

3ª Vara Cível da Comarca do Cabo de Santo  
Agostinho/PE  
Processo NPU: 0028664-03.2019.8.17.2370

## **Relatório Mensal de Atividades**

Mês de referência:

**Dezembro 2019 e Janeiro 2020**

Empresas em Recuperação Judicial:

**Arclima Engenharia Ltda;**

**Arcoduto EIRELI**

Relatório elaborado por:

Vivante Gestão e Administração Judicial

*A Vivante Gestão e Administração Judicial é uma pessoa jurídica, integrada por profissionais capacitados, criada com o objetivo de exercer, com competência, responsabilidade e expertise, as atividades atribuídas pela Lei 11.101/2005 ao administrador judicial, nos processos de recuperação de empresas e de falência.*





Este relatório mensal de atividade do do grupo Arclima, composto pelas empresas **Arclima Engenharia Ltda e Arcoduto EIRELI**, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05 de Recuperação Judicial e Falência.

### I – ESCLARECIMENTO:

O objetivo deste relatório, elaborado pela Vivante, é oferecer aos *stakeholders* uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento foi elaborado com base nas atividades operacionais da Recuperanda, para demonstrar o fluxo de sua Atividade Mensal, auxiliado por um técnico contábil inscrito no conselho regional de contabilidade sob nº 025.998, bem como na associação dos peritos judiciais de Pernambuco.

### II – ATIVIDADE DO ADMINISTRADOR JUDICIAL:

No presente mês a Administradora Judicial realizou visita *in loco*, no intuito de verificar e apurar o andamento das atividades: operacional e financeira da devedora.

### III – RELATÓRIO BASE:

Resumo Processual	Documentos (Econômico/Financeiro)	Visita (art.22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo Processual do Período.	1 - Extratos Bancários (Out/2019 a Jan/2020)	Local: SEDE DA RECUPERANDA (R. João Dourado Filho, 691 - Piedade, Jaboatão dos Guararapes - PE, 54400-150).
	2 - Balancete (Out/2019 a Jan/2020)	
	3 - Recibo CAGED (Out/2019 a Jan/2020)	
	4- Declarações Fiscais (Out/2019 a Jan/2020)	
	5 - Relatório de Faturamento (Out/2019 a Jan/2020)	
	6 - Folha de Pagamento (Out/2019 a Jan/2020)	
	7 - Composição Bancária e Razão Contábil (Out/2019 a Jan/2020)	

### IV – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

A Vivante em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, que prevê “fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados”, vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, nossos canais de comunicação:

E-mail: [contato@vivanteaj.com.br](mailto:contato@vivanteaj.com.br)  
Telefone: +11 3048-4068  
Site eletrônico: [www.vivanteaj.com.br](http://www.vivanteaj.com.br)



## Sumário

Breve Resumo do Andamento Processual.....	3
Visita.....	4
Situação Trabalhista.....	
Análise Financeira.....	9
Análise Contábil.....	12
Análise Fiscal.....	14
Informações Complementares.....	15

## Breve Resumo do Andamento Processual

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	25/08/2019	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	29/08/2019	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	28/10/2019	28/10/2019	✓
Stay Period	25/02/2020		✓
Publicação 1º Edital	-	24/10/2019	✓
Prazo Apresentação de Divergências	08/11/2019		✓
Apresentação 2º Edital	26/12/2019	26/12/2019	✓
Publicação 2º Edital	-	17/02/2020	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	27/02/2020		✓
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	-	17/02/2020	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	18/03/2020		✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	28/02/2020	-	
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	-	-	
Homologação Plano de Recuperação Judicial	-	-	
Início Pagamento Classe I	-	-	
Início Pagamento Classe II	-	-	
Início Pagamento Classe III	-	-	
Início Pagamento Classe IV	-	-	

Ressalta-se que os prazos apresentados são meramente informativos. A contagem de prazo oficial é de responsabilidade da parte, de acordo com as publicações.



## **Visita às Recuperandas**

Esta Administradora Judicial realizou visita ao escritório das Recuperandas, localizado no endereço Rua João Dourado Filho, 691 - Piedade, Jaboatão dos Guararapes – PE, a fim de fiscalizar o andamento e obter novas informações relevantes. Estavam presentes na reunião o sócio da empresa, Sr. Raimundo, os diretores, Sr. Péricles e Sr. Breno, e o contador da empresa, Sr. Fábio Carneiro.

