebimento de Clientes                                                            | 185.404,72          |
| (+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas                                          | 9,56                |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores                             | (22.625,00)         |
| (-) Pagamento a Fornecedores a Prazo                                                   | (274.845,14)        |
| (-) Pagamento a Fornecedores a vista                                                   | (21.288,34)         |
| (-) Pagamento a Credores                                                               | (22.145,31)         |
| (-) Pagamento de Adiantamentos Empregados                                              | 0,00                |
| (-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais                                            | (105,69)            |
| (-) Pagamento Serviços Profissionais                                                   | (5.681,25)          |
| (-) Pagamento Remuneração a Empregado                                                  | (3.952,85)          |
| (-) Pagamento Benefícios a Empregados                                                  | (1.270,00)          |
| (-) Pagamento Outros Encargos a Empregados                                             | (423,60)            |
| (-) Pagamento Fundo de Garantia                                                        | (482,70)            |
| (-) Pagamento Previdência Social                                                       | (3.627,84)          |
| (-) Pagamento Instituições Financeiras                                                 | 0,00                |
| (-) Pagamentos Locações e Aluguéis                                                     | (2.209,36)          |
| (-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe                                      | 0,00                |
| (-) Pagamento de Seguros                                                               | 0,00                |
| (-) Pagamento tributos Municipais                                                      | (134,44)            |
| (-) Pagamento de Tributos Estaduais                                                    | (3.230,85)          |
| (-) Pagamento de Tributos Federais Empresa                                             | (15,17)             |
| (-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte                                       | (41.069,50)         |
| (-) Pagamento Demais Despesas Tributárias                                              | (13.445,67)         |
| (-) Pagamento Deposito Recursal Trabalhista                                            | 0,00                |
| (-) Pagamento Homologações Trabalhista                                                 | 0,00                |
| (-) Pagamento Parcelamento Pert (Impostos e Previdência)                               | 0,00                |
| (-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência)                       | (3.834,86)          |
| (-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual                                            | (3.975,98)          |
| (-) Pagamento Parcelamento Municipal                                                   | (5.676,01)          |
| (-) Pagamento Funcionários Credores da Recup. Judicial                                 | 0,00                |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros</b> | <b>(244.625,28)</b> |
| (-) Pagamento Encargos Financeiros                                                     | (474,40)            |
| (-) Pagamento Juros e Multas                                                           | (657,28)            |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros</b>   | <b>(245.756,96)</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                  |                     |
| (-) Pagamento a Consórcios de Empresas                                                 | 0,00                |
| (-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras                                        | 0,00                |

|                                                                       |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>(=) Caixa Liquido usado nas atividades de investimentos</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>                |                   |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) CBG Ativos Participações                | (6.973,87)        |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Aloí Participações Societárias          | (325,34)          |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Brasília Guaíba Investimento            | (570.967,84)      |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Andre Loiferman                         | 0,00              |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) BGSE Construções Ltda                   | 818.249,87        |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Adri-an Empreendimentos Imobiliários    | 0,00              |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Diversos                                | 5.639,00          |
| <b>(=) Caixa Liquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos</b> | <b>245.621,82</b> |
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>     | <b>(135,14)</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Inicio do Período                    | 2.739,56          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período                       | 2.604,42          |
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>     | <b>(135,14)</b>   |
|                                                                       | <b>0,00</b>       |

