



medeiros²
administração judicial

CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5030706-18.2020.8.21.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

87º Relatório Mensal de Atividades
Competência: dezembro/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

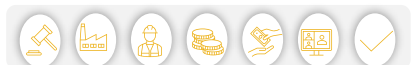
Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas da empresa CONSTRUTORA BRASÍLIA GUAÍBA e sua subsidiária BGSE CONSTRUÇÕES LTDA, tendo sido elaborado com base em documentos 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 **dezembro/2024**, referentes à CBG e à BGSE, **com atraso**, em **30/01/2025 e 13/02/2025**, respectivamente. Os questionamentos realizados no dia **24/02/2025**, foram respondidos **com atraso, em 05/03/2025**.

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



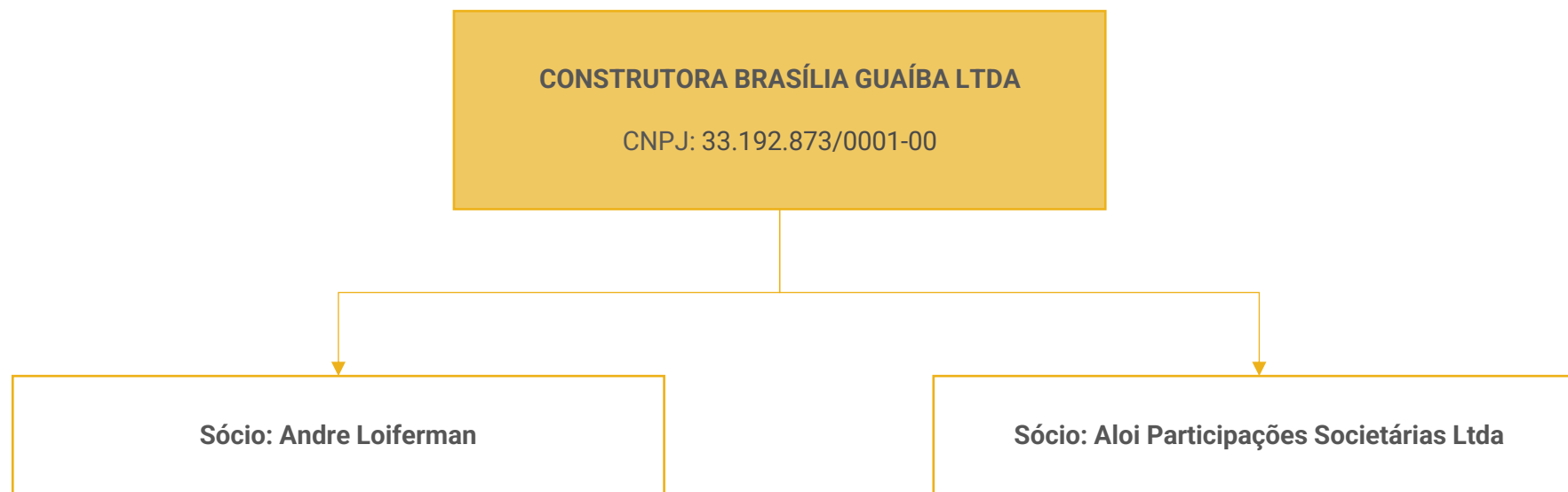
- ✓ 10/11/2015 - Pedido de recuperação judicial
- ✓ 19/11/2015 - Deferimento da RJ
- ✓ 25/11/2015 - Publicação do deferimento no D.O.
- ✓ 19/01/2016 - Publicação do 1º Edital pelo devedor
- ✓ 03/02/2016 - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ
- ✓ 01/03/2016 - Apresentação do 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 - 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, 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\$ 54,4 milhões até dezembro 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\$ 35,1 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 dezembro/2024 com **R\$ 10,3 milhões em disponibilidades**, sendo R\$ 10.343.202,69 na BGSE e R\$ 1.735,80 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).

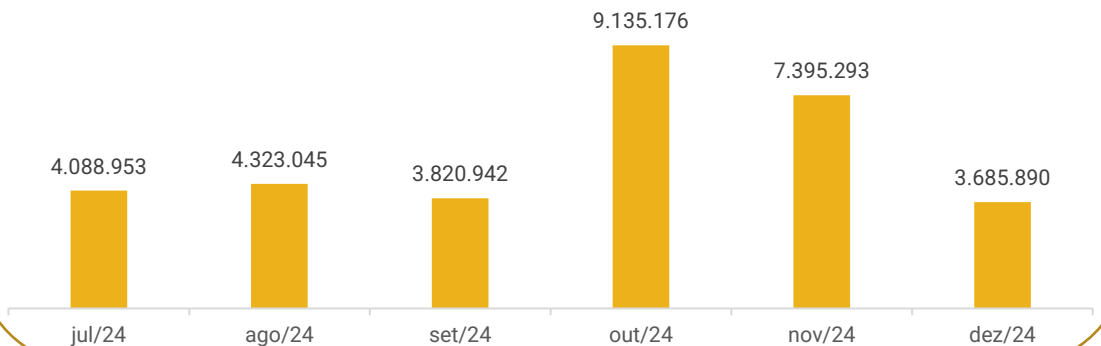
Referente ao valor a pagar do PRJ, 65% (R\$ 123.939.912,81) estão pagos, 11% (R\$ 21.127.002,56) constam como vencidos e 24% (R\$ 45.144.902,69) a vencer.

As empresas faturaram, em **dezembro/2024**, **R\$ 3,6 milhões**, advindo das medições de trabalhos executados, venda de pedra britada e aluguel de equipamento, expondo **redução de 50% (R\$ 3,7 milhões)** em relação ao mês anterior.



50%

Faturamento Bruto

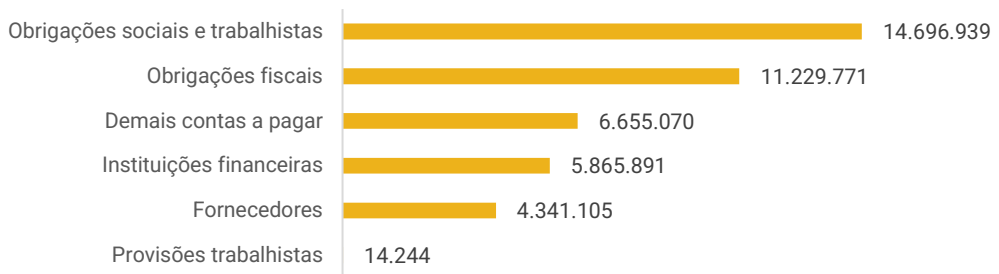


Passivo Extraconcursal

R\$ 42,8 milhões

O **passivo extraconcursal** da Recuperanda soma **R\$ 42.803.020,15** e concentra-se, especialmente, obrigações sociais e trabalhistas, obrigações fiscais e demais contas a pagar.