Referente ao que foi extraído em visita, destaca-se o que segue:

Em análise ao balanço de outubro de 2019, a Vivante identificou um aumento na conta de imobilizados, no valor de R\$ 12.300,30 (Doze mil e trezentos reais) e por isso questionou as Recuperandas a que se referia. Em resposta, afirmaram que o valor se refere a venda de um veículo que já havia sido vendido antes do início da Recuperação Judicial. A Vivante solicitou o comprovante de pagamento do veículo, contudo, não foi enviado até a realização deste relatório.

O grupo Arclima relatou algumas dificuldades com seus fornecedores. Devido ao processo de Recuperação Judicial alguns fornecedores solicitam que o pagamento seja efetuado mediante antecipação ao recebimento dos produtos.

Foi informado que as Recuperandas compraram produtos do fornecedor Universo Refrigeração, que exigiu que o pagamento fosse feito antes da entrega das mercadorias, contudo, por ser credora no processo de Recuperação Judicial, ao receber o pagamento a empresa reteve o valor e não entregou o que devia, alegando que o valor seria para abater o débito da RJ. O grupo Arclima entrou em contato com o fornecedor para explicar que isso não poderia ter sido realizado, pois o valor que está dentro da Recuperação Judicial deve ser pago mediante o plano. O fornecedor entendeu a situação e fez a entrega dos produtos.

## **Situação Trabalhista**

### **Arclima Engenharia Ltda**

As Recuperandas enviaram o relatório CAGED referente aos meses de outubro a dezembro 2019 e janeiro de 2020, resumidos a seguir:



# Dezembro/2019 e Janeiro/2020

MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO  
Secretaria de Políticas Públicas de Emprego  
Departamento de Emprego e Salário  
Coordenação Geral de Estatísticas do Trabalho

Impressão do Recibo  
04/11/2019 - 12:26:41  
Mês de Referência  
10/2019

**CADASTRO GERAL DE EMPREGADOS E DESEMPREGADOS - CAGED LEI Nº 4923/65**  
Recibo do CAGED - Via Internet para Movimentação Mensal

Dados do Autorizado				Declaração via Transmissor Web		
Identificador: CNPJ: 11.205.119/0001-17	Razão Social: ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	CEP: 54.590-000	UF: PE	Data de Recebimento: 04/11/2019	Código de Recebimento: 75900092	
Endereço: ESTR TRONCO ROD NORTE, 8351				Arquivo: CAGED	Estabelecimento(s): 20	Movimentação(ões):
Responsável: ELENICE MARTINS SANCHES	Telefone: (00) 3469-8000	Ramal:		Acerto(s): 0	PIS/PASEP zerado(s): 0	Registro(s): 27
Email: ELENICE.MARTINS@ARCLIMA.COM.BR				Certificado Digital: Sim		

Identificador	Razão Social	Acerto	1º Dia	Adm.	Desl.	Ult. Dia	Senha
CNPJ: 11.205.119/0001-17	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	168	0	12	-	84900209
CNPJ: 11.205.119/0002-06	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	37	1	1	-	84900298
CNPJ: 11.205.119/0005-40	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	10	1	0	-	84900632
CNPJ: 11.205.119/0006-21	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	3	0	1	-	84900713
CNPJ: 11.205.119/0007-02	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	23	2	0	-	84900734
CNPJ: 11.205.119/0009-74	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	7	1	1	-	84501086

MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO  
Secretaria de Políticas Públicas de Emprego  
Departamento de Emprego e Salário  
Coordenação Geral de Estatísticas do Trabalho

Impressão do Recibo  
03/01/2020 - 14:11:59  
Mês de Referência  
12/2019

**CADASTRO GERAL DE EMPREGADOS E DESEMPREGADOS - CAGED LEI Nº 4923/65**  
Recibo do CAGED - Via Internet para Movimentação Mensal

Dados do Autorizado				Declaração via Transmissor Web		
Identificador: CNPJ: 11.205.119/0001-17	Razão Social: ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	CEP: 54.590-000	UF: PE	Data de Recebimento: 03/01/2020	Código de Recebimento: 76564414	
Endereço: ESTR TRONCO ROD NORTE, 8351				Arquivo: CAGED	Estabelecimento(s): 2	Movimentação(ões): 4
Responsável: ELENICE MARTINS SANCHES	Telefone: (00) 3469-8000	Ramal:		Acerto(s): 0	PIS/PASEP zerado(s): 0	Registro(s): 7
Email: ELENICE.MARTINS@ARCLIMA.COM.BR				Certificado Digital: Sim		