Sergio Rodrigues dos Santos  
CRC-RS 47716/O  
CPF 401.148.050-91

**CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL**

**CNPJ Nº 33.192.873/0001-00**

**DEMONSTRAÇÃO DO LUCRO ACUMULADO 07/2024**

|        | saldo inicial   | acumulado       |
|--------|-----------------|-----------------|
| dez/23 | (41.117.431,45) | (41.117.431,45) |
| jan/24 | (282.696,80)    | (41.400.128,25) |
| fev/24 | (67.728,72)     | (41.467.856,97) |
| mar/24 | (25.295,72)     | (41.493.152,69) |
| abr/24 | (818.070,48)    | (42.311.223,17) |
| mai/24 | 45.654,58       | (42.265.568,59) |
| jun/24 | (90.729,86)     | (42.356.298,45) |
| jul/24 | (246.899,71)    | (42.603.198,16) |
| ago/24 | (375.415,15)    | (42.978.613,31) |
| set/24 | 0,00            |                 |
| out/24 | 0,00            |                 |
| nov/24 | 0,00            |                 |
| dez/24 | 0,00            |                 |
|        | (42.978.613,31) |                 |

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



ATIVO

CIRCULANTE

|                                  | 07-2024              | 12-2023              |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Disponível                       | 5.822.303,32         | 371.310,11           |
| Contas a Receber                 | -                    | 1.662.553,99         |
| Serviços a Faturar               | 3.203.917,04         | 6.942.897,22         |
| Adiantamento a Terceiros         | 899.875,66           | 850.978,51           |
| Demais Valores a Receber         | 12.330.179,08        | 12.370.496,29        |
| Despesas do Exercício Seguinte   | -                    | 2.470,73             |
| <b>Total do ativo circulante</b> | <b>22.256.275,10</b> | <b>22.200.706,85</b> |

NÃO CIRCULANTE

Realizável a longo prazo

|                     |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| Partes Relacionadas | 9.027.682,98 | 3.905.058,05 |
| Invetimentos        | 300.000,00   | 300.000,00   |
| Imobilizado         | 7.744.550,24 | 9.569.221,80 |

Total do ativo não circulante

TOTAL DO ATIVO

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>17.072.233,22</b> | <b>13.774.279,85</b> |
| <b>39.328.508,32</b> | <b>35.974.986,70</b> |

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



**PASSIVO**

**CIRCULANTE**

|                                       |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Fornecedores                          | 2.228.682,13 | 6.509.125,75 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas     | 442.772,38   | 331.736,31   |
| Obrigações Fiscais                    | 1.041.998,29 | 1.238.083,23 |
| Provisões p/ Imp Renda e Contr Social | 553.565,52   | 401.428,63   |
| Parcelamento de Tributos CP           | 2.652.763,64 | 3.357.034,37 |
| Demais Contas a Pagar                 | 599.950,82   | 604.162,74   |

**Total do Passivo circulante**

7.519.732,78 12.441.571,03

**PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO**

|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Partes Relacionadas LP      | -            | -            |
| Parcelamento de Tributos LP | 4.934.033,26 | 3.511.925,92 |

**Total do Passivo Exigível a Longo Prazo**

4.934.033,26 3.511.925,92

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

|                                    |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital Realizado                  | 15.010.000,00        | 15.010.000,00        |
| Lucros ou Prejuizos Acumulados     | 4.791.107,83         | 0,00                 |
| Lucro do Exercício                 | 7.073.634,45         | 5.011.489,75         |
| <b>Total do patrimônio líquido</b> | <b>26.874.742,28</b> | <b>20.021.489,75</b> |

**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

39.328.508,32 35.974.986,70



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



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

**RECEITA OPERACIONAL BRUTA**

Tributos e deduções de vendas

**Receita operacional líquida**

**CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS**

**LUCRO BRUTO**

**RECEITAS (DESPESAS)**

Despesas gerais e administrativas

Outras receitas (despesas) operacionais

Despesas Tributárias

Receitas financeiras

Despesas financeiras

**Resultado antes do imposto de renda e da Cssl**

**Imposto de Renda e Contrib. Social**

**RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO**

| 07-2024              | 12-2023              |
|----------------------|----------------------|
| 24.587.935,58        | 59.979.201,84        |
| (1.562.364,62)       | (3.781.231,14)       |
| <b>23.025.570,96</b> | <b>56.197.970,70</b> |
| (13.341.483,55)      | (44.466.706,84)      |
| <b>9.684.087,41</b>  | <b>11.731.263,86</b> |
| (1.396.116,13)       | (2.617.476,57)       |
| 28,47                | (683.533,67)         |
| (18.739,89)          | (14.969,93)          |
| 92.349,35            | 83.241,76            |
| (642.947,32)         | (1.237.518,78)       |
| <b>7.718.661,89</b>  | <b>7.261.006,67</b>  |
| (645.027,44)         | (2.249.516,92)       |
| <b>7.073.634,45</b>  | <b>5.011.489,75</b>  |

