



medeiros²
administração judicial

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5030706-18.2020.8.21.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

86º Relatório Mensal de Atividades
Competência: outubro e novembro/2024

ÍNDICE

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



INTRODUÇÃO

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 as demonstrações financeiras de **outubro**, referentes à CBG e à BGSE, **com atraso**, em **28/11/2024 e 10/12/2024**, respectivamente. Além disso, os documentos de **novembro** também foram disponibilizados **com atraso**, em **08/01/2025 e 16/01/2025**.

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



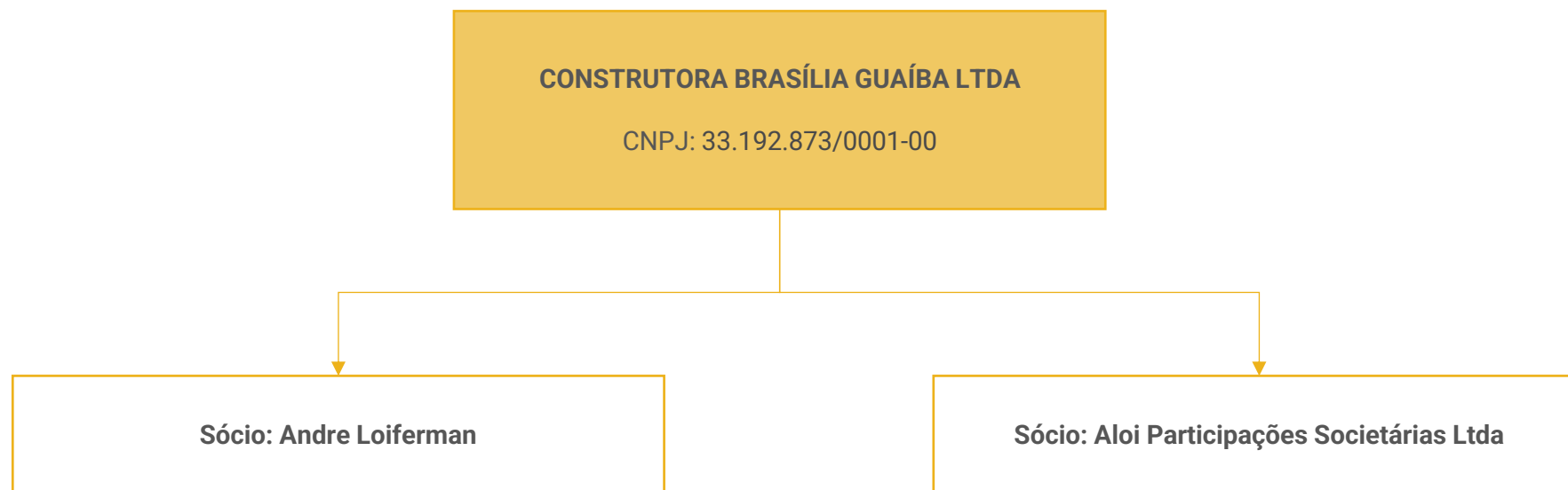
- ✓ 10/11/2015 - Pedido de recuperação judicial
- ✓ 19/11/2015 - Deferimento da RJ
- ✓ 25/11/2015 - Publicação do deferimento no D.O.
- ✓ 19/01/2016 - Publicação do 1º Edital pelo devedor
- ✓ 03/02/2016 - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ
- ✓ 01/03/2016 - Apresentação do plano de recuperação judicial
- ✓ 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 - 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, 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 secundarias); alteração de endereço entre municípios dentro do mesmo estado; e consolidação de contrato/estatuto.
- 21/06/2022 – alteração de endereço dentro do mesmo município; e consolidação de contrato/estatuto.





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\$ 50,7 milhões até novembro 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\$ 30,7 milhões até o mesmo período.

Obras em andamento: as 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.





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 novembro/2024 com **R\$ 6 milhões em disponibilidades**, sendo R\$ 6.086.701,69 na BGSE e R\$ 1.877,78 na CBG, informações ratificadas pela empresa e extratos bancários enviados.



O quadro de colaboradores é composto **22 colaboradores** na CBG e **12** 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).

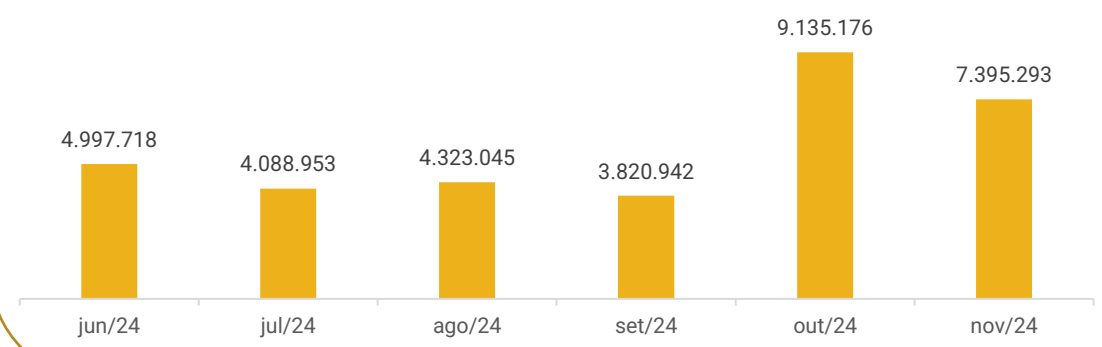
Referente ao valor a pagar do PRJ, 65% (R\$ 123.851.807,72) estão pagos, 11% (R\$ 21.065.884,01) constam como vencidos e 24% (R\$ 45.461.153,34) a vencer.

As empresas faturaram, em novembro/2024, **R\$ 7,3 milhões**, advindo das medições de trabalhos executados, venda de pedra britada e aluguel de equipamento, expondo redução de 19% (R\$ 1,7 milhão) em relação ao mês anterior.



19%

Faturamento Bruto

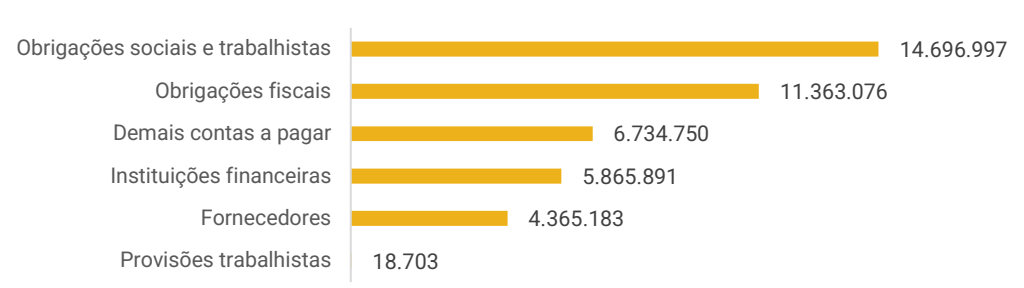


Passivo Extraconcursal

R\$ 43 milhões

O **passivo extraconcursal** da Recuperanda soma **R\$ 43.044.599,39** e concentra-se, especialmente, obrigações sociais e trabalhistas, obrigações fiscais e demais contas a pagar.

Passivo Extraconcursal

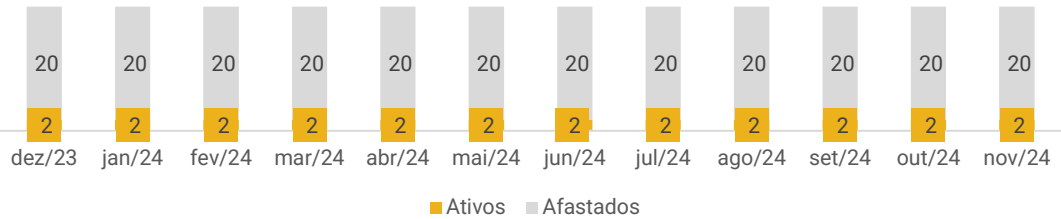


Em outubro e novembro, não houve admissões ou demissões,, permanecendo com 22 funcionários na CBG e 12 na BGSE. Todos os colaboradores são contratados sob o regime CLT, e na CBG, 20 funcionários estão afastados. Durante esse período, foram realizados os pagamentos de salários, encargos, rescisões e férias. As análises dos meses indicaram, em sua maioria, uma redução nos saldos, com valores de R\$ 147,6 mil e R\$ 852,32 na CBG, e R\$ 9,6 mil e R\$ 26,1 mil na BGSE, respectivamente, devido aos pagamentos efetuados.

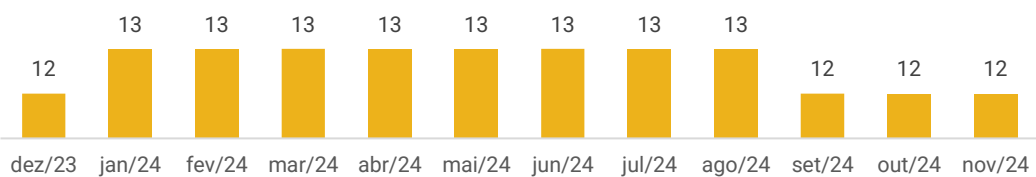
Anteriormente, a Recuperanda informou que aguarda a emissão de ofício pelo juízo para a Caixa Econômica Federal, a fim de autorizar a baixa dos valores de FGTS pagos nas rescisões e parcelar o saldo. Após essa etapa, a PGFN deverá formalizar o parcelamento dos demais débitos tributários e previdenciários.

Além disso, a CBG contava com 13 subempreiteiros até o final de novembro 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, Neuza Terezinha e Construfort Materiais. A BGSE possuía 08 subempreiteiros no mesmo período, sendo Della Pasqua, Avensi, VR Terraplenagem, Bento Leal, Tino Locações, Conpasul, Lucca Favretto e Sultepa.