Identificador	Razão Social	Acerto	1º Dia	Adm.	Desl.	Ult. Dia	Senha
CNPJ: 11.205.119/0001-17	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	141	0	3	-	85564531
CNPJ: 11.205.119/0005-40	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	11	0	1	-	85564954

MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO  
Secretaria de Políticas Públicas de Emprego  
Departamento de Emprego e Salário  
Coordenação Geral de Estatísticas do Trabalho

Impressão do Recibo  
05/12/2019 - 10:11:00  
Mês de Referência  
11/2019

**CADASTRO GERAL DE EMPREGADOS E DESEMPREGADOS - CAGED LEI Nº 4923/65**  
Recibo do CAGED - Via Internet para Movimentação Mensal

Dados do Autorizado				Declaração via Transmissor Web		
Identificador: CNPJ: 11.205.119/0001-17	Razão Social: ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	CEP: 54.590-000	UF: PE	Data de Recebimento: 05/12/2019	Código de Recebimento: 76309500	
Endereço: ESTR TRONCO ROD NORTE, 8351				Arquivo: CAGED	Estabelecimento(s): 3	Movimentação(ões): 24
Responsável: ELENICE MARTINS SANCHES	Telefone: (00) 3469-8000	Ramal:		Acerto(s): 0	PIS/PASEP zerado(s): 0	Registro(s): 28
Email: ELENICE.MARTINS@ARCLIMA.COM.BR				Certificado Digital: Sim		

Identificador	Razão Social	Acerto	1º Dia	Adm.	Desl.	Ult. Dia	Senha
CNPJ: 11.205.119/0001-17	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	156	1	16	-	85309617
CNPJ: 11.205.119/0002-06	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	37	1	1	-	85309706
CNPJ: 11.205.119/0007-02	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	25	1	4	-	85310202

MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO  
Secretaria de Políticas Públicas de Emprego  
Departamento de Emprego e Salário  
Coordenação Geral de Estatísticas do Trabalho

Impressão do Recibo  
03/02/2020 - 13:11:25  
Mês de Referência  
01/2020

**CADASTRO GERAL DE EMPREGADOS E DESEMPREGADOS - CAGED LEI Nº 4923/65**  
Recibo do CAGED - Via Internet para Movimentação Mensal

Dados do Autorizado				Declaração via Transmissor Web		
Identificador: CNPJ: 11.205.119/0001-17	Razão Social: ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	CEP: 54.590-000	UF: PE	Data de Recebimento: 03/02/2020	Código de Recebimento: 76813783	
Endereço: ESTR TRONCO ROD NORTE, 8351				Arquivo: CAGED	Estabelecimento(s): 3	Movimentação(ões): 15
Responsável: ELENICE MARTINS SANCHES	Telefone: (00) 3469-8000	Ramal:		Acerto(s): 0	PIS/PASEP zerado(s): 0	Registro(s): 19
Email: ELENICE.MARTINS@ARCLIMA.COM.BR				Certificado Digital: Sim		

Identificador	Razão Social	Acerto	1º Dia	Adm.	Desl.	Ult. Dia	Senha
CNPJ: 11.205.119/0001-17	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	138	0	3	-	85813910
CNPJ: 11.205.119/0002-06	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	37	0	5	-	85813999
CNPJ: 11.205.119/0005-40	ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	0	10	7	0	-	85814333

Nos quadros abaixo, demonstra-se o número final de funcionários em cada um dos meses enviados, da sede e filiais da empresa Arclima Engenharia LTDA. Ressalta-se que só consta no CAGED as filiais que apresentaram movimentação, restando pendente as informações referente às outras filiais. Foi solicitado ao grupo Aclima o envio das declarações que comprovem a falta de movimentação de admissão ou demissão destas filiais.



<b>ARCLIMA ENGENHARIA LTDA</b>			
<b>out/19</b>			
<b>Empresa</b>	<b>Admissão</b>	<b>Desligamento</b>	<b>Nº Funcionários</b>
11.205.119/0001-17 (Sede)	0	12	156
11.205.119/0002-06	1	1	37
11.205.119/0005-40	1	0	11
11.205.119/0006-21	0	1	2
11.205.119/0007-02	2	0	25
11.205.119/0009-74	1	1	7

<b>ARCLIMA ENGENHARIA LTDA</b>			
<b>nov/19</b>			
<b>Empresa</b>	<b>Admissão</b>	<b>Desligamento</b>	<b>Nº Funcionários</b>
11.205.119/0001-17 (Sede)	1	16	141
11.205.119/0002-06	1	1	37
11.205.119/0005-40	0	0	11
11.205.119/0006-21	0	0	2
11.205.119/0007-02	1	4	22
11.205.119/0009-74	0	0	7