  
BGSE Construções Ltda  
Andre Loiferman  
CPF 354.259.200,59

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

**BGSE CONSTRUÇÕES LTDA**  
**CNPJ Nº 35.185.193/0001-87**  
**DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA DIRETO**  
**Julho de 2024**

| DESCRIÇÃO                                                                              | VALORES EM R\$      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                                      |                     |
| (+) Recebimento de Clientes                                                            | 6.472.092,32        |
| (+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas                                          | 10,71               |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores                             | (12.428,61)         |
| (-) Pagamento a Fornecedores a Prazo                                                   | (2.250.880,24)      |
| (-) Pagamento a Fornecedores a vista                                                   | (56.630,50)         |
| (-) Pagamento a Credores                                                               | (5.000,00)          |
| (-) Pagamento de Adiantamentos Empregados                                              | 0,00                |
| (-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais                                            | 0,00                |
| (-) Pagamento Serviços Profissionais                                                   | (24.609,00)         |
| (-) Pagamento Remuneração a Empregado                                                  | (57.009,12)         |
| (-) Pagamento Benefícios a Empregados                                                  | (18.486,27)         |
| (-) Pagamento Outros Encargos a Empregados                                             | (12.985,13)         |
| (-) Pagamento Fundo de Garantia                                                        | (4.683,23)          |
| (-) Pagamento Previdência Social                                                       | 0,00                |
| (-) Pagamento Instituições Financeiras                                                 | 0,00                |
| (-) Pagamentos Locações e Aluguéis                                                     | (11.197,29)         |
| (-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe                                      | (7.050,00)          |
| (-) Pagamento de Seguros                                                               | 0,00                |
| (-) Pagamento tributos Minicipais                                                      | (6.909,70)          |
| (-) Pagamento de Tributos Estaduais                                                    | 0,00                |
| (-) Pagamento de Tributos Federais Empresa                                             | (1.467,61)          |
| (-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte                                       | 0,00                |
| (-) Pagamento Demais Despesas Tributárias                                              | (2.895,10)          |
| (-) Pagamento ISSQN Retido na fonte                                                    | 0,00                |
| (-) Pagamento Homologações Trabalhista                                                 | 0,00                |
| (-) Pagamento Parcelamento PGFN                                                        | 0,00                |
| (-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência e FGTS)                | (321.706,88)        |
| (-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual                                            | 0,00                |
| (-) Pagamento Parcelamento Municipal                                                   | 0,00                |
| (-) Pagamento Sociedade em Conta de Participação                                       | 0,00                |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros</b> | <b>3.678.164,35</b> |
| (-) Pagamento Encargos Financeiros                                                     | (2.037,35)          |
| (-) Pagamento Juros e Multas                                                           | (136,47)            |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros</b>   | <b>3.675.990,53</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                  |                     |
| (-) Imobilizado técnico                                                                | 0,00                |
| (-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras                                        | 36.290,13           |
| <b>(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos</b>                         | <b>36.290,13</b>    |

**FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS**

|                                                       |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Constr. Brasília Guaiba | (1.149.238,82) |
|                                                       | 0,00           |
|                                                       | 0,00           |

|                                                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>(=) Caixa Liquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos</b> | <b>(1.149.238,82)</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|

|                                                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <b>2.563.041,84</b> |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|

|                                                    |              |
|----------------------------------------------------|--------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Inicio do Período | 3.259.261,48 |
|----------------------------------------------------|--------------|

|                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período | 5.822.303,32 |
|-------------------------------------------------|--------------|

|                                                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <b>2.563.041,84</b> |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|