Funcionários CBG



Funcionários BGSE



Distribuição de Cargos - CBG



Distribuição de Cargos - BGSE





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CBG

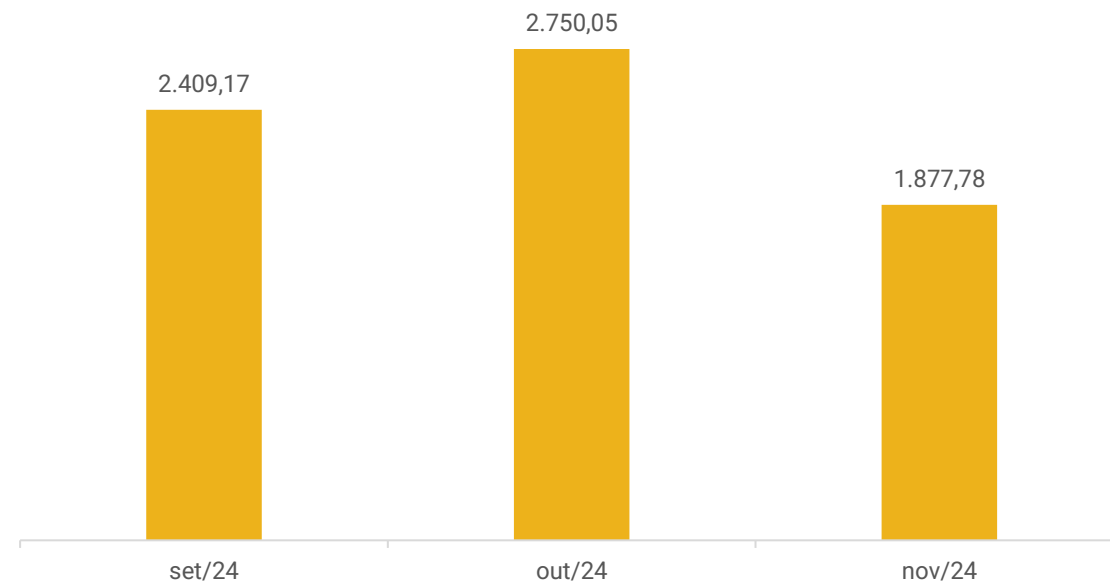
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)	set/24	out/24	nov/24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Recebimento de Clientes	191.720	224.092	48.074
(+) Recebimento por ressarcimento de despesas	1	-	-
(+/-) Adiantamentos a Fornecedores	-19.454	-4.860	-24.518
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	-517.593	-214.901	-268.481
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	-48.662	-23.990	-29.833
(-) Pagamento a Credores	-26.975	-25.818	-32.889
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	-	-	-2.060
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	-2.616	-720	-16
(-) Pagamento Serviços Profissionais	-15.321	-4.201	-4.251
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	-3.761	-3.858	-3.788
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	-724	-173	-
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	-424	-424	-424
(-)Pagamento de Fundo de Garantia	-2.600	-491	-2.642
(-)Pagamento de Previdência Social	-10.422	-11.502	-1.623
(-) Pagamento Locações e Alugueis	-1.412	-1.412	-2.312
(-) Pagamento de Tributos Municipais Empresa	-	-139.079	-107.844
(-) Pagamento de Tributos Estaduais Empresa	-2.807	-1.757	-3.264
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	-	-83	-15.177
(-) Pagamento Tributos federais retidos na fonte	-9.310	-18.216	-2.864
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	-14.040	-3.610	-14.013
(-) Pagamento Homologação Trabalhista	-	-56.567	-78.594
(-) Pagamento de Parcelamento simplificado	-6.382	-120.221	-121.075
(-) Pagamento de Parcelamento Estadual	-4.000	-4.022	-4.048
(-) Pagamento de Parcelamento Municipal	-6.502	-4.667	-4.667
(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	-501.284	-416.480	-676.308
(-) Pagamento Encargos Financeiros	-279	-473	-427
(-) Pagamento Juros e Multas	-8.693	-8.583	-17.734
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-510.255	-425.536	-694.470
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas	-33.537	-19.819	-7.270
(+/-) Recebimento/(pagamento) Aloj Participações Societárias	-928	-217	-219
(+/-) Recebimento/(pagamento) Brasília Guaíba Investimento	-1.010.571	-730.908	-703.199
(+/-) Recebimento/(pagamento) BGSE Construções	1.555.096	1.176.820	1.404.285
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	510.060	425.876	693.597
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-195	341	-872
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.604	2.409	2.750
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.409	2.750	1.878

Atividades Operacionais: em outubro e novembro, as atividades operacionais registraram resultados negativos de R\$ 425,5 mil e R\$ 694,4 mil, respectivamente, em grande parte devido aos pagamentos a fornecedores (R\$ 238,8 mil e R\$ 298,3 mil), amortização de parcelamento simplificado (R\$ 120,2 mil e R\$ 121 mil) e tributos municipais (R\$ 139 mil e R\$ 107,8 mil). Os fatores positivos decorreram exclusivamente dos recebimentos de clientes, que foram de R\$ 224 mil em outubro e de R\$ 48 mil em novembro.

Atividades de financiamento: nos períodos analisados, os valores recebidos da BGSE, de R\$ 1,1 milhão em outubro e R\$ 1,4 milhão em novembro, superaram os valores destinados à BGI, ALOI Participações e CBG Ativos, que somaram R\$ 750,9 mil em outubro e R\$ 710,6 mil em novembro. Como resultado, as atividades de financiamento apresentaram saldos positivos de R\$ 425,8 mil em outubro e R\$ 693,5 mil em novembro.

Destaca-se que o saldo de R\$ 1,8 mil, registrado ao final de novembro, confirma o montante apresentado no balancete e reflete a realidade da empresa. Além disso, os extratos bancários enviados corroboram os saldos contábeis.

Saldo em Caixa R\$





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CBG

BALANÇO PATRIMONIAL

	set/24	out/24	nov/24
Ativo circulante	25.584.877	25.680.877	25.695.093
Disponibilidades	2.409	2.750	1.878
Contas a receber	18.690.176	18.655.565	18.813.486
Serviços a faturar	3.847.668	3.847.668	3.847.668
Estoques	46.704	46.704	46.704
Adiantamentos a terceiros	2.997.919	2.993.805	2.741.068
Demais contas e valores a receber	-	134.385	244.288
Ativo não circulante	30.352.229	40.677.759	41.388.169
Depósitos judiciais	1.712.369	1.712.369	1.712.369
Partes relacionadas	8.604.295	9.355.021	10.065.490
Investimentos	20.021.490	29.596.352	29.596.352
Imobilizado	14.076	14.017	13.959
Ativo total	55.937.106	66.358.636	67.083.262
BALANÇO PATRIMONIAL	set/24	out/24	nov/24
Passivo circulante	33.474.108	35.219.200	35.215.719
Instituições financeiras	3.310.890	3.310.890	3.310.890
Fornecedores	4.272.064	4.234.090	4.233.143
Obrigações sociais e trabalhistas	14.247.537	14.098.792	14.096.984
Provisões trabalhistas	16.619	17.747	18.703
Obrigações fiscais	3.453.833	3.005.115	3.005.129
Demais contas a pagar	6.675.258	6.606.656	6.734.750
Parcelamentos	1.497.906	3.945.910	3.816.120
Passivo não circulante	21.038.009	22.153.581	23.560.648
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	1.272.686	1.272.686
Partes relacionadas	13.303.554	14.324.701	15.731.768
Patrimônio líquido	1.424.989	8.985.855	8.306.895
Capital social	44.829.350	44.829.350	44.829.350
Prejuízos acumulados	-40.972.764	-42.892.207	-42.892.207
Resultado do exercício em curso	-2.431.597	7.048.712	6.369.752
Total do passivo	55.937.106	66.358.636	67.083.262

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. Em outubro, os recebimentos da Planaterra resultaram em um decréscimo de R\$ 34,6 mil. Já em novembro, o acréscimo de R\$ 157,9 mil foi ocasionado pelos faturamentos a prazo para o mesmo cliente. Contudo, o relatório de controle interno das contas a receber não foi enviado, o que impossibilita a confirmação da veracidade dos saldos contábeis

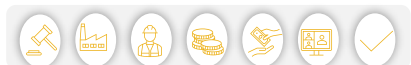
Serviços a faturar: compreende valor a faturar para o DNIT (R\$ 3,8 milhões), sem previsão para faturamento.

Adiantamentos a terceiros: engloba saldo de adiantamentos a fornecedores de R\$ 2,7 milhões. Em outubro e novembro, ocorreram reduções consecutivas de R\$ 4,1 mil e R\$ 252,7 mil, respectivamente, devido ao recebimento de notas fiscais que foram pagas antecipadamente. A Recuperanda continua exigindo notas fiscais dos fornecedores, inclusive judicialmente, mas existem divergências que ainda precisam ser resolvidas, sem previsão de regularização do saldo expressivo da rubrica.

Demais contas e valores a receber: contempla ITBI de R\$ 242,2 mil. Os acréscimos sucessivos de R\$ 134,3 mil e R\$ 109,9 mil nos períodos analisados, foram motivados pelos pagamentos de ITBI do loteamento Rincão.

Partes relacionadas: os saldos a receber incluem Brasília Guaíba Investimentos (R\$ 6,7 milhões), BGPARG (R\$ 1,9 milhão) e CBG Ativos (R\$ 1,3 milhão), com um aumento de 9% e 8% em outubro e novembro, principalmente devido aos valores direcionados à BGI. A empresa esclareceu que houve reembolso de pagamentos a terceiros relacionados aos processos da CBG contra o Banco Votorantim, e está avaliando a viabilidade de assumir esse custo na CBG.