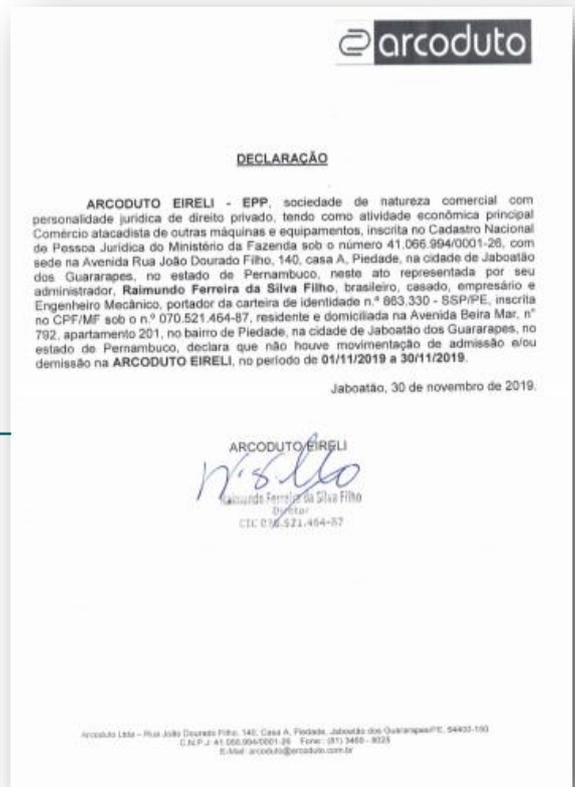
<b>ARCLIMA ENGENHARIA LTDA</b>			
<b>dez/19</b>			
<b>Empresa</b>	<b>Admissão</b>	<b>Desligamento</b>	<b>Nº Funcionários</b>
11.205.119/0001-17 (Sede)	0	3	138
11.205.119/0002-06	0	0	37
11.205.119/0005-40	0	1	10
11.205.119/0006-21	0	0	2
11.205.119/0007-02	0	0	22
11.205.119/0009-74	0	0	7

<b>ARCLIMA ENGENHARIA LTDA</b>			
<b>jan/20</b>			
<b>Empresa</b>	<b>Admissão</b>	<b>Desligamento</b>	<b>Nº Funcionários</b>
11.205.119/0001-17 (Sede)	0	3	135
11.205.119/0002-06	0	5	32
11.205.119/0005-40	7	0	17
11.205.119/0006-21	0	0	2
11.205.119/0007-02	0	0	22
11.205.119/0009-74	0	0	7

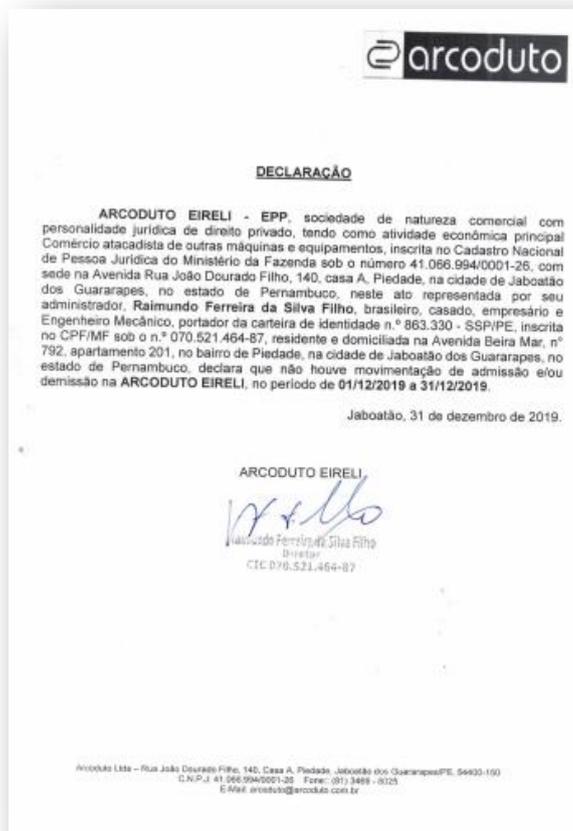
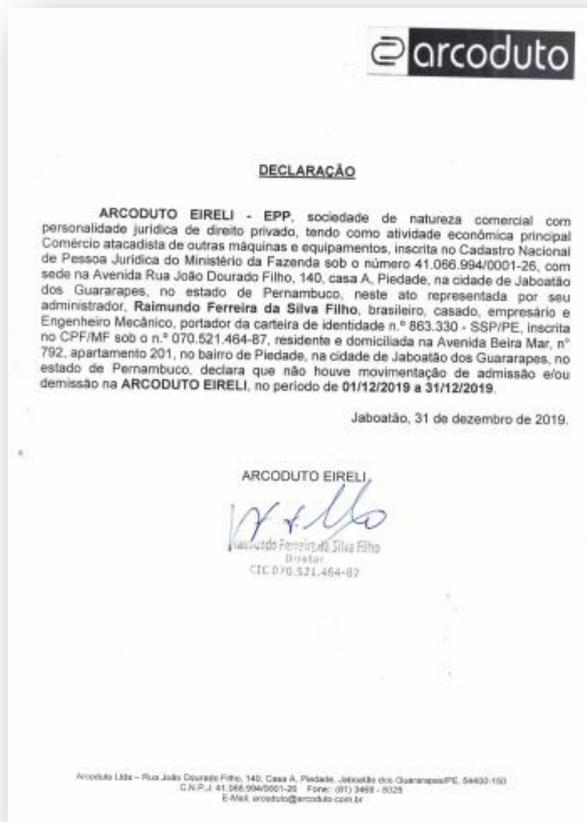