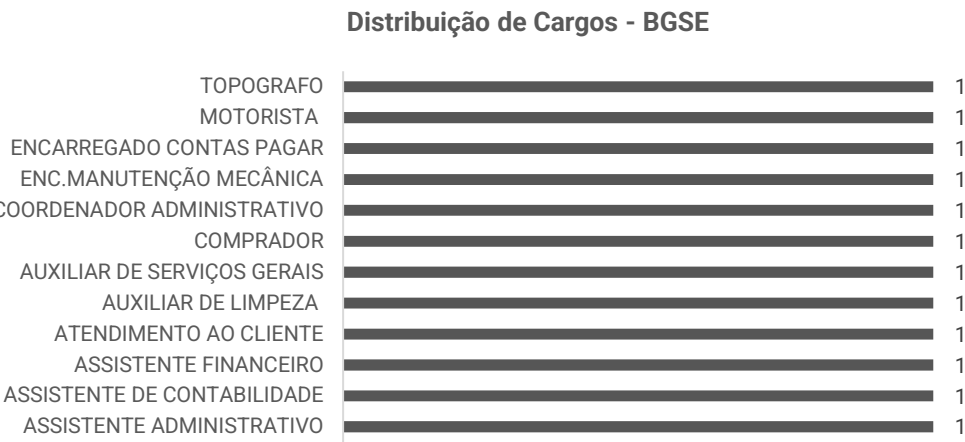
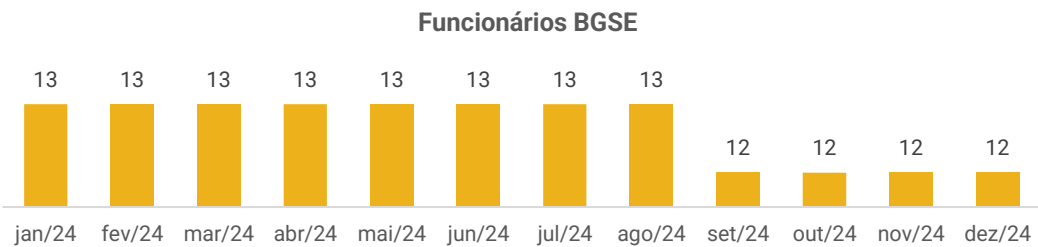
Passivo Extraconcursal



Em **dezembro**, 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, décimo terceiro e férias. As análises do mês indicaram, em sua maioria, uma redução nos saldos, com valores de R\$ 4,5 mil na CBG, e R\$ 1,1 milhão na BGSE, devido aos pagamentos efetuados, especialmente, de décimo terceiro salário.

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 12 subempreiteiros até o final de dezembro de 2024, sendo eles: Sidinei Neubert, Clebis da Silva, Andrade & Carvalho, 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.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CBG

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Recebimento de Clientes	224.092	48.074	370.221
(+) Recebimento por ressarcimento de despesas	-	-	6
(+/-) Adiantamentos a Fornecedores	-4.860	-24.518	-26.040
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	-214.901	-268.481	-169.209
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	-23.990	-29.833	-47.315
(-) Pagamento a Credores	-25.818	-32.889	-26.641
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	-	-2.060	-
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	-720	-16	-
(-) Pagamento Serviços Profissionais	-4.201	-4.251	-1.465
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	-3.858	-3.788	-5.595
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	-173	-	-75
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	-424	-424	-424
(-)Pagamento de Fundo de Garantia	-491	-2.642	-734
(-)Pagamento de Previdência Social	-11.502	-1.623	-3.351
(-) Pagamento Locações e Aluguéis	-1.412	-2.312	-1.412
(-) Pagamento de Tributos Municipais Empresa	-139.079	-107.844	-81.024
(-) Pagamento de Tributos Estaduais Empresa	-1.757	-3.264	-3.379
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	-83	-15.177	-7.519
(-) Pagamento Tributos federais retidos na fonte	-18.216	-2.864	-8.009
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	-3.610	-14.013	-13.992
(-) Pagamento Homologação Trabalhista	-56.567	-78.594	-72.956
(-) Pagamento de Parcelamento simplificado	-120.221	-121.075	-122.098
(-) Pagamento de Parcelamento Estadual	-4.022	-4.048	-4.069
(-) Pagamento de Parcelamento Municipal	-4.667	-4.667	-3.313
(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	-416.480	-676.308	-228.391
(-) Pagamento Encargos Financeiros	-473	-427	-500
(-) Pagamento Juros e Multas	-8.583	-17.734	-1.044
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-425.536	-694.470	-229.935
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	-19.819	-7.270	-23.729
(+/-) Recebimento/(pagamento) Aloj Participações Societárias	-217	-219	-220
(+/-) Recebimento/(pagamento) Brasília Guaiba Investimento	-730.908	-703.199	-638.683
(+/-) Recebimento/(pagamento) BGSE Construções	1.176.820	1.404.285	892.425
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	425.876	693.597	229.793
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	341	-872	-142
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.409	2.750	1.878
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.750	1.878	1.736

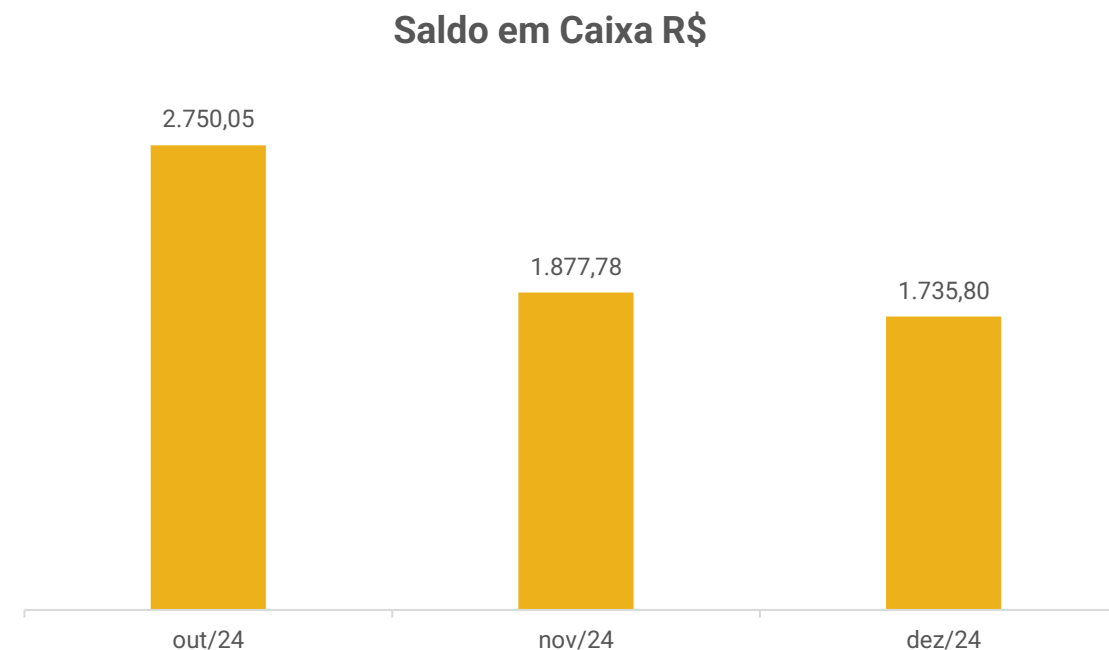


Atividades Operacionais: o caixa líquido das atividades operacionais foi negativo de R\$ 229,9 mil, especialmente, pelos pagamentos a fornecedores (R\$ 216,5 mil), amortização de parcelamentos simplificados (R\$ 122 mil) e pagamento de tributos municipais (R\$ 81 mil). As entradas foram, sobretudo, com recebimento de clientes (R\$ 370,2 mil).

Atividades de financiamento: no período analisado, os valores recebidos da BGSE, de R\$ 892,4 mil, superaram os valores destinados à BGI, ALOI Participações e CBG Ativos, que somaram R\$ 662,6. Como resultado, as atividades de financiamento apresentaram saldo positivo de R\$ 229,7 mil.

Destaca-se que o saldo de R\$ 1,7 mil, registrado ao final de dezembro, confirma o montante apresentado no balancete e reflete a realidade da empresa. Além disso, os extratos bancários enviados corroboram os saldos contábeis.