Investimentos: engloba investimentos e equivalência patrimonial na BGSE. Em outubro expôs aumento de 48%, em decorrência do resultado da equivalência patrimonial no terceiro trimestre entre BGSE Construções e Construtora Brasília Guaíba.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CBG

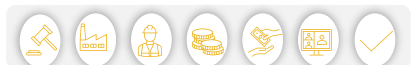
BALANÇO PATRIMONIAL

	set/24	out/24	nov/24
Ativo circulante	25.584.877	25.680.877	25.695.093
Disponibilidades	2.409	2.750	1.878
Contas a receber	18.690.176	18.655.565	18.813.486
Serviços a faturar	3.847.668	3.847.668	3.847.668
Estoques	46.704	46.704	46.704
Adiantamentos a terceiros	2.997.919	2.993.805	2.741.068
Demais contas e valores a receber		134.385	244.288
Ativo não circulante	30.352.229	40.677.759	41.388.169
Depósitos judiciais	1.712.369	1.712.369	1.712.369
Partes relacionadas	8.604.295	9.355.021	10.065.490
Investimentos	20.021.490	29.596.352	29.596.352
Imobilizado	14.076	14.017	13.959
Ativo total	55.937.106	66.358.636	67.083.262
BALANÇO PATRIMONIAL	set/24	out/24	nov/24
Passivo circulante	33.474.108	35.219.200	35.215.719
Instituições financeiras	3.310.890	3.310.890	3.310.890
Fornecedores	4.272.064	4.234.090	4.233.143
Obrigações sociais e trabalhistas	14.247.537	14.098.792	14.096.984
Provisões trabalhistas	16.619	17.747	18.703
Obrigações fiscais	3.453.833	3.005.115	3.005.129
Demais contas a pagar	6.675.258	6.606.656	6.734.750
Parcelamentos	1.497.906	3.945.910	3.816.120
Passivo não circulante	21.038.009	22.153.581	23.560.648
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	1.272.686	1.272.686
Partes relacionadas	13.303.554	14.324.701	15.731.768
Patrimônio líquido	1.424.989	8.985.855	8.306.895
Capital social	44.829.350	44.829.350	44.829.350
Prejuízos acumulados	-40.972.764	-42.892.207	-42.892.207
Resultado do exercício em curso	-2.431.597	7.048.712	6.369.752
Total do passivo	55.937.106	66.358.636	67.083.262

Instituições financeiras: o passivo circulante é composto principalmente por dívidas com o Banco Bradesco (R\$ 1,7 milhão), Finame do Banco do Brasil (R\$ 1,4 milhão) e Caterpillar (R\$ 457,7 mil). A empresa também possui um saldo positivo de R\$ 647,3 mil com o Banco Safra. Antes da Recuperação Judicial, o Banco Safra realizou a busca e apreensão de equipamentos, o que resultou na baixa dos valores do imobilizado e contrapartida na rubrica de Finame. No passivo não circulante, os valores a pagar ao Banco do Brasil referentes ao Finame totalizam R\$ 2,5 milhões.

Fornecedores: engloba no curto prazo R\$ 3,1 milhões em fornecedores, R\$ 621,2 mil em subempreiteiros e R\$ 469,2 mil em retenções contratuais. Os pagamentos a fornecedores e subempreiteiros, motivaram os decréscimos de R\$ 37,9 mil e R\$ 946,60 em outubro e novembro. Os principais saldos entre fornecedores e sub empreiteiros, conforme demonstrativos contábeis, são com fornecedores sem identificação (R\$ 2 milhões) os quais a empresa não esclareceu do que se tratam; Flavio Luz (R\$ 347,5 mil); e Rumo Certo Construtora (R\$ 256,4 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 inclui, em sua maioria, saldos devidos ao DNIT (R\$ 3,6 milhões), Pedreira Basalto (R\$ 704,2 mil) e uma multa do Ministério Público (R\$ 524 mil). Em outubro, as amortizações de credores diversos, sobretudo, a Amauri Maria (R\$ 48,7 mil), Josinei Rodrigues (R\$ 8,4 mil) e Cleomar da Silva (R\$ 6 mil), ocasionaram a retração de 1%. Em novembro as dívidas adquiridas com credores diversos, principalmente, com Sonia Rejane (R\$ 90 mil), Consorcio Brasília Guaíba (R\$ 73,6 mil) e Amauri Maria (R\$ 48,7 mil), resultaram no acréscimo de 2%. Embora solicitado maiores esclarecimentos, sobre as dividas adquiridas em novembro, não houve retorno.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CBG

DRE	set/24	out/24	nov/24	2024
Faturamento	226.331	189.481	205.995	2.290.260
Deduções sobre vendas	-10.554	-10.681	-11.660	-120.407
RECEITA LÍQUIDA	215.777	178.800	194.335	2.169.853
CUSTOS	-104.572	52.262	-236.727	-1.373.815
CUSTOS DIRETOS	-33.683	76.067	-234.073	-923.295
Materiais diretos	-733	-	-1.110	-113.889
Mão de obra direta	-156	-156	-44.990	-131.569
Serviços empreitados	-29.027	-27.966	-33.850	-133.208
Equipamentos de produção	-3.767	-52.261	-19.649	-410.155
Outros custos diretos	0	156.450	-	-134.474
CUSTOS INDIRETOS	-70.889	-23.805	-2.655	-450.520
Material indireto	-5.905	-1.498	-2.655	-117.250
Mão de obra indireta	-	-	-	-3.582
Outros custos indiretos	-64.985	-22.307	-134.474	-329.687
LUCRO BRUTO	111.205	231.063	-42.392	796.038
<i>Margem Bruta</i>	52%	129%	-22%	37%
DESPESAS	-537.116	9.249.246	-636.567	5.573.714
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	-308.887	-138.250	-605.328	-3.299.701
Despesas com pessoal	-7.285	-8.217	-8.315	-97.341
Ocupação, comunicação e energia	-1.801	-2.540	-1.125	-22.584
Serviços de terceiros	-270.433	-112.907	-506.183	-2.868.442
Despesas c/ veículos adm.	-9.819	-1.732	-3.400	-35.602
Viagens e representações	-	-	-	-825
Outras despesas	-6.740	-10.684	-84.440	-204.714
Despesas não dedutíveis	-12.809	-2.171	-1.865	-70.193
EBITDA	-198.327	9.667.102	-660.795	6.983.493
RESULTADO OPERACIONAL	-198.386	9.667.044	-660.853	6.982.847
<i>Margem Operacional</i>	-92%	5407%	-340%	322%
EVENTOS FINANCEIROS	-227.525	-186.735	-18.106	-613.095
Despesas financeiras	-235.040	-551.591	-18.162	-1.027.881
Receitas financeiras	7.515	364.857	55	414.786
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-705	-627	-13.133	-93.979
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.	1	9.574.858	-	9.580.489
RESULTADO	-425.911	9.480.309	-678.960	6.369.752
<i>Margem Líquida</i>	-197%	5302%	-349%	294%

Faturamento: engloba receitas com a venda de pedra britada de R\$ 31,5 mil em outubro e R\$ 48 mil em novembro, além da locação de equipamentos de britagem para a Planaterra, no valor de R\$ 157,9 mil em cada mês. As receitas reduziram 16% em outubro e aumentaram 9% em novembro, devido à variação no volume de venda de pedra britada.

Deduções sobre vendas: compreende, unicamente, impostos sobre vendas de R\$ 10,6 mil e R\$ 11,6 mil, nos períodos analisados.

Custos: são compostos principalmente por outros custos indiretos, serviços empreitados e equipamentos de produção. Em outubro, houve um decréscimo nos custos de R\$ 156,8 mil, devido, principalmente, ao estorno de R\$ 156,4 mil em outros custos diretos, resultando em um saldo positivo desse montante, o qual não foi esclarecido pela empresa. Já em novembro, os custos aumentaram R\$ 288,9 mil, pois, além do estorno identificado no mês anterior, houve a apropriação de um valor referente ao termo do acordo extrajudicial de aluguel com Sonia Rejane, no montante de R\$ 100 mil, negociado em 10 parcelas.

Despesas gerais administrativas: compreendem, principalmente, serviços de terceiros e outras despesas, sendo a maior parte voltada para despesas legais, contribuições e manutenção. Em outubro, o valor de R\$ 9,5 milhões, referente ao reconhecimento da equivalência patrimonial da CBG na BGSE, foi incluído como outras receitas operacionais, o que resultou em uma redução expressiva das despesas de R\$ 9,7 milhões no mês, gerando um valor positivo. Essa movimentação refletiu na variação de novembro, quando comparado a outubro. Além disso, os serviços de terceiros foram 348% maiores em novembro, principalmente devido à contrapartida da baixa de adiantamento de fornecedores, relacionada ao falecimento do proprietário da empresa NM da Costa Lopes (R\$ 266,3 mil), e aos honorários com a Administração Judicial (R\$ 100 mil).

Resultado Financeiro: os resultados financeiros foram negativos, registrando R\$ 186,7 mil em outubro e R\$ 18,1 mil em novembro, principalmente devido aos juros, encargos e multas sobre o parcelamento tributário realizado em outubro, no valor de R\$ 546,8 mil, além dos juros de mora de R\$ 4,2 mil em outubro e R\$ 14 mil em novembro. Destaca-se que a CBG não forneceu informações detalhadas sobre o parcelamento verificado nas demonstrações contábeis.