Arcoduto Eireli

A documentação abaixo comprova a falta de movimentação, ou seja, não houveram admissões ou demissões na empresa Arcoduto Eireli, nos meses de outubro, novembro, dezembro de 2019 e janeiro de 2020.



ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	
Mês	Nº Funcionários
Outubro	15
Novembro	15



ARCLIMA ENGENHARIA LTDA	
Mês	Nº Funcionários
Dezembro	15
Janeiro	15



## Dezembro/2019 e Janeiro/2020

Processo NPU: 0028664-03.2019.8.17.2370

### Análise Financeira

#### Fluxo de Caixa

Não foram enviados relatórios do Fluxo de Caixa pelas Recuperandas, restando pendentes os meses de agosto a dezembro de 2019 e janeiro de 2020.

#### Extratos Bancários

Foram enviados pelas Recuperandas, extratos bancários referentes aos Bancos Bradesco, Itaú, Santander, Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal, do mês de outubro a dezembro de 2019 e janeiro de 2020. Em análise, destaca-se o que segue:

#### Outubro de 2019

Arcoduto LTDA				
Banco Bradesco Outubro/19				
Ag. 02960 C/C. 0018055-6				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1,00	R\$ 18.633,59	R\$ 18.600,52	R\$ 34,07	

Arcoduto LTDA				
Banco Itaú Outubro/19				
Ag. 4049 C/C. 130005266				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 86,68	R\$ 166.900,01	R\$ 165.636,27	R\$ 1.350,42	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco do Brasil Outubro/19				
Ag. 3433-9 C/C. 3531-9				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 31.408,49	R\$ 819.429,04	R\$ 850.837,53	R\$ -	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco Outubro/19				
Ag. 02960 C/C. 0032377-2				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1,00	R\$ 162.664,53	R\$ 181.908,43	-R\$ 19.242,90	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco do Brasil (Natal) Outubro/19				
Ag. 3698-6 C/C. 903038-7				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 97.539,55	R\$ 94.222,55	R\$ 3.317,00	

Arcoduto LTDA				
Banco Santander Outubro/19				
Ag. 4049 C/C. 130005266				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 21.961,99	R\$ 21.961,99	R\$ -	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco (São Luís) Outubro/19				
Ag. 2960 C/C. 0024026-5				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ -	R\$ 347,80	-R\$ 347,80	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Santander Outubro/19				
Ag. 4049 C/C. 130005338				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
-R\$ 5.607,42	R\$ 7.442,30	R\$ 7.442,30	-R\$ 5.607,42	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco (São Luís) Outubro/19				
Ag. 01319 C/C. 0003493-2				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1,00	R\$ 181.908,43	R\$ 181.908,43	R\$ 1,00	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Itaú Outubro/19				
Ag. 0877 C/C. 17473-0				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 2,69	R\$ 41.806,63	R\$ 41.764,48	R\$ 44,84	

Foi possível identificar a existência de aplicações no banco Bradesco em CDB no valor de R\$ 1.008,91 (Um mil oito reais e noventa e um centavos).