Seguem saldos disponíveis dos últimos 03 meses.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CBG

BALANÇO PATRIMONIAL

	out/24	nov/24	dez/24
Ativo circulante	25.680.877	25.695.093	25.681.140
Disponibilidades	2.750	1.878	1.736
Contas a receber	18.655.565	18.813.486	18.655.565
Serviços a faturar	3.847.668	3.847.668	3.847.668
Estoques	46.704	46.704	99.954
Adiantamentos a terceiros	2.993.805	2.741.068	2.752.965
Demais contas e valores a receber	134.385	244.288	323.253
Ativo não circulante	40.677.759	41.388.169	42.050.522
Depósitos judiciais	1.712.369	1.712.369	1.712.369
Partes relacionadas	9.355.021	10.065.490	10.727.902
Investimentos	29.596.352	29.596.352	29.596.352
Imobilizado	14.017	13.959	13.900
Ativo total	66.358.636	67.083.262	67.731.662
BALANÇO PATRIMONIAL	out/24	nov/24	dez/24
Passivo circulante	35.219.200	35.215.719	34.974.140
Instituições financeiras	3.310.890	3.310.890	3.310.890
Fornecedores	4.234.090	4.233.143	4.209.065
Obrigações sociais e trabalhistas	14.098.792	14.096.984	14.096.926
Provisões trabalhistas	17.747	18.703	14.244
Obrigações fiscais	3.005.115	3.005.129	3.001.304
Demais contas a pagar	6.606.656	6.734.750	6.655.070
Parcelamentos	3.945.910	3.816.120	3.686.640
Passivo não circulante	22.153.581	23.560.648	24.462.853
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	1.272.686	1.272.686	1.272.686
Partes relacionadas	14.324.701	15.731.768	16.633.973
Patrimônio líquido	8.985.855	8.306.895	8.294.669
Capital social	44.829.350	44.829.350	44.829.350
Prejuízos acumulados	-42.892.207	-42.892.207	-42.892.207
Resultado do exercício em curso	7.048.712	6.369.752	6.357.527
Total do passivo	66.358.636	67.083.262	67.731.662

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. A redução de 1%, se deu pelo recebimento da competência de outubro da Planaterra que estava em atraso. Além disso, houve recebimento referente a novembro e apropriação do valor dezembro. 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.

Estoques: se refere a estoque de pedra britada que sofreu ajuste no mês analisado, expondo aumento de 114%. Quando questionada, a empresa explicou que definiram acertar os estoques em dezembro de cada ano, o que gerou este lançamento.

Adiantamentos a terceiros: engloba saldo de adiantamentos a fornecedores de R\$ 2,7 milhões. O período exibiu adiantamentos na monta de R\$ 26,2 mil e baixas de R\$ 14,3 mil, decorrente do recebimento de notas fiscais e mercadorias. Com isso, houve acréscimo de R\$ 11,8 mil. As principais antecipações que motivaram a variação foram para os fornecedores Alves e Prisco & Adv (R\$ 10 mil) e Marli Leal Sociedade (R\$ 5 mil). 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\$ 323,2 mil. O aumento de 32%, foi motivado pelos pagamentos de taxas de escrituras referente aos terrenos utilizados para adimplir créditos da Recuperação Judicial. Quando indagada pelo motivo que o pagamento das taxas foram lançados na rubrica de demais contas e valores a receber, a Recuperanda informou que estão aguardando todos os custos referente escritura e registros nas matrículas, para realizar a baixa/quitação dos trabalhistas acima de R\$ 70.000,00.

Partes relacionadas: os saldos a receber incluem Brasília Guaíba Investimentos (R\$ 7,4 milhões), BGPARG (R\$ 1,9 milhão) e CBG Ativos (R\$ 1,3 milhão). Os valores transferidos para Brasília Guaíba Investimentos de R\$ 638 mil e CBG Ativos de R\$ 23,7 mil, ocasionaram o acréscimo de 7%.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CBG

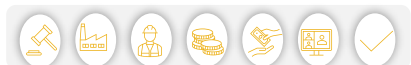
BALANÇO PATRIMONIAL

	out/24	nov/24	dez/24
Ativo circulante	25.680.877	25.695.093	25.681.140
Disponibilidades	2.750	1.878	1.736
Contas a receber	18.655.565	18.813.486	18.655.565
Serviços a faturar	3.847.668	3.847.668	3.847.668
Estoques	46.704	46.704	99.954
Adiantamentos a terceiros	2.993.805	2.741.068	2.752.965
Demais contas e valores a receber	134.385	244.288	323.253
Ativo não circulante	40.677.759	41.388.169	42.050.522
Depósitos judiciais	1.712.369	1.712.369	1.712.369
Partes relacionadas	9.355.021	10.065.490	10.727.902
Investimentos	29.596.352	29.596.352	29.596.352
Imobilizado	14.017	13.959	13.900
Ativo total	66.358.636	67.083.262	67.731.662
BALANÇO PATRIMONIAL	out/24	nov/24	dez/24
Passivo circulante	35.219.200	35.215.719	34.974.140
Instituições financeiras	3.310.890	3.310.890	3.310.890
Fornecedores	4.234.090	4.233.143	4.209.065
Obrigações sociais e trabalhistas	14.098.792	14.096.984	14.096.926
Provisões trabalhistas	17.747	18.703	14.244
Obrigações fiscais	3.005.115	3.005.129	3.001.304
Demais contas a pagar	6.606.656	6.734.750	6.655.070
Parcelamentos	3.945.910	3.816.120	3.686.640
Passivo não circulante	22.153.581	23.560.648	24.462.853
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	1.272.686	1.272.686	1.272.686
Partes relacionadas	14.324.701	15.731.768	16.633.973
Patrimônio líquido	8.985.855	8.306.895	8.294.669
Capital social	44.829.350	44.829.350	44.829.350
Prejuízos acumulados	-42.892.207	-42.892.207	-42.892.207
Resultado do exercício em curso	7.048.712	6.369.752	6.357.527
Total do passivo	66.358.636	67.083.262	67.731.662

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\$ 602,7 mil em subempreiteiros e R\$ 469,2 mil em retenções contratuais. O decréscimo de 1%, foi motivado pelos pagamentos do mês, em sua maioria, direcionados a E. Rodrigues Terraplanagem (R\$ 24,1 mil), Medeiros & Medeiros (R\$ 23,4 mil) e Rosangela Bnetti (R\$ 15 mil). 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). A rubrica exibiu redução de 1%, pelos pagamentos de dívidas, sobretudo, com terceira parcela do acordo com Amauri Maria de Andrade (R\$ 48,7 mil), RGE (R\$ 19,9 mil) e Sonia Rejane Unikowski Teruchkin (R\$ 10 mil) referente a divida de aluguel mensal do pátio canteiro de Cachoeirinha.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CBG

DRE	out/24	nov/24	dez/24	2024
Faturamento	189.481	205.995	212.299	2.502.559
Deduções sobre vendas	-10.681	-11.660	-11.267	-131.674
RECEITA LÍQUIDA	178.800	194.335	201.032	2.370.886
CUSTOS	52.262	-236.727	-42.787	-1.416.602
CUSTOS DIRETOS	76.067	-99.599	-24.981	-813.802
Materiais diretos	-	-1.110	-	-113.889
Mão de obra direta	-156	-44.990	-234	-131.803
Serviços empreitados	-27.966	-33.850	-5.750	-138.958
Equipamentos de produção	-52.261	-19.649	-18.997	-429.152
Outros custos diretos	156.450	-	-	-
CUSTOS INDIRETOS	-23.805	-137.129	-17.806	-602.799
Material indireto	-1.498	-2.655	-3.928	-121.179
Outros custos indiretos	-22.307	-134.474	-13.877	-478.038
LUCRO BRUTO	231.063	-42.392	158.246	954.284
<i>Margem Bruta</i>	129%	-22%	79%	40%
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	-138.250	-605.328	-160.189	-3.459.890
Despesas com pessoal	-8.217	-8.315	-7.863	-105.204
Ocupação, comunicação e energia	-2.540	-1.125	-2.738	-25.321
Serviços de terceiros	-112.907	-506.183	-143.639	-3.012.081
Despesas c/ veículos adm.	-1.732	-3.400	-240	-35.842
Viagens e representações	-	-	-	-825
Outras despesas	-10.684	-84.440	-3.680	-208.394
Despesas não dedutíveis	-2.171	-1.865	-2.029	-72.222
EBITDA	9.667.102	-660.795	-11.144	6.972.349
RESULTADO OPERACIONAL	9.667.044	-660.853	-11.203	6.971.644
<i>Margem Operacional</i>	5407%	-340%	-6%	294%
EVENTOS FINANCEIROS	-186.735	-18.106	-1.028	-614.123
Despesas financeiras	-551.591	-18.162	-1.544	-1.029.426
Receitas financeiras	364.857	55	516	415.302
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-627	-13.133	-9.260	-103.239
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.	9.574.858	-	-	9.580.489
RESULTADO	9.480.309	-678.960	-12.225	6.357.527
<i>Margem Líquida</i>	5302%	-349%	-6%	268%

Faturamento: engloba receitas com a venda de pedra britada de R\$ 54,3 mil e locação de equipamentos de britagem para a Planaterra, no valor de R\$ 157,9 mil. O faturamento de dezembro aumentou 3%, em virtude da venda de pedra britada.