Resultado: em outubro, o reconhecimento da equivalência operacional, foi o principal fator responsável pelo lucro de R\$ 9,4 milhões. Contudo em novembro, as receitas não foram suficientes para suprir os custos e despesas operacionais, gerando prejuízo de R\$ 678,9 mil. O acumulado de 2024 é de R\$ 6,3 milhões positivos.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA BGSE

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)	set/24	out/24	nov/24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Recebimento de Clientes	6.077.239	3.508.550	8.628.465
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	-	6	19
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	-308.209	-113.191	-183.751
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	-1.261.040	-1.929.557	-6.234.122
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	104.530	-33.315	-42.876
(-) Pagamento a Credores	187	-	-
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	-	-	-23.638
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	-	-	-1.171
(-) Pagamento Serviços Profissionais	-24.168	-14.448	-17.102
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	-69.843	-66.505	-53.297
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	-16.304	-19.413	-15.250
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	0	0	-17.556
(-) Pagamento Fundo de Garantia	-4.254	-14.716	-4.074
(-) Pagamentos Locações e Aluguéis	-12.439	-12.974	-11.956
(-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe	-7.170	-2.290	-8.670
(-) Pagamento de Seguros	-	-4.895	-
(-) Pagamento tributos Municipais	-9.174	-20.655	-37.920
(-) Pagamento de Tributos Estaduais	-1.050	-1.595	-
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	-	-857	-4.254
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	-1.916	-564	-32
(-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdencia e FGTS)	-361.241	-182.141	-183.616
(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	4.105.149	1.091.438	1.789.198
(-) Pagamento Encargos Financeiros	-1.848	-1.749	-1.808
(-) Pagamento Juros e Multas	-35.131	-8	-
(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	4.068.170	1.089.682	1.787.390
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Imobilizado técnico	-	-	-439
(-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras	9.489	38.273	8.046
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	9.489	38.273	7.608
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas	-1.555.096	-1.177.814	-1.404.285
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-1.555.096	-1.177.814	-1.404.285
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
	2.522.562	-49.859	390.713
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	3.223.286	5.745.848	5.695.989
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	5.745.848	5.695.989	6.086.702

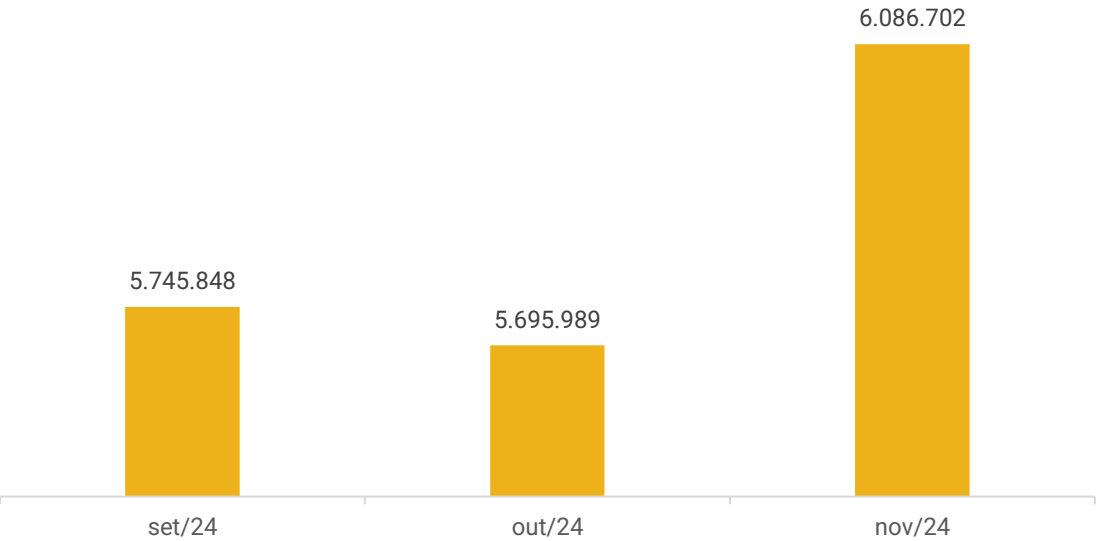
Atividade Operacional: nos períodos analisados, a empresa apresentou resultados operacionais positivos de R\$ 1 milhão e R\$ 1,7 milhão, exclusivamente pelos recebimentos de clientes de R\$ 3,5 milhões em outubro e de R\$ 8,6 milhões em novembro. Os principais fatores negativos foram pagamento a fornecedores (R\$ 1,9 milhão e R\$ 6,2 milhões), amortização de parcelamentos simplificados (R\$ 182,1 mil e R\$ 183,6 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 113,1 mil e R\$ 183,7 mil), respectivamente.

Atividade de investimentos: as atividades de investimentos incluem os recebimentos líquidos de aplicações financeiras, que totalizaram R\$ 38,2 mil em outubro e R\$ 8 mil em novembro. Além disso, em novembro, houve a compra de um roteador de internet no valor de R\$ 438,82. Com isso, o resultado das atividades de investimento foi positivo, registrando R\$ 38,2 mil em outubro e R\$ 7,6 mil em novembro.

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 e R\$ 1,4 milhão, consecutivamente nos meses analisados.

O caixa líquido ao final dos períodos é de R\$ 6 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

	set/24	out/24	nov/24
Ativo circulante	22.796.335	27.996.648	26.870.481
Disponível	5.745.848	5.695.989	6.086.702
Contas a receber	60.544	3.307	2.409
Serviços a faturar	3.236.585	8.945.695	7.189.297
Adiantamentos a terceiros	1.419.021	1.028.518	1.089.384
Demais contas e valores a receber	12.334.337	12.323.140	12.502.689
Ativo não circulante	18.915.237	19.721.742	20.862.790
Partes relacionadas	11.401.029	12.422.393	13.829.678
Investimentos	300.000	300.000	300.000
Imobilizado	7.214.208	6.999.349	6.733.112
Ativo total	41.711.572	47.718.390	47.733.271
BALANÇO PATRIMONIAL	set/24	out/24	nov/24
Passivo circulante	7.181.187	13.041.559	10.422.819
Fornecedores	1.948.746	7.565.505	4.764.999
Obrigações sociais e trabalhistas	447.912	438.359	412.220
Obrigações fiscais	1.324.803	1.760.110	2.151.631
Provisões	922.835	922.835	922.835
Demais contas a pagar	600.000	600.000	600.000
Parcelamentos	1.936.891	1.754.750	1.571.134
Passivo não circulante	4.934.033	4.934.033	4.934.033
Parcelamentos impostos	4.934.033	4.934.033	4.934.033
Patrimônio líquido	29.596.352	29.742.798	32.376.418
Capital social	15.010.000	15.010.000	15.010.000
Lucros ou Prejuízos acumulados	4.791.108	5.139.749	5.139.749
Resultado do exercício em curso	9.795.244	9.593.049	12.226.669
Total do passivo	41.711.572	47.718.390	47.733.271

Contas a receber: engloba clientes diversos (R\$ 2,4 mil). Os recebimentos, em sua maioria do DAER, motivaram os decréscimo de R\$ 57,2 mil e R\$ 897,79, consecutivamente em outubro e novembro.

Serviços a faturar: a rubrica é composta exclusivamente pelos saldos a faturar para o DAER, no valor de R\$ 7,1 milhões. Em outubro, os serviços prestados a prazo resultaram em um aumento de R\$ 5,7 milhões, enquanto em novembro, os recebimentos parciais do cliente causaram uma redução de R\$ 1,7 milhão.

Adiantamento a Terceiros: refere-se a adiantamentos a fornecedores no total de R\$ 1 milhão. O recebimento de notas fiscais, pertinentes a serviços pagos de maneira antecipada, resultaram na retração de R\$ 390,5 mil no mês de outubro. Já em novembro, as novas antecipações, geraram o acréscimo de R\$ 60,8 mil. Os principais saldos de adiantamentos são dos fornecedores Softcont Serviços (R\$ 327,1 mil, Viapave (R\$ 185 mil) e JP Santa Lucia (R\$ 163,6 mil). O relatório de adiantamentos não foi disponibilizado, dificultando a confirmação do saldo contabilizado. Embora tenha sido questionada sobre a previsão para a baixa de saldos antigos e sem movimentação, a Recuperanda não forneceu esclarecimentos satisfatórios.

Demais contas e valores a receber: abrangem principalmente valores devidos pela Prefeitura Municipal de Cachoeirinha (R\$ 11,5 milhões), impostos a recuperar (R\$ 953,4 mil) e adiantamento de décimo terceiro salario (R\$ 23,6 mil). A empresa informou que a cobrança da dívida da Prefeitura está sendo conduzida por advogados e refere-se a obras realizadas durante a administração anterior, cujo prefeito foi afastado, sem previsão de recebimento. Os impostos compensados em outubro motivaram o decréscimo de R\$ 11,1 mil. Em novembro, os créditos gerados de tributos (R\$ 108 mil) e o pagamento da primeira parcela do decimo terceiro salário (R\$ 47,1 mil) ocasionaram o aumento de R\$ 179,5 mil.

Imobilizado: em outubro, houve aquisições de móveis de escritório (R\$ 40,9 mil) e máquinas e equipamentos (R\$ 10,4 mil). Além disso, em ambos os meses, foi registrada a depreciação mensal de R\$ 266,2 mil. Essas movimentações resultaram em uma retração de R\$ 214,8 mil em outubro e R\$ 266,2 mil em novembro.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BGSE

BALANÇO PATRIMONIAL

	set/24	out/24	nov/24
Ativo circulante	22.796.335	27.996.648	26.870.481
Disponível	5.745.848	5.695.989	6.086.702
Contas a receber	60.544	3.307	2.409
Serviços a faturar	3.236.585	8.945.695	7.189.297
Adiantamentos a terceiros	1.419.021	1.028.518	1.089.384
Demais contas e valores a receber	12.334.337	12.323.140	12.502.689
Ativo não circulante	18.915.237	19.721.742	20.862.790
Partes relacionadas	11.401.029	12.422.393	13.829.678
Investimentos	300.000	300.000	300.000
Imobilizado	7.214.208	6.999.349	6.733.112
Ativo total	41.711.572	47.718.390	47.733.271
BALANÇO PATRIMONIAL	set/24	out/24	nov/24
Passivo circulante	7.181.187	13.041.559	10.422.819
Fornecedores	1.948.746	7.565.505	4.764.999
Obrigações sociais e trabalhistas	447.912	438.359	412.220
Obrigações fiscais	1.324.803	1.760.110	2.151.631
Provisões	922.835	922.835	922.835
Demais contas a pagar	600.000	600.000	600.000
Parcelamentos	1.936.891	1.754.750	1.571.134
Passivo não circulante	4.934.033	4.934.033	4.934.033
Parcelamentos impostos	4.934.033	4.934.033	4.934.033
Patrimônio líquido	29.596.352	29.742.798	32.376.418
Capital social	15.010.000	15.010.000	15.010.000
Lucros ou Prejuízos acumulados	4.791.108	5.139.749	5.139.749
Resultado do exercício em curso	9.795.244	9.593.049	12.226.669
Total do passivo	41.711.572	47.718.390	47.733.271

Fornecedores: compreende subempreiteiros (R\$ 4,1 milhão), retenções contratuais (R\$ 431,6 mil) e fornecedores (R\$ 146,9 mil). O maior volume de fornecimentos a prazo, sobretudo de sub empreiteiros, motivaram o aumento de R\$ 5,6 milhões em outubro. Já os pagamentos realizados a fornecedores e sub empreiteiros, foram responsáveis pela redução de R\$ 2,8 milhões no mês de novembro. Entre os principais saldos com subempreiteiros, destacam-se Della Pasqua (R\$ 2 milhões), Bento Leal (R\$ 1,1 milhão) e Tino Locações (R\$ 494,9 mil). O *aging list* não foi disponibilizado, impossibilitando a confirmação do saldo contabilizado.