#### Novembro de 2019

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Banco do Brasil (Natal) Novembro/19				
Ag. 3698-6 C/C. 903038-7				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 3.317,00	R\$ 36.425,71	R\$ 558,55	R\$ 39.184,16	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco Arclima Novembro/19				
Ag. 02960 C/C. 0032377-2				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 2.782.571,20	R\$ 2.782.571,20	R\$ -	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Itaú Arclima Novembro/19				
Ag. 0877 C/C. 17473-0				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 34,84	R\$ 111.753,31	R\$ 111.537,40	R\$ 250,75	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Itaú Arclima Novembro/19				
Ag. 0877 C/C. 17473-0				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 34,84	R\$ 111.753,31	R\$ 111.537,40	R\$ 250,75	



## Dezembro/2019 e Janeiro/2020

Processo NPU: 0028664-03.2019.8.17.2370

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco (São Luís) Novembro/19				
Ag. 01319 C/C. 0003493-2				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1,00	R\$ 246.046,62	R\$ 244.072,67	R\$	1.974,95

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco (São Luís) Novembro/19				
Ag. 02960 C/C. 0024026-5				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ -	-R\$ 434,75	-R\$	434,75

Arcoduto LTDA				
Banco Itaú Novembro/19				
Ag. 0877 C/C. 46489-1				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1.350,43	R\$ 189.000,01	R\$ 189.791,50	R\$	558,93

Arcoduto LTDA				
Banco Santander Novembro/19				
Ag. 4049 C/C. 130005266				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 119.594,29	R\$ 119.594,29	R\$	-

Arcoduto LTDA				
Banco Bradesco Novembro/19				
Ag. 02960 C/C. 0018055-6				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 34,07	R\$ 75.476,42	R\$ 75.509,49	R\$	1,00

Ressalta-se que a empresa em recuperação Arclima Engenharia LTDA possui uma aplicação automática de R\$ 5.200,00 (Cinco mil e duzentos reais) no bando Itaú. Já em nome da Arcoduto LTDA a empresa possui R\$ 11.817,29 (onze mil oitocentos e dezessete reais e vinte e nove centavos) em aplicações automáticas.

Além disso, destaca-se que existem diversas transferências entre as contas das Recuperandas, Arclima e Arcoduto.

### Dezembro de 2019

Arclima Engenharia LTDA				
Banco do Brasil Dezembro/19				
Ag. 3433-9 C/C. 3531-9				
Saldo Inicial	Aplicação	Resgate	Saldo Final	
R\$ 565.983,35	R\$ 468.887,40	R\$ 577.078,69	R\$	457.792,06
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 1.615.240,78	R\$ 1.615.240,78	R\$	122.159,53

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco Dezembro/19				
Ag. 02960 C/C. 0032377-2				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1,00	R\$ 418.571,19	R\$ 418.571,19	R\$	1,00

Arclima Engenharia LTDA				
Banco do Brasil (Natal) Dezembro/19				
Ag. 3698-0 C/C. 903038-7				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 39.184,16	R\$ 83.030,32	R\$ 54,95	R\$	122.159,53

Arcoduto LTDA				
Banco Bradesco Dezembro/19				
Ag. 02960 C/C. 0018055-6				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1,00	R\$ 32.874,24	R\$ 28.878,02	R\$	3.997,22

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco (São Luís) Dezembro/19				
Ag. 01319 C/C. 0003493-2				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 10.000,00	R\$ 149.000,00	R\$ 157.666,09	R\$	1.333,91

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Santander Dezembro/19				
Ag. 4049 C/C. 130005338				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 1.600,00	R\$ 1.600,00	R\$	-

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Itaú Dezembro/19				
Ag. 0877 C/C. 17473-0				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 260,00	R\$ 8.265,82	R\$ 8.237,86	R\$	287,96

Arcoduto LTDA				
Banco Itaú Dezembro/19				
Ag. 0877 C/C. 46489-1				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 558,94	R\$ 231.000,12	R\$ 230.985,17	R\$	573,89

Arcoduto LTDA				
Banco Santander Dezembro/19				
Ag. 4049 C/C. 130005266				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 60.166,40	R\$ 60.166,40	R\$	-



## Dezembro/2019 e Janeiro/2020

Processo NPU: 0028664-03.2019.8.17.2370

Ressalta-se que a empresa em recuperação Arclima possui uma aplicação automática R\$ \$ 26.904,75 (Vinte seis mil novecentos e quatro reais e setenta e cinco centavos) no bando Itaú. Já em nome da Arcoduto foi demonstrado um valor de R\$ 26.904,75 (Vinte seis mil novecentos e quatro reais e setenta e cinco centavos) em aplicações automáticas.