Deduções sobre vendas: compreende, unicamente, impostos sobre vendas, em sua maioria, COFINS (R\$ 6,3 mil), ICMS (R\$ 3,2 mil) e PIS (R\$ 1,3 mil).

Custos: englobam, sobretudo, custos com equipamento de produção (R\$ 18,9 mil), outros custos indiretos (R\$ 13,8 mil) e serviços empreitados (R\$ 5,7 mil). Os custos reduziram 82%, desproporcional ao aumento das vendas, especialmente, pelos valores relacionados a ocupação, alocados em outros custos indiretos, que passaram de R\$ 102,3 mil em novembro para R\$ 1,4 mil em dezembro. A CBG explicou que em novembro houve um acordo de R\$ 100.000,00, referente o aluguel atrasado de terreno durante o período da obra em Cachoeirinha.

Despesas gerais administrativas: contemplam, principalmente, serviços de terceiros (R\$ 143,6 mil), despesa com pessoal (R\$ 7,8 mil) e outras despesas (R\$ 3,6 mil) com aquisição e manutenção de softwares. O decréscimo de 74%, foi motivado, em sua maioria, pela a redução dos serviços prestados por terceiros. No período anterior houve valor expressivo, referente a contrapartida da baixa de adiantamento de fornecedores, relacionada ao falecimento do proprietário da empresa NM da Costa Lopes (R\$ 266,3 mil).

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 1.028,10, devido as multas sobre o parcelamento tributário no valor de R\$ 1.044,32 e despesas bancárias de 500,00. Em contrapartida, houve receita com descontos obtidos de R\$ 516,20.

Resultado: em dezembro, as receitas não foram suficientes para suprir os custos e despesas operacionais, gerando prejuízo de R\$ 12,2 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\$)	out/24	nov/24	dez/24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Recebimento de Clientes	3.508.550	8.628.465	10.234.419
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	6	19	1
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	-113.191	-183.751	-8.342
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	-1.929.557	-6.234.122	-4.661.514
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	-33.315	-42.876	-64.335
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	-	-23.638	-
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	-	-1.171	-
(-) Pagamento Serviços Profissionais	-14.448	-17.102	-14.842
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	-66.505	-53.297	-61.195
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	-19.413	-15.250	-18.518
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	-	-17.556	-
(-) Pagamento Fundo de Garantia	-14.716	-4.074	-6.323
(-) Pagamentos Locações e Aluguéis	-12.974	-11.956	-10.033
(-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe	-2.290	-8.670	-2.050
(-) Pagamento de Seguros	-4.895	-	-879
(-) Pagamento tributos Municipais	-20.655	-37.920	-54.283
(-) Pagamento de Tributos Estaduais	-1.595	-	-6.847
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	-857	-4.254	-
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	-564	-32	-1.495
(-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdencia e FGTS)	-182.141	-183.616	-227.892
(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	1.091.438	1.789.198	5.095.873
(-) Pagamento Encargos Financeiros	-1.749	-1.808	-3.745
(-) Pagamento Juros e Multas	-8	-	-1
(=) Caixa Líquido das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	1.089.682	1.787.390	5.092.127
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Imobilizado técnico	-	-439	-4.882
(-) Recebimento Liquidos Aplicações Financeiras	38.273	8.046	67.232
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	38.273	7.608	62.350
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(+/-) Recebimento/(pagamento) Partes relacionadas	-1.177.814	-1.404.285	-897.975
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-1.177.814	-1.404.285	-897.975
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-49.859	390.713	4.256.501
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	5.745.848	5.695.989	6.086.702
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	5.695.989	6.086.702	10.343.203

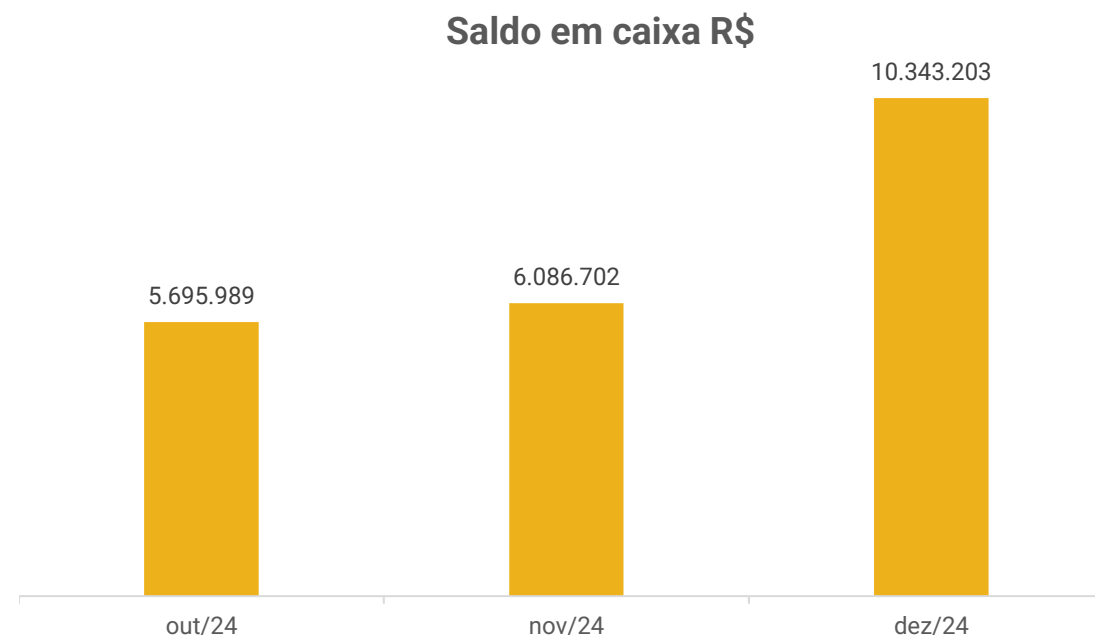
Atividade Operacional: as atividades operacionais foram positivas de R\$ 5 milhões em dezembro, sobretudo pelo recebimento de clientes (R\$ 10,2 milhões). Os principais fatores negativos foram com pagamento a fornecedores (R\$ 4,7 milhões) e amortização de parcelamentos (R\$ 227,8 mil).

Atividade de investimentos: o resultado das atividades de investimentos foi positivo de R\$ 62,3 mil, em virtude dos rendimentos de aplicações financeiras (R\$ 67,2 mil). Em contrapartida, houve aquisição de imobilizado na monta de R\$ 4,8 mil.

Atividade de financiamento: compreende as transações de mútuo entre as partes relacionadas, de valores concedidos para a CBG no total líquido de R\$ 897,9 mil em dezembro.

O caixa líquido ao final do período é de R\$ 10,3 milhões, que confere com o exposto em balancete e reflete a realidade da empresa. Os extratos enviados, atestam os saldos das demonstrações contábeis.