Obrigações fiscais, provisões e parcelamentos: o saldo inclui, principalmente, parcelamentos (R\$ 6,5 milhões) no curto e longo prazo, COFINS (R\$ 1 milhão) e provisão de impostos sobre o lucro (R\$ 922,8 mil). O aumento nas vendas motivou os acréscimos de 33% e 22%, respectivamente, nos meses analisados. Os períodos exibiram, sobretudo, amortização do parcelamento simplificado, impostos sobre faturamento diferido e ISS. De acordo com informações, um novo parcelamento tributário está previsto para janeiro de 2025.

Demais contas a pagar: refere-se, unicamente, ao saldo a pagar à Guaxe Construções (R\$ 600 mil), que não exibiu variação.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE BGSE

DRE	set/24	out/24	nov/24	2024
Receita Bruta	3.594.610	8.945.695	7.189.297	48.447.257
Deduções sobre vendas	-212.315	-505.330	-450.430	-2.953.703
RECEITA LÍQUIDA	3.382.296	8.440.365	6.738.867	45.493.553
CUSTOS	-698.053	-8.484.444	-3.871.333	-29.415.442
CUSTOS DIRETOS	-645.492	-8.358.136	-3.717.818	-28.581.313
Materiais diretos	-377.525	-875.411	-1.839.117	-7.020.196
Mão de obra direta	-64.158	-62.942	-50.224	-724.496
Serviços empreitados	54.290	-6.756.882	-1.459.321	-16.176.785
Equipamentos de produção	-390.377	-496.971	-353.345	-4.435.287
Outros custos diretos	132.278	-165.930	-15.810	-224.550
CUSTOS INDIRETOS	-52.561	-126.307	-153.515	-834.129
Material indireto	-6.348	-10.087	-4.865	-104.267
Mão de obra indireta	-	-	-	-96
Outros custos indiretos	-46.213	-116.221	-148.650	-729.766
LUCRO BRUTO	2.684.242	-44.079	2.867.534	16.078.111
<i>Margem Bruta</i>	<i>79%</i>	<i>-1%</i>	<i>43%</i>	<i>35%</i>
DESPESAS	-627.940	-158.116	-233.914	-3.851.442
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	-223.731	-201.355	-245.036	-2.311.433
Despesas com pessoal	-63.269	-55.289	-47.115	-616.324
Ocupação, comunicação e energia	-13.989	-13.234	-12.797	-129.351
Serviços de terceiros	-97.499	-83.408	-127.778	-1.051.411
Despesas c/ veículos adm.	-12.330	-16.911	-14.005	-126.323
Viagens e representações	-137	-	-	-3.633
Outras despesas	-21.855	-19.588	-25.090	-206.222
Despesas não dedutíveis	-14.653	-12.924	-18.251	-178.170
EBITDA	2.726.502	20.371	2.888.326	16.690.458
RESULTADO OPERACIONAL	2.460.693	-245.438	2.622.518	13.766.900
<i>Margem Operacional</i>	<i>73%</i>	<i>-3%</i>	<i>39%</i>	<i>30%</i>
EVENTOS FINANCEIROS	-18.702	43.901	11.228	-488.738
Despesas financeiras	-36.848	-15.387	-6.075	-703.850
Receitas financeiras	18.146	59.288	17.302	215.112
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-2.001	-658	-125	-22.779
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.	182	-4	19	222
Imposto de Renda e Contribu. Social S/L	-383.687	-	-	-1.028.715
RESULTADO	2.056.303	-202.195	2.633.620	12.226.669
<i>Margem Líquida</i>	<i>61%</i>	<i>-2%</i>	<i>39%</i>	<i>27%</i>

Receita Bruta: em outubro houve acréscimo expressivo de 149% e novembro decréscimo de 20%. 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\$ 505,3 mil em outubro e de R\$ 450,4 mil em novembro.

Custos: contemplam, principalmente, custos com serviços empreitados, materiais diretos e equipamentos de produção. Em outubro, os custos apresentaram um acréscimo expressivo de R\$ 9,1 milhões, principalmente devido aos serviços empreitados, que somaram R\$ 6,7 milhões, aos materiais diretos, que totalizaram R\$ 875,4 mil, e aos equipamentos de produção, com R\$ 496,9 mil. A variação foi ocasionada, principalmente, pelos custos com mão de obra e materiais alocados em serviços empreitados, especialmente com Bento Leal e Dalla Pasqua. A empresa não forneceu explicações para os valores expressivos. O decréscimo de R\$ 4,6 milhões em novembro está relacionado, em sua maioria, à redução no volume de custos com serviços empreitados.

Despesas gerais administrativas: as principais despesas foram com serviços, despesas com pessoal e outras despesas, que incluem custos com refeições, condução, pedágio, material de expediente e assessoria contábil. As despesas apresentaram uma retração de 10% em outubro e um aumento de 4% em novembro. As oscilações ocorreram devido à variação das despesas com serviços de terceiros. Em outubro, os serviços prestados por advogados foram menores, enquanto em novembro houve o lançamento de duas notas fiscais referentes aos serviços contábeis da Softcont Serviços, no valor de R\$ 33,3 mil, e da GLH Controle, Planejamento e Estratégia, no valor de R\$ 24 mil, o que não foi esclarecido pela BGSE.

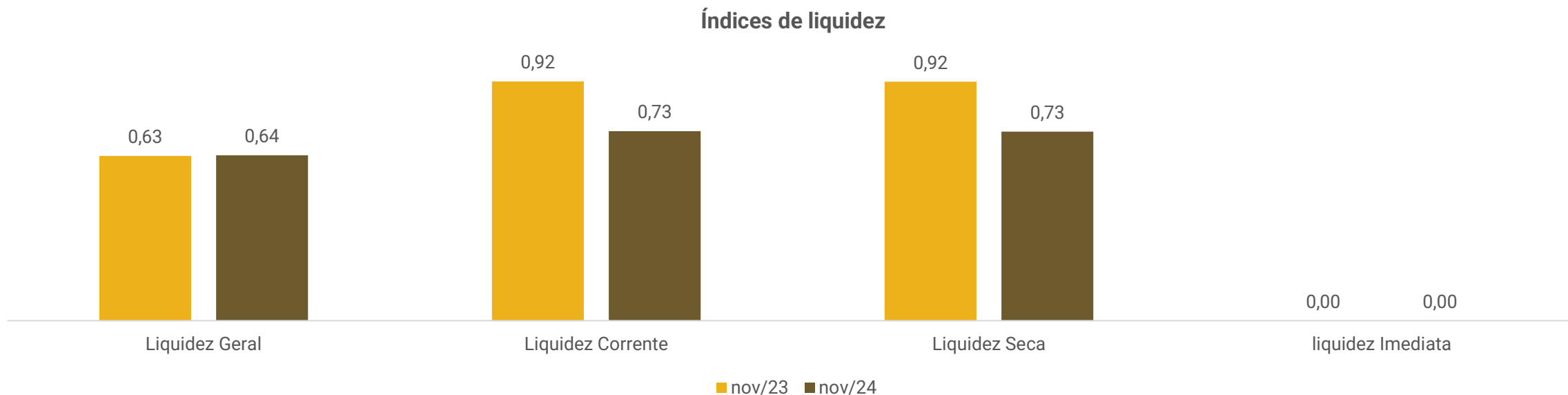
Resultado Financeiro: os resultados financeiros foram positivos de R\$ 43,9 mil e R\$ 11,2 mil, sucessivamente em outubro e novembro, impulsionados pelos rendimentos de aplicações financeiras de R\$ 46,5 mil e R\$ 17 mil, além das variações monetárias apenas em outubro de R\$ 12,7 mil.

Resultado: em outubro, os custos operacionais expressivos, geraram um prejuízo de R\$ 202,1 mil. Já em novembro a retração dos custos, embora a receita tenha diminuído, resultou em um lucro de R\$ 2,6 milhões. Em 2024, os resultados acumulados são positivos, totalizando R\$ 12,2 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.

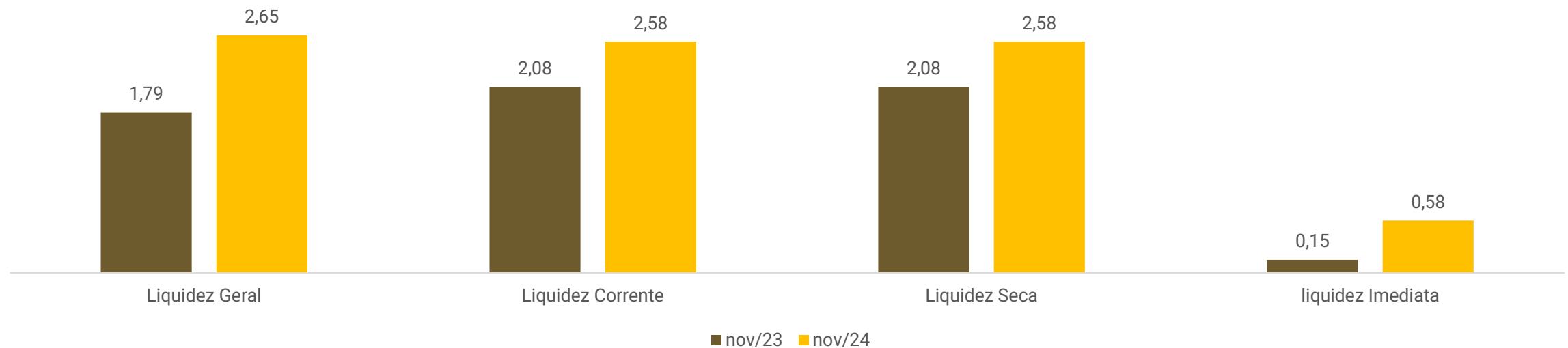
Nos períodos analisados, a Recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica insuficiência de recursos disponíveis para cumprir suas obrigações financeiras. De modo geral, os índices de liquidez apresentaram uma redução quando comparados entre novembro de 2023 e novembro de 2024.