Além disso, destaca-se que existem diversas transferências entre as contas das Recuperandas, Arclima e Arcoduto.

### Janeiro de 2020

Arcoduto LTDA				
Banco Bradesco Janeiro/20				
Ag. 02960 C/C. 0018055-6				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1,00	R\$ 13.121,62	R\$ 13.121,62	R\$ 1,00	

Arcoduto LTDA				
Banco Santander Janeiro/20				
Ag. 4049 C/C. 130005266				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 39.294,94	R\$ 39.294,94	R\$ -	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Banco do Brasil (Natal) Janeiro/20				
Ag. 3698-6 C/C. 903038-7				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 122.159,53	R\$ 81.126,00	R\$ 84.065,40	R\$ 119.220,73	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco (São Luís) Janeiro/20				
Ag. 02960 C/C. 0024026-5				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ -	-R\$ 434,75	-R\$ 434,75	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Itaú Janeiro/20				
Ag. 0877 C/C. 17473-0				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 224,89	R\$ 98.032,00	R\$ 96.373,44	R\$ 1.883,45	

Arcoduto LTDA				
Banco Bradesco Janeiro/20				
Ag. 0877 C/C. 46489-1				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 573,89	R\$ 158.356,15	R\$ 158.523,80	R\$ 406,24	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Bradesco Janeiro/20				
Ag. 02960 C/C. 0032377-2				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1,00	R\$ 366.193,67	R\$ 370.239,15	-R\$ 4.044,48	

Arclima Engenharia LTDA				
Banco Banco do Brasil Janeiro/20				
Ag. 3433-9 C/C. 3531-9				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ -	R\$ 976.411,35	R\$ 976.411,35	R\$ -	

Arclima Engenharia LTDA				
Caixa Janeiro/20				
Ag. 0047 C/C. 00027644-9				
Saldo Inicial	Crédito	Débito	Saldo Final	
R\$ 1.333,91	R\$ 103.138,93	R\$ 103.460,43	R\$ 1.012,41	

Ressalta-se que a empresa Arcoduto fez uma aplicação automática no valor de R\$ 1.986,37 (Um mil novecentos e oitenta e seis reais e trinta e sete centavos) no banco Itaú no mês de Janeiro de 2020.



### Análise Contábil

Foram enviados os balancetes das Recuperandas, acumulados até Janeiro/2020. Momento em que esta Administradora Judicial realizou análise dos principais indicadores financeiros, baseando-se inteiramente na documentação recebida, como demonstra-se a seguir:

#### Indicadores – Arclima Engenharia LTDA

<b>Liquidez Corrente</b>				
<b>Período</b>	<b>Outubro</b>	<b>Novembro</b>	<b>Dezembro</b>	<b>Janeiro</b>
<i>Ativo Circulante</i>	R\$ 12.925.966,16	R\$ 13.806.830,67	R\$ 13.256.344,82	R\$ 13.240.312,08
<i>Passivo Circulante</i>	R\$ 26.882.815,48	R\$ 26.652.179,78	R\$ 26.144.951,09	R\$ 26.662.179,78
<b>TOTAL</b>	<b>0,48</b>	<b>0,52</b>	<b>0,51</b>	<b>0,50</b>

<b>Liquidez Geral</b>				
<b>Período</b>	<b>Outubro</b>	<b>Novembro</b>	<b>Dezembro</b>	<b>Janeiro</b>
<i>Ativo Circulante</i>	R\$ 12.925.966,16	R\$ 13.806.830,67	R\$ 13.256.344,82	R\$ 13.240.312,08
<i>Realizável de Longo Prazo</i>	R\$ 7.178.993,06	R\$ 7.178.993,06	R\$ 7.178.993,06	R\$ 7.178.993,06
<i>Passivo Circulante</i>	R\$ 26.882.815,48	R\$ 26.652.179,78	R\$ 26.144.951,09	R\$ 26.662.179,78
<i>Exigível de Longo Prazo</i>	R\$ 3.079.644,25	R\$ 10.733.530,81	R\$ 10.989.473,59	R\$ 10.949.870,87
<b>TOTAL</b>	<b>0,67</b>	<b>0,56</b>	<b>0,55</b>	<b>0,54</b>