0,00



Sergio Rodrigues dos Santos  
CRC-RS 47716/O  
CPF 401.148.050-91

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



**ATIVO**

**CIRCULANTE**

|                                  | <b>08-2024</b>       | <b>12-2023</b>       |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Disponível                       | 3.223.285,99         | 371.310,11           |
| Contas a Receber                 | 5.877,25             | 1.662.553,99         |
| Serviços a Faturar               | 6.005.849,09         | 6.942.897,22         |
| Adiantamento a Terceiros         | 1.121.057,20         | 850.978,51           |
| Demais Valores a Receber         | 12.249.560,91        | 12.370.496,29        |
| Despesas do Exercício Seguinte   | -                    | 2.470,73             |
| <b>Total do ativo circulante</b> | <b>22.605.630,44</b> | <b>22.200.706,85</b> |

**NÃO CIRCULANTE**

**Realizável a longo prazo**

|                     |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| Partes Relacionadas | 9.845.932,85 | 3.905.058,05 |
| Invetimentos        | 300.000,00   | 300.000,00   |
| Imobilizado         | 7.480.016,76 | 9.569.221,80 |

**Total do ativo não circulante**

**TOTAL DO ATIVO**

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>17.625.949,61</b> | <b>13.774.279,85</b> |
| <b>40.231.580,05</b> | <b>35.974.986,70</b> |

*[Handwritten signature]*

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



PASSIVO

**CIRCULANTE**

|                                       |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Fornecedores                          | 2.654.153,18 | 6.509.125,75 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas     | 437.534,97   | 331.736,31   |
| Obrigações Fiscais                    | 1.214.111,56 | 1.238.083,23 |
| Provisões p/ Imp Renda e Contr Social | 553.565,52   | 401.428,63   |
| Parcelamento de Tributos CP           | 2.298.132,64 | 3.357.034,37 |
| Demais Contas a Pagar                 | 600.000,00   | 604.162,74   |

**Total do Passivo circulante**

7.757.497,87 12.441.571,03

**PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO**

|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Partes Relacionadas LP      | -            | -            |
| Parcelamento de Tributos LP | 4.934.033,26 | 3.511.925,92 |

**Total do Passivo Exigível a Longo Prazo**

4.934.033,26 3.511.925,92

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

|                                    |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital Realizado                  | 15.010.000,00        | 15.010.000,00        |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados     | 4.791.107,83         | 0,00                 |
| Lucro do Exercício                 | 7.738.941,09         | 5.011.489,75         |
| <b>Total do patrimônio líquido</b> | <b>27.540.048,92</b> | <b>20.021.489,75</b> |

**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

40.231.580,05 35.974.986,70



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



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

|                                                      | 08-2024              | 12-2023              |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>                     | 28.717.654,06        | 59.979.201,84        |
| Tributos e deduções de vendas                        | (1.785.628,48)       | (3.781.231,14)       |
| <b>Receita operacional líquida</b>                   | <b>26.932.025,58</b> | <b>56.197.970,70</b> |
| <b>CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS</b>                 | (16.361.612,38)      | (44.466.706,84)      |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                                   | <b>10.570.413,20</b> | <b>11.731.263,86</b> |
| <b>RECEITAS (DESPESAS)</b>                           |                      |                      |
| Despesas gerais e administrativas                    | (1.641.311,07)       | (2.617.476,57)       |
| Outras receitas (despesas) operacionais              | 25,83                | (683.533,67)         |
| Despesas Tributárias                                 | (19.994,30)          | (14.969,93)          |
| Receitas financeiras                                 | 120.374,99           | 83.241,76            |
| Despesas financeiras                                 | (645.540,12)         | (1.237.518,78)       |
| <b>Resultado antes do imposto de renda e da Cssl</b> | <b>8.383.968,53</b>  | <b>7.261.006,67</b>  |
| <b>Imposto de Renda e Contrib. Social</b>            | (645.027,44)         | (2.249.516,92)       |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                | <b>7.738.941,09</b>  | <b>5.011.489,75</b>  |