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.

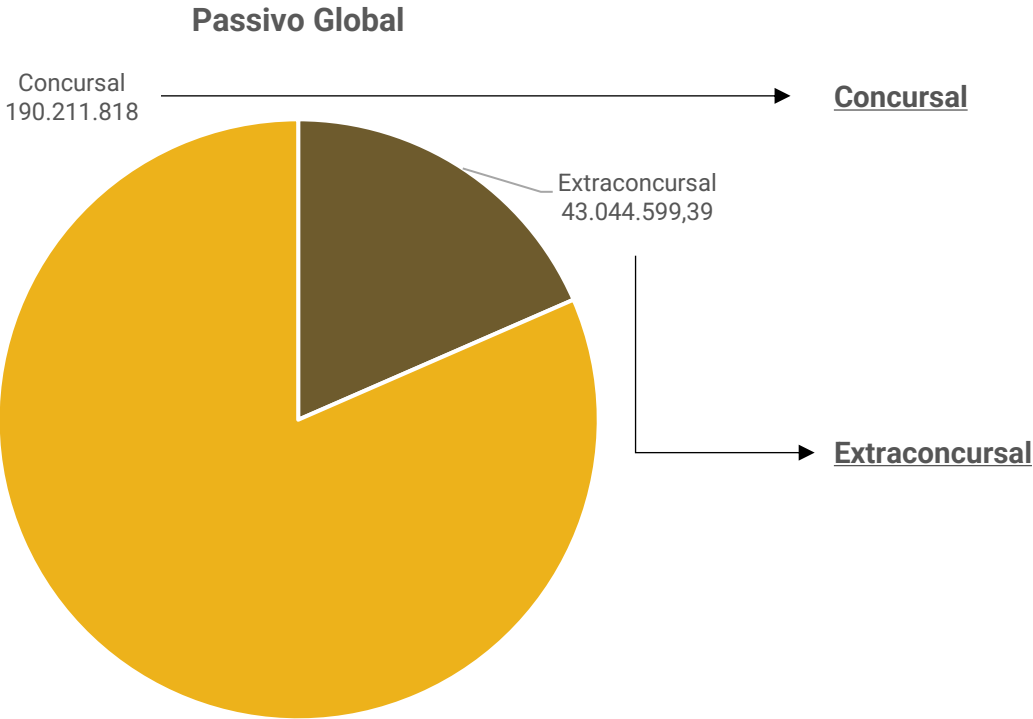
Em 2023 e 2024, a BGSE apresentou índices de liquidez geral, corrente e seca superiores a 1, evidenciando a capacidade de liquidar o passivo total com seus ativos de curto e longo prazo. No entanto, a liquidez imediata, que reflete a capacidade de quitar as dívidas de curto prazo apenas com os valores 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\$ 233,2 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%

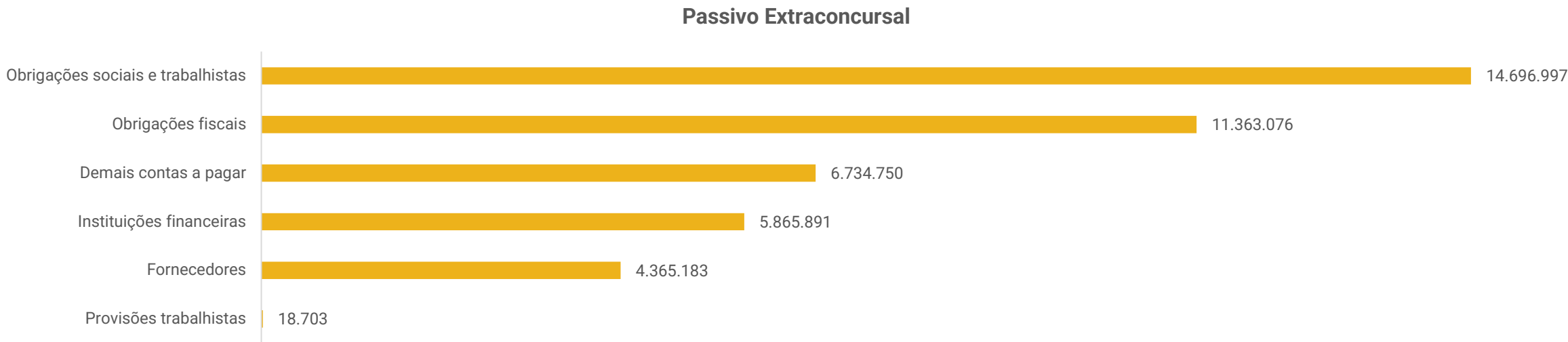
Em novembro/2024 o passivo extraconcurisal somou R\$ 43 milhões, excluindo os valores *intercompany* a pagar para a BGSE (R\$ 13,8 milhões), André Loiferman (R\$ 1,2 milhão) e ALOI Participações (R\$ 614,3 mil). É composto, especialmente, por obrigações sociais e trabalhistas, obrigações fiscais e demais 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\$ 10,7 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 novembro de 2024, soma R\$ 11,3 milhões. Entre os principais saldos de curto prazo, destacam-se parcelamentos simplificados (R\$ 2,6 milhões), COFINS (R\$ 1,3 milhão) e parcelamento PGFN (R\$ 773,3 mil). Já no longo prazo, as obrigações incluem ISSQN (R\$ 2,6 milhões), parcelamentos (R\$ 1,2 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, COFINS 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\$ 3,2 milhões), sub empreiteiros (R\$ 621,2 mil) e retenções contratuais (R\$ 469,2 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

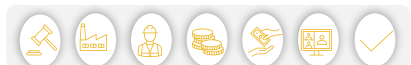
Em 25/11/2024, reuniram-se de forma virtual os representantes da Administração Judicial e da Recuperanda para atualizar as informações operacionais e financeiras da Construtora Brasília Guaíba.

Conforme relatado pelo representante da empresa, as expectativas para a operação da BGSE são positivas. A empresa vive um cenário favorável, com as obras ocorrendo normalmente e o DAER pagando em dia, o que representa um avanço significativo em relação aos períodos anteriores. O Estado está cumprindo o prometido, e a empresa espera que, no final do ano, o DAER interrompa as atividades por cerca de duas semanas. Atualmente, as obras em andamento são nas cidades de Ivorá e Tupanciretã, e a BGSE deve assumir a complementação das obras nas regiões onde já está atuando, devido à distribuição feita pelo sindicato. Não há novas obras previstas fora dessas regiões.

Entre as dificuldades enfrentadas, a empresa destaca a demora nos processos relacionados à recuperação judicial, o que tem gerado reviravoltas e retrabalho. No caso do loteamento que será utilizado para pagamento de credores trabalhistas, apenas um credor assinou a escritura, enquanto outros se recusaram a assinar e receber os terrenos como pagamento, o que está levando o processo ao Ministério Público.

A CBG está gerando caixa com a operação da BGSE e também está trabalhando para resolver os saldos expressivos em adiantamentos a fornecedores. No entanto, complicações surgem devido a ações judiciais e casos de falecimento de fornecedores, o que dificulta a baixa e o ajuste contábil desses saldos. Quanto aos bens e ativos, a maioria dos ativos da CBG está sucateada, enquanto na BGSE está sendo aplicada depreciação acelerada para ajustar os ativos à realidade de mercado. Os ativos em condições estão em uso, exceto a UPI de Camaquã, que está alugada.

Em relação à inadimplência com fornecedores, a empresa tem trabalhado para limpar os valores contábeis. Embora haja negociações em alguns casos e ações judicializadas em outros, não há inadimplência geral. A empresa também está fazendo acordos extraconcursais para resolver pendências antigas. Em relação ao passivo tributário, a empresa contratou uma equipe especializada para negociar com a Procuradoria e está conseguindo separar o FGTS para regularização na PGFN. O restante do passivo tributário está sendo tratado, com os tributos correntes sendo pagos regularmente na BGSE. Por fim, os encargos sociais e salários estão sendo pagos de acordo com as obrigações.