Seguem saldos disponíveis dos últimos 03 meses:





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BGSE

BALANÇO PATRIMONIAL

	out/24	nov/24	dez/24
Ativo circulante	27.996.648	26.870.481	23.196.571
Disponível	5.695.989	6.086.702	10.343.203
Contas a receber	3.307	2.409	1.084
Serviços a faturar	8.945.695	7.189.297	-
Adiantamentos a terceiros	1.028.518	1.089.384	1.045.064
Demais contas e valores a receber	12.323.140	12.502.689	11.807.221
Ativo não circulante	19.721.742	20.862.790	21.509.200
Partes relacionadas	12.422.393	13.829.678	14.737.653
Investimentos	300.000	300.000	300.000
Imobilizado	6.999.349	6.733.112	6.471.547
Ativo total	47.718.390	47.733.271	44.705.772
BALANÇO PATRIMONIAL	out/24	nov/24	dez/24
Passivo circulante	13.041.559	10.422.819	8.821.483
Fornecedores	7.565.505	4.764.999	4.011.539
Obrigações sociais e trabalhistas	438.359	412.220	365.313
Obrigações fiscais	1.760.110	2.151.631	1.009.711
Provisões	922.835	922.835	600.737
Demais contas a pagar	600.000	600.000	605.200
Parcelamentos	1.754.750	1.571.134	2.228.984
Passivo não circulante	4.934.033	4.934.033	7.492.390
Parcelamentos impostos	4.934.033	4.934.033	7.492.390
Patrimônio líquido	29.742.798	32.376.418	28.391.898
Capital social	15.010.000	15.010.000	15.010.000
Lucros ou Prejuízos acumulados	5.139.749	5.139.749	4.638.857
Resultado do exercício em curso	9.593.049	12.226.669	8.743.041
Total do passivo	47.718.390	47.733.271	44.705.772

Contas a receber: engloba clientes diversos (R\$ 1 mil). A redução de 55% se deu pelos recebimentos junto a Prefeitura Municipal de Camaquã.

Serviços a faturar: a rubrica foi zerada em dezembro, devido ao recebimento total do saldo junto ao DAER de R\$ 7,1 milhões.

Adiantamento a Terceiros: refere-se a adiantamentos a fornecedores no total de R\$ 1.045.063,79. As baixas de adiantamento a fornecedores, em virtude do recebimento de mercadorias e notas fiscais, geraram a redução de 4%. As principais baixas foram com Softcont Serviços (R\$ 16,6 mil), Carlos C de Almeida (R\$ 10 mil) e Trevisan Engenharia (R\$ 7,5 mil). Os principais saldos de adiantamentos são dos fornecedores Softcont Serviços (R\$ 310,4 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.

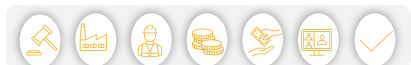
Demais contas e valores a receber: abrangem valores devidos pela Prefeitura Municipal de Cachoeirinha (R\$ 11,5 milhões) e impostos a recuperar (R\$ 290,9 mil). A empresa informou que a cobrança da dívida da Prefeitura está sendo conduzida por advogados e refere-se a obras realizadas durante a administração anterior, cujo prefeito foi afastado, sem previsão de recebimento. O período expôs decréscimo de 6%, sobretudo, pelas compensações de impostos do mês (R\$ 662,4 mil) e baixa de adiantamentos de décimo terceiro salário e férias (R\$ 31,5 mil), pela emissão dos recibos.

Imobilizado: em dezembro, houve aquisição de ar condicionado de R\$ 4,7 mil, alocado em móveis para escritório. Em contrapartida, verificou-se a depreciação mensal de R\$ 266,3 mil, gerando a retração de 4%.

Fornecedores: compreende subempreiteiros (R\$ 3,3 milhões), retenções contratuais (R\$ 431,6 mil) e fornecedores (R\$ 181,3 mil). Os pagamentos do mês, especialmente a sub empreiteiros, motivaram o decréscimo de 16%. Os principais pagamentos foram para Della Pasqua de R\$ 1,2 milhão, Bento Leal de R\$ 509,9 mil e VR Terraplenagem de R\$ 141,2 mil. Entre os principais saldos com subempreiteiros, destacam-se Bento Leal (R\$ 1,7 milhão), Della Pasqua (R\$ 762,1 mil), e Tino Locações (R\$ 621,9 mil). O *aging list* não foi disponibilizado, impossibilitando a confirmação do saldo contabilizado.

Obrigações fiscais, provisões e parcelamentos: o saldo inclui, principalmente, parcelamentos (R\$ 9,8 milhões) no curto e longo prazo, COFINS (R\$ 645 mil) e provisão de impostos sobre o lucro (R\$ 600,7 mil). A retração de 53% das obrigações fiscais, se deu, em sua maioria, pela transferência de saldos para parcelamentos, decorrente da negociação realizada no mês. De acordo com o informado e documentos disponibilizados, foram parcelados débitos com PIS, COFINS, IRPJ, CSLL, em 60 parcelas.

Demais contas a pagar: refere-se a saldos a pagar à Guaxe Construções (R\$ 600 mil) e autônomos (R\$ 5,2 mil).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE BGSE

DRE	out/24	nov/24	dez/24	2024
Receita Bruta	8.945.695	7.189.297	3.473.590	51.920.847
Deduções sobre vendas	-505.330	-450.430	-193.194	-3.146.897
RECEITA LÍQUIDA	8.440.365	6.738.867	3.280.396	48.773.950
CUSTOS	-8.484.444	-3.871.333	-4.313.059	-33.728.502
CUSTOS DIRETOS	-8.358.136	-3.717.818	-4.224.785	-32.806.099
Materiais diretos	-875.411	-1.839.117	-1.051.718	-8.071.914
Mão de obra direta	-62.942	-50.224	-70.723	-795.219
Serviços empreitados	-6.756.882	-1.459.321	-2.416.826	-18.593.610
Equipamentos de produção	-496.971	-353.345	-470.452	-4.905.739
Outros custos diretos	-165.930	-15.810	-215.068	-439.618
CUSTOS INDIRETOS	-126.307	-153.515	-88.274	-922.403
Material indireto	-10.087	-4.865	-1.100	-105.367
Mão de obra indireta	-	-	96	-
Outros custos indiretos	-116.221	-148.650	-87.270	-817.036
LUCRO BRUTO	-44.079	2.867.534	-1.032.663	15.045.448
<i>Margem Bruta</i>	<i>-1%</i>	<i>43%</i>	<i>-31%</i>	<i>31%</i>
DESPESAS	-158.116	-233.914	-2.450.965	-6.302.407
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	-201.355	-245.036	-257.697	-2.569.130
Despesas com pessoal	-55.289	-47.115	-50.296	-666.619
Ocupação, comunicação e energia	-13.234	-12.797	-11.648	-140.998
Serviços de terceiros	-83.408	-127.778	-144.711	-1.196.122
Despesas c/ veículos adm.	-16.911	-14.005	-11.984	-138.307
Viagens e representações	-	-	-	-3.633
Outras despesas	-19.588	-25.090	-30.194	-236.416
Despesas não dedutíveis	-12.924	-18.251	-8.866	-187.036
EBITDA	20.371	2.888.326	-1.023.997	15.666.460
RESULTADO OPERACIONAL	-245.438	2.622.518	-1.290.361	12.476.539
<i>Margem Operacional</i>	<i>-3%</i>	<i>39%</i>	<i>-39%</i>	<i>26%</i>
EVENTOS FINANCEIROS	43.901	11.228	-1.519.078	-2.007.816
Despesas financeiras	-15.387	-6.075	-1.588.644	-2.292.493
Receitas financeiras	59.288	17.302	69.566	284.677
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-658	-125	-8.428	-31.207
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OP.	-4	19	-1	222
Imposto de Renda e Contribu. Social S/L	-	-	-665.761	-1.694.476
RESULTADO	-202.195	2.633.620	-3.483.628	8.743.041
<i>Margem Líquida</i>	<i>-2%</i>	<i>39%</i>	<i>-106%</i>	<i>18%</i>

Receita Bruta: a receita expôs redução de 52%. 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.

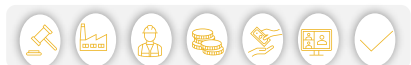
Deduções sobre vendas: compreende, unicamente, impostos sobre vendas de R\$ 193,1 mil.