  
BGSE Construções Ltda  
Andre Loiferman  
CPF 354.259.200,59

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



**BGSE CONSTRUÇÕES LTDA**  
**CNPJ Nº 35.185.193/0001-87**  
**DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA DIRETO**  
**Agosto de 2024**

| DESCRIÇÃO                                                                              | VALORES EM R\$        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                                      |                       |
| (+) Recebimento de Clientes                                                            | 1.251.562,40          |
| (+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas                                          | 0,13                  |
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores                             | (237.436,79)          |
| (-) Pagamento a Fornecedores a Prazo                                                   | (2.143.048,00)        |
| (-) Pagamento a Fornecedores a vista                                                   | (190.487,61)          |
| (-) Pagamento a Credores                                                               | 0,00                  |
| (-) Pagamento de Adiantamentos Empregados                                              | (510,00)              |
| (-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais                                            | 0,00                  |
| (-) Pagamento Serviços Profissionais                                                   | (25.228,01)           |
| (-) Pagamento Remuneração a Empregado                                                  | (59.292,46)           |
| (-) Pagamento Benefícios a Empregados                                                  | (17.659,05)           |
| (-) Pagamento Outros Encargos a Empregados                                             | 0,00                  |
| (-) Pagamento Fundo de Garantia                                                        | (4.371,38)            |
| (-) Pagamento Previdência Social                                                       | 0,00                  |
| (-) Pagamento Instituições Financeiras                                                 | 0,00                  |
| (-) Pagamentos Locações e Aluguéis                                                     | (10.939,85)           |
| (-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe                                      | (7.290,00)            |
| (-) Pagamento de Seguros                                                               | 0,00                  |
| (-) Pagamento tributos Municipais                                                      | (10.217,58)           |
| (-) Pagamento de Tributos Estaduais                                                    | 0,00                  |
| (-) Pagamento de Tributos Federais Empresa                                             | (508,50)              |
| (-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte                                       | 0,00                  |
| (-) Pagamento Demais Despesas Tributárias                                              | (1.309,17)            |
| (-) Pagamento ISSQN Retido na fonte                                                    | 0,00                  |
| (-) Pagamento Homologações Trabalhista                                                 | 0,00                  |
| (-) Pagamento Parcelamento PGFN                                                        | 0,00                  |
| (-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência e FGTS)                | (354.631,00)          |
| (-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual                                            | 0,00                  |
| (-) Pagamento Parcelamento Municipal                                                   | 0,00                  |
| (-) Pagamento Sociedade em Conta de Participação                                       | 0,00                  |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros</b> | <b>(1.811.366,87)</b> |
| (-) Pagamento Encargos Financeiros                                                     | (2.059,80)            |
| (-) Pagamento Juros e Multas                                                           | (17,47)               |
| <b>(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros</b>   | <b>(1.813.444,14)</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                  |                       |
| (-) Imobilizado técnico                                                                | (1.598,58)            |
| (-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras                                        | 34.275,26             |
| <b>(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos</b>                         | <b>32.676,68</b>      |

**FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS**

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| (+/-) Recebimento/(pagamento) Constr. Brasília Guaíba | (818.249,87) |
|                                                       | 0,00         |
|                                                       | 0,00         |

|                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos</b> | <b>(818.249,87)</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|

|                                                                   |                       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <b>(2.599.017,33)</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|

|                                                    |              |
|----------------------------------------------------|--------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | 5.822.303,32 |
|----------------------------------------------------|--------------|

|                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período | 3.223.285,99 |
|-------------------------------------------------|--------------|

|                                                                   |                       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <b>(2.599.017,33)</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|

0,00



Sergio Rodrigues dos Santos  
CRC-RS 47716/O  
CPF 401.148.050-91