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. 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 21/11/2024:





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

IMAGENS ENVIADAS PELA RECUPERANDA DO ESTOQUE DE PEDRA BRITADA:



Encaminhada em 05/06/2023



Encaminhada em 26/04/2024



Encaminhada em 11/09/2024



Encaminhada em 21/11/2024



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

OBRAS EM ANDAMENTO – IMAGENS ENVIADAS PELA RECUPERANDA EM 21/11/2024



ERS348



ERS348



ERS348



ERS348



ERS348



ERS348



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 OUTUBRO/2024				OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	Subclasse	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Art. 83, VIII	-	-	-	1.273.874,06	-	-	1.273.874,06	O saldo em aberto, se refere ao valor arrolado em favor do sócio André Loiferman.
Classe I - Trabalhista	Créditos de até R\$ 70 mil - líquidos	nov/17	nov/18	6.108.498,37	4.745.027,47	1.145.780,22	281.104,10	-
	Créditos de até R\$ 70 mil - ilíquidos	-	-	646.529,96	696.539,39	-	-	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	4.597.339,66	7.430.640,74	-	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	-	3.369.333,33	38.892.701,34	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 o 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	123.851.807,72	21.065.884,01	45.461.153,34	
Percentual sobre a dívida				100,00%	65%	11%	24%	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro e novembro/2024

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



	ATIVO	
	10-2024	12/2023
CIRCULANTE		
Disponível	2.750,05	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	2.993.805,29	3.046.561,50
Demais Contas e Valores a Receber	134.385,25	-
Total do ativo circulante	25.680.877,22	25.590.537,30
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a longo prazo		
Depósitos judiciais	1.712.368,80	1.696.361,29
Partes relacionadas	9.355.021,22	3.039.517,30
Investimentos	29.596.351,55	20.021.489,75
Imobilizado	14.017,30	14.605,10
Total do ativo não circulante	40.677.758,87	24.771.973,44
TOTAL DO ATIVO	66.358.636,09	50.362.510,74

Ar
R

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



CIRCULANTE

	10-2024	12/2023
Instituições financeiras	3.310.890,46	3.310.890,46
Fornecedores	4.234.089,89	4.312.012,04
Obrigações sociais e trabalhistas	14.098.792,05	14.248.399,52
Provisões Trabalhistas	17.747,16	9.434,45
Obrigações fiscais	3.005.114,93	3.360.259,34
Parcelamentos Simplificado	2.740.703,82	856.244,81
Parcelamentos Estaduais	401.966,25	419.324,90
Parcelamentos Municipais	20.385,03	19.200,83
Parcelamentos PGFN	782.854,45	230.501,64
Demais contas a pagar	6.606.656,06	5.836.114,66

Total do passivo circulante

35.219.200,10 32.602.382,65

NÃO CIRCULANTE

Instituições financeiras	2.555.000,59	2.555.000,59
Fornecedores	132.039,73	132.039,73
Obrigações sociais e trabalhistas	600.012,83	600.012,83
Obrigações fiscais	3.269.141,39	3.269.141,39
Parcelamento Impostos PGFN	381.042,11	286.616,79
Parcelamentos Simplificado	891.643,55	883.825,45
Partes relacionadas	14.324.701,27	6.321.572,76

Total do passivo não circulante

22.153.581,47 14.048.209,54

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social	44.829.350,00	44.829.350,00
Prejuízos acumulados	(42.892.207,13)	(43.205.716,66)
Resultado do Exercício em Curso	7.048.711,65	2.088.285,21

Total do patrimônio líquido

8.985.854,52 3.711.918,55

TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

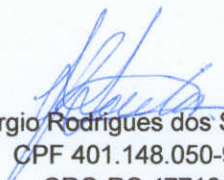
66.358.636,09 50.362.510,74

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



	10-2024	12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.084.264,44	5.353.129,56
Tributos e deduções de vendas	(108.746,37)	(240.575,83)
Receita operacional líquida	1.975.518,07	5.112.553,73
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(1.137.087,68)	(1.655.720,95)
LUCRO BRUTO	838.430,39	3.456.832,78
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(2.694.369,11)	(5.662.838,21)
Outras receitas (despesas) operacionais	9.580.484,91	5.257.073,63
Despesas Tributárias	(80.846,06)	(54.024,23)
RESULTADO ANTES DO MOV. FINANCEIRO	7.643.700,13	2.997.043,97
Receitas financeiras	414.730,97	277.979,26
Despesas financeiras	(1.009.719,45)	(1.186.738,02)
Resultado antes do imposto de renda e da Cssl	7.048.711,65	2.088.285,21
Imposto de Renda e Contrib. Social		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	7.048.711,65	2.088.285,21


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****Outubro de 2024**

DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) Recebimento de Clientes	224.092,16
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	0,00
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	(4.860,00)
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	(214.900,69)
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	(23.989,86)
(-) Pagamento a Credores	(25.817,92)
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	0,00
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	(719,80)
(-) Pagamento Serviços Profissionais	(4.201,14)
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	(3.857,69)
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	(173,40)
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	(423,60)
(-) Pagamento Fundo de Garantia	(491,21)
(-) Pagamento Previdência Social	(11.502,16)
(-) 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	(139.078,75)
(-) Pagamento de Tributos Estaduais	(1.756,66)
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	(82,83)
(-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte	(18.216,07)
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	(3.610,14)
(-) Pagamento Deposito Recursal Trabalhista	0,00
(-) Pagamento Homologações Trabalhista	(56.567,35)
(-) Pagamento Parcelamento Pert (Impostos e Previdência)	0,00
(-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência)	(120.220,96)
(-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual	(4.022,36)
(-) Pagamento Parcelamento Municipal	(4.667,22)
(-) Pagamento Funcionários Credores da Recup. Judicial	0,00
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	(416.479,65)
(-) Pagamento Encargos Financeiros	(473,27)
(-) Pagamento Juros e Multas	(8.582,65)
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	(425.535,57)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
(-) Pagamento a Consórcios de Empresas	0,00
(-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras	0,00

(=) Caixa Liquido usado nas atividades de investimentos

0,00

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

(+/-) Recebimento/(pagamento) CBG Ativos Participações (19.818,53)

(+/-) Recebimento/(pagamento) Aloj Participações Societarias (216,81)

(+/-) Recebimento/(pagamento) Brasilia Guaiba Investimento (730.908,12)

(+/-) Recebimento/(pagamento) Andre Loiferman 0,00

(+/-) Recebimento/(pagamento) BGSE Construções Ltda 1.176.819,91

(+/-) Recebimento/(pagamento) Adri-an Empreendimentos Imobiliarios 0,00

(+/-) Recebimento/(pagamento) Diversos 0,00

(=) Caixa Liquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos

425.876,45

AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

340,88

Caixa e Equivalentes de Caixa no Inicio do Período

2.409,17

Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período

2.750,05

AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

340,88

0,00



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

BALANCETE DE NOVEMBRO 2024

brasília
guaíba

	ATIVO	
	11-2024	12/2023
CIRCULANTE		
Disponível	1.877,78	1.960,68
Contas a receber	18.813.486,12	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	2.741.068,26	3.046.561,50
	244.288,39	-
Total do ativo circulante	25.695.092,57	25.590.537,30
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a longo prazo		
Depósitos judiciais	1.712.368,80	1.696.361,29
Partes relacionadas	10.065.490,11	3.039.517,30
Investimentos	29.596.351,55	20.021.489,75
Imobilizado	13.958,52	14.605,10
Total do ativo não circulante	41.388.168,98	24.771.973,44
TOTAL DO ATIVO	67.083.261,55	50.362.510,74



PASSIVO

	11-2024	12/2023
CIRCULANTE		
Instituições financeiras	3.310.890,46	3.310.890,46
Fornecedores	4.233.143,29	4.312.012,04
Obrigações sociais e trabalhistas	14.096.984,38	14.248.399,52
Provisões Trabalhistas	18.702,51	9.434,45
Obrigações fiscais	3.005.128,97	3.360.259,34
Parcelamentos Simplificado	2.626.182,33	856.244,81
Parcelamentos Estaduais	397.918,51	419.324,90
Parcelamentos Municipais	15.717,60	19.200,83
Parcelamentos PGFN	776.301,28	230.501,64
Demais contas a pagar	6.734.749,86	5.836.114,66
Total do passivo circulante	35.215.719,19	32.602.382,65
NÃO CIRCULANTE		
Instituições financeiras	2.555.000,59	2.555.000,59
Fornecedores	132.039,73	132.039,73
Obrigações sociais e trabalhistas	600.012,83	600.012,83
Obrigações fiscais	3.269.141,39	3.269.141,39
Parcelamento Impostos PGFN	381.042,11	286.616,79
Parcelamentos Simplificado	891.643,55	883.825,45
Partes relacionadas	15.731.767,50	6.321.572,76
Total do passivo não circulante	23.560.647,70	14.048.209,54
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	44.829.350,00	44.829.350,00
Prejuízos acumulados	(42.892.207,13)	(43.205.716,66)
Resultado do Exercício em Curso	6.369.751,79	2.088.285,21
Total do patrimônio líquido	8.306.894,66	3.711.918,55
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	67.083.261,55	50.362.510,74

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

	11-2024	12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.290.259,82	5.353.129,56
Tributos e deduções de vendas	(120.406,64)	(240.575,83)
Receita operacional líquida	2.169.853,18	5.112.553,73
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(1.373.815,16)	(1.655.720,95)
LUCRO BRUTO	796.038,02	3.456.832,78
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(3.299.697,40)	(5.662.838,21)
Outras receitas (despesas) operacionais	9.580.484,92	5.257.073,63
Despesas Tributárias	(93.978,78)	(54.024,23)
RESULTADO ANTES DO MOV. FINANCEIRO	6.982.846,76	2.997.043,97
Receitas financeiras	414.786,23	277.979,26
Despesas financeiras	(1.027.881,20)	(1.186.738,02)
Resultado antes do imposto de renda e da Cssl	6.369.751,79	2.088.285,21
Imposto de Renda e Contrib. Social		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	6.369.751,79	2.088.285,21


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****Novembro de 2024**

DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) Recebimento de Clientes	48.073,87
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	0,01
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	(24.518,00)
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	(268.481,25)
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	(29.832,85)
(-) Pagamento a Credores	(32.889,28)
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	(2.059,50)
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	(16,00)
(-) Pagamento Serviços Profissionais	(4.251,14)
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	(3.788,23)
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	0,00
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	(423,60)
(-) Pagamento Fundo de Garantia	(2.641,88)
(-) Pagamento Previdência Social	(1.622,85)
(-) Pagamento Instituições Financeiras	0,00
(-) Pagamentos Locações e Aluguéis	(2.312,00)
(-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe	0,00
(-) Pagamento de Seguros	0,00
(-) Pagamento tributos Municipais	(107.843,64)
(-) Pagamento de Tributos Estaduais	(3.263,87)
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	(15.177,12)
(-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte	(2.863,89)
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	(14.012,55)
(-) Pagamento Deposito Recursal Trabalhista	0,00
(-) Pagamento Homologações Trabalhista	(78.594,26)
(-) Pagamento Parcelamento Pert (Impostos e Previdência)	0,00
(-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência)	(121.074,66)
(-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual	(4.047,74)
(-) Pagamento Parcelamento Municipal	(4.667,43)
(-) Pagamento Funcionários Credores da Recup. Judicial	0,00
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	(676.307,86)
(-) Pagamento Encargos Financeiros	(427,35)
(-) Pagamento Juros e Multas	(17.734,40)
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	(694.469,61)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
(-) Pagamento a Consórcios de Empresas	0,00
(-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras	0,00