Custos: englobam serviços empreitados (R\$ 2,4 milhões), materiais diretos (R\$ 1 milhão) e equipamentos de produção (R\$ 470,4 mil). No mês, houve um aumento de 11%, principalmente devido ao maior volume de serviços empreitados, o que se mostrou desproporcional em relação à receita. A empresa explicou que o faturamento de dezembro se referiu apenas à primeira quinzena. Além disso, o serviço de subempreiteiro iniciado em novembro foi concluído no período de dezembro, o que resultou em uma medição menor em novembro e gerou um impacto maior nos custos de dezembro.

Despesas gerais administrativas: contempla, sobretudo serviços de terceiros (R\$ 144,7 mil), despesa com pessoal (R\$ 50,2 mil) e outras despesas (R\$ 30,1 mil) que englobam, em sua maioria, refeições, recreação e entretenimento, além de despesas como funerária e assessorias e consultorias. O aumento de 5%, foi motivado pelo maior volume de serviços de terceiros. Os prestadores que se destacaram no mês, foram VTR Construtora (R\$ 30 mil) referente a serviços de engenharia na participação da proposta da licitação de obras do DAER; Softcont Serviços Contábeis (R\$ 16,6 mil); e GLH Controle, Planejamento e Estratégia em Serviços (R\$ 16 mil).

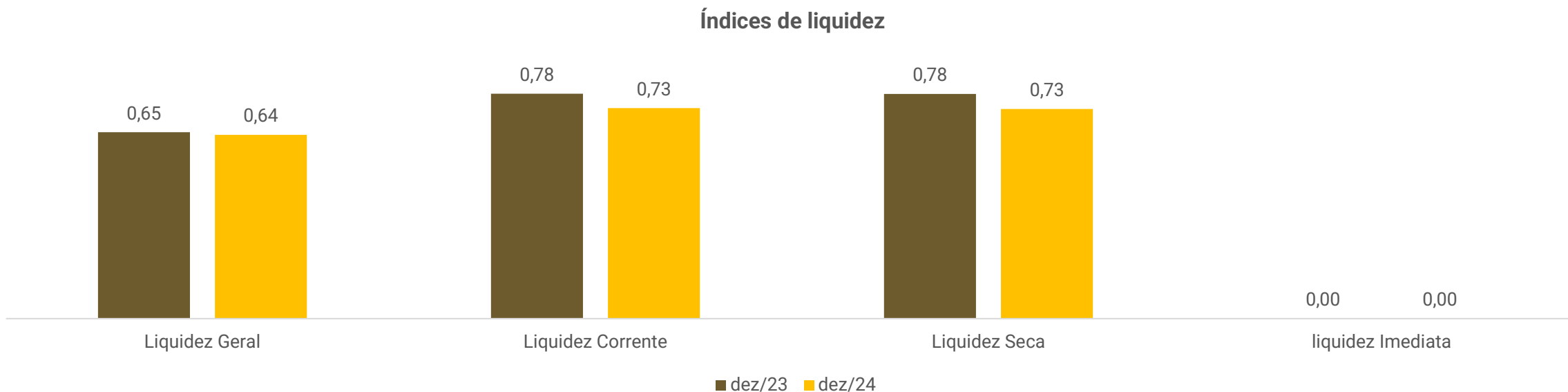
Resultado Financeiro: o resultado negativo de R\$ 1,5 milhão em dezembro foi principalmente causado pelos juros sobre parcelamentos tributários (R\$ 1,1 milhão), multas (R\$ 417,7 mil) e IOF (R\$ 6,8 mil).

Resultado: em dezembro, redução das receitas e aumento desproporcional dos custos e despesas, geraram um prejuízo de R\$ 3,4 milhões. Em 2024, os resultados acumulados são positivos, totalizando R\$ 8,7 milhões.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CBG



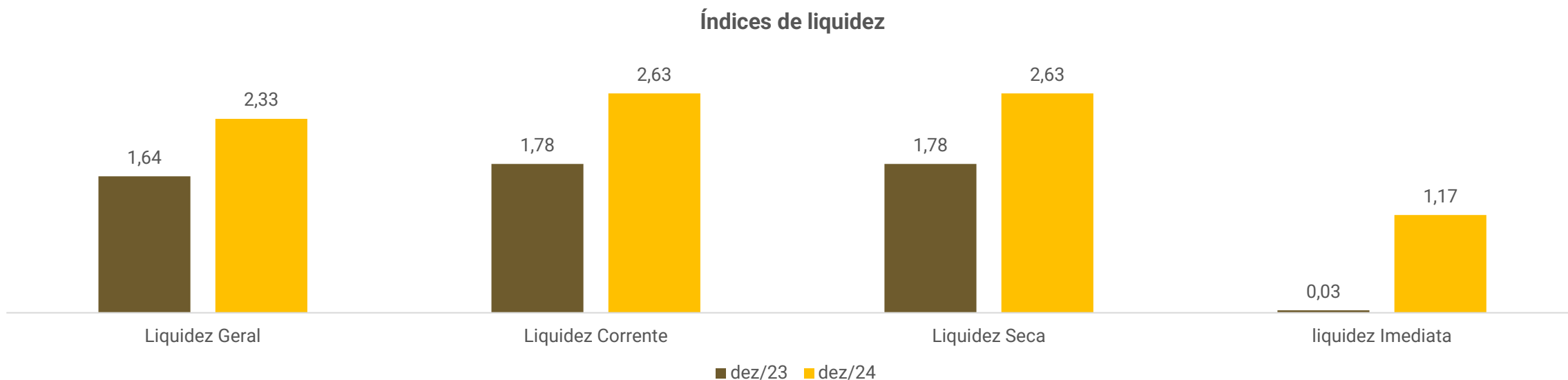
Os índices de liquidez refletem a capacidade da empresa de honrar suas dívidas, sendo ideal que esses resultados sejam superiores a 1.

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 dezembro de 2023 e dezembro de 2024.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ BGSE



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

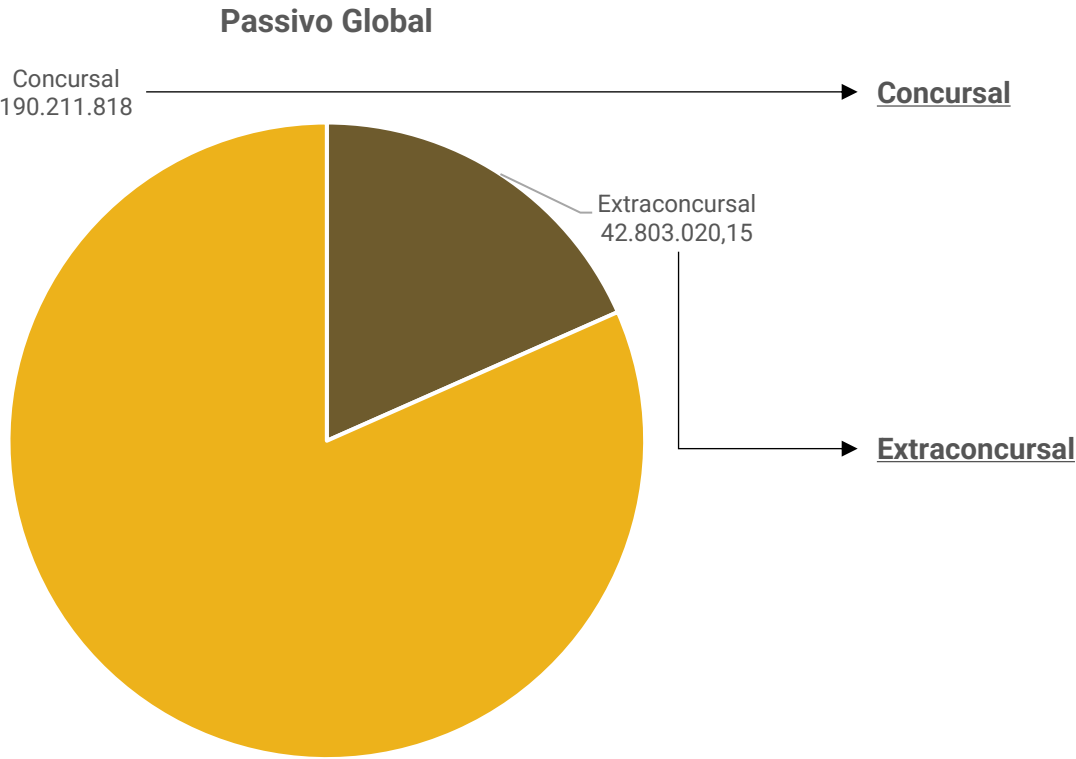
Em dezembro de 2024, a BGSE apresentou índices de liquidez superiores a 1, o que evidencia sua capacidade de saldar suas dívidas. De forma geral, os índices mostraram melhora em 2024.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL CBG

Passivo global R\$ 233 milhões.