(=) Caixa Liquido usado nas atividades de investimentos

0,00

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

(+/-) Recebimento/(pagamento) CBG Ativos Participações	(7.269,99)
(+/-) Recebimento/(pagamento) Aloí Participações Societárias	(218,67)
(+/-) Recebimento/(pagamento) Brasília Guaíba Investimento	(703.198,90)
(+/-) Recebimento/(pagamento) Andre Loiferman	0,00
(+/-) Recebimento/(pagamento) BGSE Construções Ltda	1.404.284,90
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adri-an Empreendimentos Imobiliários	0,00
(+/-) Recebimento/(pagamento) Diversos	0,00

(=) Caixa Liquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos

693.597,34

AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

(872,27)

Caixa e Equivalentes de Caixa no Inicio do Período

2.750,05

Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período

1.877,78

AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

(872,27)

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 OUTUBRO



ATIVO

CIRCULANTE

	10-2024	12-2023
Disponível	5.695.989,08	371.310,11
Contas a Receber	3.306,60	1.662.553,99
Serviços a Faturar	8.945.695,04	6.942.897,22
Adiantamento a Terceiros	1.028.517,96	850.978,51
Demais Valores a Receber	12.323.139,56	12.370.496,29
Despesas do Exercício Seguinte	-	2.470,73
Total do ativo circulante	27.996.648,24	22.200.706,85

NÃO CIRCULANTE

Realizável a longo prazo

Partes Relacionadas	12.422.392,82	3.905.058,05
Invetimentos	300.000,00	300.000,00
Imobilizado	6.999.348,90	9.569.221,80

Total do ativo não circulante

TOTAL DO ATIVO	19.721.741,72	13.774.279,85
	47.718.389,96	35.974.986,70

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



PASSIVO

	10-2024	12-2023
CIRCULANTE		
Fornecedores	7.565.504,71	6.509.125,75
Obrigações Sociais e Trabalhistas	438.359,04	331.736,31
Obrigações Fiscais	1.760.110,23	1.238.083,23
Provisões p/ Imp Renda e Contr Social	922.834,91	401.428,63
Parcelamento de Tributos CP	1.754.749,92	3.357.034,37
Demais Contas a Pagar	600.000,00	604.162,74
Total do Passivo circulante	13.041.558,81	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	5.139.748,88	0,00
Lucro do Exercício	9.593.049,01	5.011.489,75
Total do patrimônio líquido	29.742.797,89	20.021.489,75
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	47.718.389,96	35.974.986,70

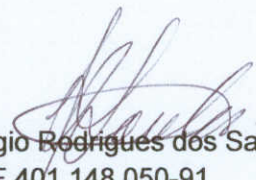
BGSE CONSTRUÇÕES LTDA
CNPJ Nº 35.185.193/0001-87
BALANCETE DE OUTUBRO



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	10-2024	12-2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	41.257.959,33	59.979.201,84
Tributos e deduções de vendas	(2.503.273,27)	(3.781.231,14)
Receita operacional líquida	38.754.686,06	56.197.970,70
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(25.544.109,33)	(44.466.706,84)
LUCRO BRUTO	13.210.576,73	11.731.263,86
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(2.066.397,21)	(2.617.476,57)
Outras receitas (despesas) operacionais	203,25	(683.533,67)
Despesas Tributárias	(22.653,22)	(14.969,93)
Receitas financeiras	197.809,23	83.241,76
Despesas financeiras	(697.775,14)	(1.237.518,78)
Resultado antes do imposto de renda e da Cssl	10.621.763,64	7.261.006,67
Imposto de Renda e Contrib. Social	(1.028.714,63)	(2.249.516,92)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	9.593.049,01	5.011.489,75


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
Outubro de 2024

DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) Recebimento de Clientes	3.508.550,29
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	6,31
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	(113.191,49)
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	(1.929.557,35)
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	(33.315,37)
(-) Pagamento a Credores	0,00
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	0,00
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	0,00
(-) Pagamento Serviços Profissionais	(14.448,00)
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	(66.505,16)
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	(19.413,20)
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	0,00
(-) Pagamento Fundo de Garantia	(14.716,47)
(-) Pagamento Previdência Social	0,00
(-) Pagamento Instituições Financeiras	0,00
(-) Pagamentos Locações e Aluguéis	(12.974,08)
(-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe	(2.290,00)
(-) Pagamento de Seguros	(4.894,59)
(-) Pagamento tributos Municipais	(20.654,83)
(-) Pagamento de Tributos Estaduais	(1.595,25)
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	(856,87)
(-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte	0,00
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	(564,37)
(-) 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)	(182.141,49)
(-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual	0,00
(-) Pagamento Parcelamento Municipal	0,00
(-) Pagamento Sociedade em Conta de Participação	0,00
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	1.091.438,08
(-) Pagamento Encargos Financeiros	(1.749,00)
(-) Pagamento Juros e Multas	(7,58)
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	1.089.681,50
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
(-) Imobilizado técnico	0,00
(-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras	38.273,39
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	38.273,39

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

(+/-) Recebimento/(pagamento) Constr. Brasília Guaíba	(1.177.813,91)
	0,00
	0,00

(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	(1.177.813,91)
---	-----------------------

AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(49.859,02)
---	--------------------

Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	5.745.848,10
--	--------------

Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	5.695.989,08
---	--------------

AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(49.859,02)
---	--------------------

0,00



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

ATIVO

CIRCULANTE

	11-2024	12-2023
Disponível	6.086.701,69	371.310,11
Contas a Receber	2.408,81	1.662.553,99
Serviços a Faturar	7.189.297,17	6.942.897,22
Adiantamento a Terceiros	1.089.384,17	850.978,51
Demais Valores a Receber	12.502.689,10	12.370.496,29
Despesas do Exercício Seguinte	-	2.470,73
Total do ativo circulante	26.870.480,94	22.200.706,85

NÃO CIRCULANTE

Realizável a longo prazo

Partes Relacionadas	13.829.677,72	3.905.058,05
Investimentos	300.000,00	300.000,00
Imobilizado	6.733.111,90	9.569.221,80

Total do ativo não circulante

TOTAL DO ATIVO

20.862.789,62	13.774.279,85
47.733.270,56	35.974.986,70



PASSIVO

CIRCULANTE

	11-2024	12-2023
Fornecedores	4.764.999,49	6.509.125,75
Obrigações Sociais e Trabalhistas	412.219,96	331.736,31
Obrigações Fiscais	2.151.631,45	1.238.083,23
Provisões p/ Imp Renda e Contr Social	922.834,91	401.428,63
Parcelamento de Tributos CP	1.571.133,67	3.357.034,37
Demais Contas a Pagar	600.000,00	604.162,74

Total do Passivo circulante

10.422.819,48	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	5.139.748,88	0,00
Lucro do Exercício	12.226.668,94	5.011.489,75
Total do patrimônio líquido	32.376.417,82	20.021.489,75

TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

47.733.270,56	35.974.986,70
---------------	---------------

af



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	11-2024	12-2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	48.447.256,50	59.979.201,84
Tributos e deduções de vendas	(2.953.703,23)	(3.781.231,14)
Receita operacional líquida	45.493.553,27	56.197.970,70
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(29.415.442,24)	(44.466.706,84)
LUCRO BRUTO	16.078.111,03	11.731.263,86
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(2.311.433,11)	(2.617.476,57)
Outras receitas (despesas) operacionais	222,45	(683.533,67)
Despesas Tributárias	(22.778,69)	(14.969,93)
Receitas financeiras	215.111,64	83.241,76
Despesas financeiras	(703.849,75)	(1.237.518,78)
Resultado antes do imposto de renda e da Cssl	13.255.383,57	7.261.006,67
Imposto de Renda e Constrib. Social	(1.028.714,63)	(2.249.516,92)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.226.668,94	5.011.489,75


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
Novembro de 2024

DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) Recebimento de Clientes	8.628.464,72
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	19,20
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	(183.751,20)
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	(6.234.122,25)
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	(42.875,99)
(-) Pagamento a Credores	0,00
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	(23.638,14)
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	(1.170,70)
(-) Pagamento Serviços Profissionais	(17.102,00)
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	(53.297,38)
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	(15.249,76)
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	(17.556,48)
(-) Pagamento Fundo de Garantia	(4.073,74)
(-) Pagamento Previdência Social	0,00
(-) Pagamento Instituições Financeiras	0,00
(-) Pagamentos Locações e Aluguéis	(11.956,47)
(-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe	(8.670,00)
(-) Pagamento de Seguros	0,00
(-) Pagamento tributos Minicipais	(37.919,94)
(-) Pagamento de Tributos Estaduais	0,00
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	(4.254,18)
(-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte	0,00
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	(31,89)
(-) 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)	(183.616,25)
(-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual	0,00
(-) Pagamento Parcelamento Municipal	0,00
(-) Pagamento Sociedade em Conta de Participação	0,00
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	1.789.197,55
(-) Pagamento Encargos Financeiros	(1.807,60)
(-) Pagamento Juros e Multas	0,04
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	1.787.389,99
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
(-) Imobilizado técnico	(438,82)
(-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras	8.046,34
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	7.607,52

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

(+/-) Recebimento/(pagamento) Constr. Brasília Guaíba	(1.404.284,90)
	0,00
	0,00

(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	(1.404.284,90)
---	-----------------------

AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	390.712,61
---	-------------------

Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	5.695.989,08
--	--------------

Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	6.086.701,69
---	--------------

AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	390.712,61
---	-------------------

0,00



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