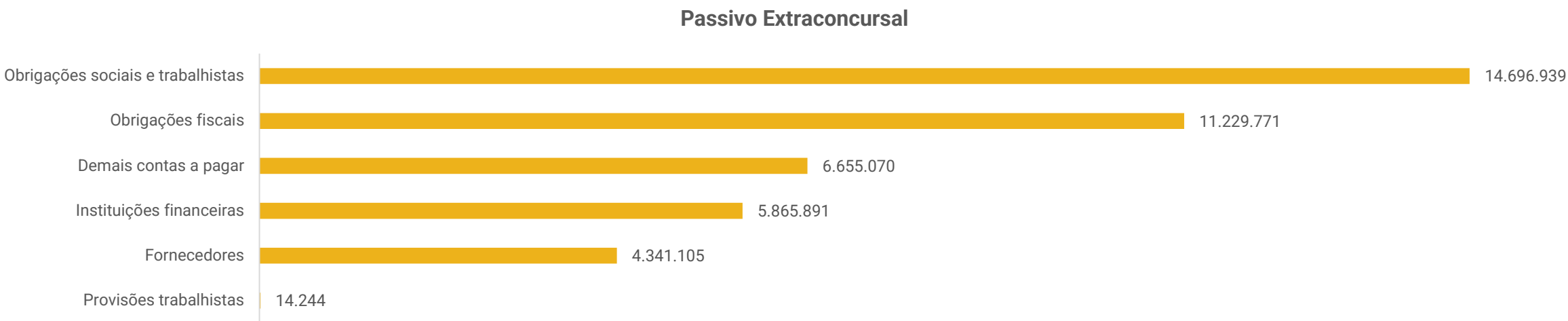
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
ART. 83, VIII	1	0,10%	1.273.874	0,67%
Trabalhista	458	46,45%	18.783.009	9,87%
Garantia Real	4	0,41%	9.118.236	4,79%
Quirografário	382	38,74%	153.510.824	80,71%
Microempresa	141	14,30%	7.525.875	3,96%
Total	986	100%	190.211.818	100%

Em dezembro/2024 o passivo extraconcurisal somou R\$ 42,8 milhões, excluindo os valores *intercompany* a pagar para a BGSE (R\$ 14,7 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 dezembro de 2024, soma R\$ 11,2 milhões. Entre os principais saldos de curto prazo, destacam-se parcelamentos simplificados (R\$ 2,5 milhões), COFINS (R\$ 1,5 milhão) e parcelamento PGFN (R\$ 769,6 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 do período analisado referem-se impostos retidos (R\$ 10,5 mil), COFINS (R\$ 6,1 mil) e ICMS (R\$ 3,3 mil). 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\$ 3,1 milhões), sub empreiteiros (R\$ 602,7 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 DEZEMBRO/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	4.831.230,80	1.126.887,21	150.380,36	-
	Créditos de até R\$ 70 mil - ilíquidos	-	-	646.529,96	697.119,37	-	50.589,41	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	4.598.661,44	7.429.318,96	-	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	-	119.602,67	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	-	3.450.666,67	38.811.368,00	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	-	46.148,33	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	123.939.912,81	21.127.002,56	45.144.902,69	
Percentual sobre a dívida				100,00%	65%	11%	24%	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de dezembro/2024

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



	ATIVO	
	12-2024	12/2023
CIRCULANTE		
Disponível	1.735,80	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	99.954,00	46.703,92
Adiantamentos a Terceiros	2.752.965,26	3.046.561,50
	323.252,60	-
Total do ativo circulante	25.681.140,37	25.590.537,30
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a longo prazo		
Depósitos judiciais	1.712.368,80	1.696.361,29
Partes relacionadas	10.727.901,90	3.039.517,30
Investimentos	29.596.351,55	20.021.489,75
Imobilizado	13.899,74	14.605,10
Total do ativo não circulante	42.050.521,99	24.771.973,44
TOTAL DO ATIVO	67.731.662,36	50.362.510,74

Handwritten signatures in blue ink at the bottom right of the page.

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



PASSIVO

	12-2024	12/2023
CIRCULANTE		
Instituições financeiras	3.310.890,46	3.310.890,46
Fornecedores	4.209.064,89	4.312.012,04
Obrigações sociais e trabalhistas	14.096.926,47	14.248.399,52
Provisões Trabalhistas	14.244,40	9.434,45
Obrigações fiscais	3.001.304,01	3.360.259,34
Parcelamentos Simplificado	2.510.766,69	856.244,81
Parcelamentos Estaduais	393.849,53	419.324,90
Parcelamentos Municipais	12.404,76	19.200,83
Parcelamentos PGFN	769.618,97	230.501,64
Demais contas a pagar	6.655.069,77	5.836.114,66
Total do passivo circulante	34.974.139,95	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	16.633.972,73	6.321.572,76
Total do passivo não circulante	24.462.852,93	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	6.357.526,61	2.088.285,21
Total do patrimônio líquido	8.294.669,48	3.711.918,55
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	67.731.662,36	50.362.510,74

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



	12-2024	12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.502.559,22	5.353.129,56
Tributos e deduções de vendas	(131.673,64)	(240.575,83)
Receita operacional líquida	2.370.885,58	5.112.553,73
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(1.416.601,81)	(1.655.720,95)
LUCRO BRUTO	954.283,77	3.456.832,78
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(3.459.886,50)	(5.662.838,21)
Outras receitas (despesas) operacionais	9.580.491,02	5.257.073,63
Despesas Tributárias	(103.238,61)	(54.024,23)
RESULTADO ANTES DO MOV. FINANCEIRO	6.971.649,68	2.997.043,97
Receitas financeiras	415.302,45	277.979,26
Despesas financeiras	(1.029.425,52)	(1.186.738,02)
Resultado antes do imposto de renda e da Cssl	6.357.526,61	2.088.285,21
Imposto de Renda e Contrib. Social		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	6.357.526,61	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****Dezembro de 2024**

DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) Recebimento de Clientes	370.220,91
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	6,20
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	(26.040,00)
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	(169.208,71)
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	(47.315,39)
(-) Pagamento a Credores	(26.641,20)
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	0,00
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	0,00
(-) Pagamento Serviços Profissionais	(1.465,00)
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	(5.594,93)
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	(75,31)
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	(423,60)
(-) Pagamento Fundo de Garantia	(733,86)
(-) Pagamento Previdência Social	(3.350,77)
(-) 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	(81.023,71)
(-) Pagamento de Tributos Estaduais	(3.378,53)
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	(7.518,81)
(-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte	(8.008,65)
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	(13.992,40)
(-) Pagamento Depósito Recursal Trabalhista	0,00
(-) Pagamento Homologações Trabalhista	(72.955,59)
(-) Pagamento Parcelamento Pert (Impostos e Previdência)	0,00
(-) Pagamento Parcelamento Simplificado (Impostos e Previdência)	(122.097,95)
(-) Pagamento Parcelamento Fazenda Estadual	(4.068,98)
(-) Pagamento Parcelamento Municipal	(3.312,84)
(-) Pagamento Funcionários Credores da Recup. Judicial	0,00
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. antes dos Enc. Financeiros	(228.391,12)
(-) Pagamento Encargos Financeiros	(500,00)
(-) Pagamento Juros e Multas	(1.044,32)
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	(229.935,44)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
(-) Pagamento a Consórcios de Empresas	0,00
(-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras	0,02

(=) Caixa Liquido usado nas atividades de investimentos	0,02
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
(+/-) Recebimento/(pagamento) CBG Ativos Participações	(23.729,29)
(+/-) Recebimento/(pagamento) Aloí Participações Societárias	(220,25)
(+/-) Recebimento/(pagamento) Brasília Guaíba Investimento	(638.682,50)
(+/-) Recebimento/(pagamento) Andre Loiferman	0,00
(+/-) Recebimento/(pagamento) BGSE Construções Ltda	892.425,48
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adri-an Empreendimentos Imobiliários	0,00
(+/-) Recebimento/(pagamento) Diversos	0,00
(=) Caixa Liquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	229.793,44
AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(141,98)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Inicio do Período	1.877,78
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.735,80
AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(141,98)
	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****DEMONSTRAÇÃO DO LUCRO ACUMULADO 11/2024**

	saldo inicial	Ajuste de Exerc.	Realização	Reconhec Prej	Resultado	acumulado
		Anteriores	Reservas	Fiscal e CCSLL	do mês	
dez/23	(7.603.829,20)	(20.594.693,77)	(3.781.026,90)	(7.049.596,37)	(2.088.285,21)	(41.117.431,45)
jan/24	(41.117.431,45)				- 282.696,80	(41.400.128,25)
fev/24	(41.400.128,25)	144.667,49			- 67.728,72	(41.323.189,48)
mar/24	(41.323.189,48)				- 169.963,21	(41.493.152,69)
abr/24	(41.493.152,69)				- 818.070,48	(42.311.223,17)
mai/24	(42.311.223,17)				45.654,58	(42.265.568,59)
jun/24	(42.265.568,59)				- 90.729,86	(42.356.298,45)
jul/24	(42.356.298,45)				- 246.899,71	(42.603.198,16)
ago/24	(42.603.198,16)				- 375.252,41	(42.978.450,57)
set/24	(42.978.450,57)				- 425.910,77	(43.404.361,34)
out/24	(43.404.361,34)	(5.346.492,58)		3.427.049,41	9.480.309,03	(35.843.495,48)
nov/24	(35.843.495,48)				- 678.959,86	(36.522.455,34)
dez/24	(36.522.455,34)				- 12.225,18	(36.534.680,52)

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



ATIVO

CIRCULANTE

	12-2024	12-2023
Disponível	10.343.202,69	371.310,11
Contas a Receber	1.083,65	1.662.553,99
Serviços a Faturar	-	6.942.897,22
Adiantamento a Terceiros	1.045.063,79	850.978,51
Demais Valores a Receber	11.807.221,08	12.370.496,29
Despesas do Exercício Seguinte	-	2.470,73
Total do ativo circulante	23.196.571,21	22.200.706,85

NÃO CIRCULANTE

Realizável a longo prazo

Partes Relacionadas	14.737.653,20	3.905.058,05
Invetimentos	300.000,00	300.000,00
Imobilizado	6.471.547,22	9.569.221,80

Total do ativo não circulante

TOTAL DO ATIVO

21.509.200,42	13.774.279,85
44.705.771,63	35.974.986,70

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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



PASSIVO

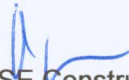
	12-2024	12-2023
CIRCULANTE		
Fornecedores	4.011.538,64	6.509.125,75
Obrigações Sociais e Trabalhistas	365.312,80	331.736,31
Obrigações Fiscais	1.009.710,55	1.238.083,23
Provisões p/ Imp Renda e Contr Social	600.737,24	401.428,63
Parcelamento de Tributos CP	2.228.983,76	3.357.034,37
Demais Contas a Pagar	605.200,32	604.162,74
Total do Passivo circulante	8.821.483,31	12.441.571,03
PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO		
Partes Relacionadas LP	-	-
Parcelamento de Tributos LP	7.492.390,28	3.511.925,92
Total do Passivo Exigível a Longo Prazo	7.492.390,28	3.511.925,92
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Realizado	15.010.000,00	15.010.000,00
Lucros ou Prejuizos Acumulados	4.638.857,48	0,00
Lucro do Exercício	8.743.040,56	5.011.489,75
Total do patrimônio líquido	28.391.898,04	20.021.489,75
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	44.705.771,63	35.974.986,70

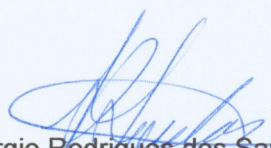
BGSE CONSTRUÇÕES LTDA
CNPJ Nº 35.185.193/0001-87
BALANCETE DE DEZEMBRO



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	12-2024	12-2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	51.920.846,86	59.979.201,84
Tributos e deduções de vendas	(3.146.897,25)	(3.781.231,14)
Receita operacional líquida	48.773.949,61	56.197.970,70
CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(33.728.501,72)	(44.466.706,84)
LUCRO BRUTO	15.045.447,89	11.731.263,86
RECEITAS (DESPESAS)		
Despesas gerais e administrativas	(2.569.130,45)	(2.617.476,57)
Outras receitas (despesas) operacionais	221,84	(683.533,67)
Despesas Tributárias	(31.206,91)	(14.969,93)
Receitas financeiras	284.677,35	83.241,76
Despesas financeiras	(2.292.493,28)	(1.237.518,78)
Resultado antes do imposto de renda e da Cssl	10.437.516,44	7.261.006,67
Imposto de Renda e Contrib. Social	(1.694.475,88)	(2.249.516,92)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	8.743.040,56	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
Dezembro de 2024

DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+) Recebimento de Clientes	10.234.419,17
(+) Recebimento por Ressarcimento de Despesas	1,36
(+/-) Recebimento/(pagamento) Adiantamentos a Fornecedores	(8.341,82)
(-) Pagamento a Fornecedores a Prazo	(4.661.514,32)
(-) Pagamento a Fornecedores a vista	(64.334,96)
(-) Pagamento a Credores	0,00
(-) Pagamento de Adiantamentos Empregados	0,00
(-) Pagamento a Despesas Legais e Judiciais	0,00
(-) Pagamento Serviços Profissionais	(14.842,00)
(-) Pagamento Remuneração a Empregado	(61.194,64)
(-) Pagamento Benefícios a Empregados	(18.518,39)
(-) Pagamento Outros Encargos a Empregados	0,00
(-) Pagamento Fundo de Garantia	(6.323,35)
(-) Pagamento Previdência Social	0,00
(-) Pagamento Instituições Financeiras	0,00
(-) Pagamentos Locações e Aluguéis	(10.033,33)
(-) Pagamento Contribuições a Entidades de Classe	(2.050,00)
(-) Pagamento de Seguros	(878,69)
(-) Pagamento tributos Municipais	(54.282,70)
(-) Pagamento de Tributos Estaduais	0,00
(-) Pagamento de Tributos Federais Empresa	(6.846,73)
(-) Pagamento Tributos Federais Retidos na Fonte	0,00
(-) Pagamento Demais Despesas Tributárias	(1.495,29)
(-) 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)	(227.891,54)
(-) 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	5.095.872,77
(-) Pagamento Encargos Financeiros	(3.745,40)
(-) Pagamento Juros e Multas	(0,57)
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operac. após os Enc. Financeiros	5.092.126,80
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
(-) Imobilizado técnico	(4.882,17)
(-) Recebimento Líquidos Aplicações Financeiras	67.231,85
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	62.349,68

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

(+/-) Recebimento/(pagamento) Constr. Brasília Guaíba	(897.975,48)
	0,00
	0,00

(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	(897.975,48)
---	---------------------

AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.256.501,00
---	---------------------

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

Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	10.343.202,69
---	---------------

AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.256.501,00
---	---------------------

0,00



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