<b>Composição do Endividamento</b>				
<b>Período</b>	<b>Outubro</b>	<b>Novembro</b>	<b>Dezembro</b>	<b>Janeiro</b>
<i>Passivo Circulante</i>	R\$ 26.882.815,48	R\$ 26.652.179,78	R\$ 26.144.951,09	R\$ 26.662.179,78
<i>Passivo Circulante</i>	R\$ 26.882.815,48	R\$ 26.652.179,78	R\$ 26.144.951,09	R\$ 26.662.179,78
<i>Exigível de Longo Prazo</i>	R\$ 2.775.818,45	R\$ 2.814.049,22	R\$ 2.824.715,44	R\$ 2.785.036,94
<b>TOTAL</b>	<b>0,91</b>	<b>0,90</b>	<b>0,90</b>	<b>0,91</b>

O índice de Liquidez corrente demonstra que a empresa não possui condições de arcar com suas obrigações de curto prazo. Entretanto, é normal que este índice se demonstre baixo em uma empresa em recuperação. Já o índice de Liquidez Geral aponta a capacidade de cumprimento das obrigações a longo prazo, o índice apresentou uma queda de aproximadamente 20% do mês de Outubro de 2019 para Janeiro de 2020.

O índice de composição do endividamento demonstra que no período analisado, em média 90% das suas dívidas são vencíveis a curto prazo.

#### Indicadores – Arcoduto EIRELI

O índice de liquidez geral aponta a capacidade da Recuperanda de cumprir suas obrigações a longo prazo, apresentou uma queda significativa no mês de janeiro/2020. Já o índice composição do endividamento demonstra o percentual das obrigações que deverão ser cumpridas a curto prazo, quanto menor melhor, significa que a empresa precisará desembolsar menor capital no curto prazo para cumprir com suas obrigações.



## Dezembro/2019 e Janeiro/2020

Processo NPU: 0028664-03.2019.8.17.2370

Liquidez Geral				
Período	Outubro	Novembro	Dezembro	Janeiro
Ativo Circulante	R\$ 1.204.602,74	R\$ 1.190.345,90	R\$ 1.185.883,11	R\$ 116.628,64
Realizável de Longo Prazo	R\$ 206.842,05	R\$ 206.842,05	R\$ 206.842,05	R\$ 206.842,05
Passivo Circulante	R\$ 1.830.531,77	R\$ 1.793.035,77	R\$ 1.786.889,64	R\$ 1.770.317,65
Exigível de Longo Prazo	R\$ 5.555.504,79	R\$ 5.555.504,79	R\$ 5.555.504,79	R\$ 5.555.504,79
<b>TOTAL</b>	<b>19,11%</b>	<b>19,01%</b>	<b>18,97%</b>	<b>4,42%</b>

Composição do Endividamento				
Período	Outubro	Novembro	Dezembro	Janeiro
Passivo Circulante	R\$ 1.830.531,77	R\$ 1.793.035,77	R\$ 1.786.889,64	R\$ 1.770.317,65
Passivo Total	R\$ 4.214.474,71	R\$ 4.233.035,43	R\$ 4.283.031,85	R\$ 4.306.374,78
<b>TOTAL</b>	<b>30,28%</b>	<b>29,75%</b>	<b>29,44%</b>	<b>29,13%</b>

### Faturamento

Foram enviados relatórios referentes aos faturamentos das Recuperandas, sede e filiais, dos meses de outubro de 2019 a janeiro de 2020.

Em análise ao relatório, observa-se um total de R\$ 1.347.533,01 (Um milhão trezentos e quarenta e sete mil quinhentos e trinta e três reais e um centavo) em outubro/19. Vale ressaltar que esse valor apresentado no relatório de faturamento, não condiz com o valor apresentado no Balancete na conta "Receita Bruta" que corresponde a R\$ 1.300.617,72 (Um milhão trezentos mil seiscentos e dezessete reais e setenta e seis centavos).

ARCLIMA ENGENHARIA LTDA out/19				
Faturamento por Produto				
Filial	Suape	Parauapebas	Arcoduto	
Vir. Bruto	R\$ 72.062,64	R\$ 3.389,84	R\$ 62.590,92	
Valor do IPI	R\$ 3.603,19	R\$ -	R\$ -	
ICMS	R\$ 9.798,78	R\$ 576,17	R\$ 11.266,30	
<b>Valor Líquido</b>	<b>R\$ 75.665,83</b>	<b>R\$ 3.389,20</b>	<b>R\$ 62.590,92</b>	

ARCLIMA ENGENHARIA LTDA out/19					
Faturamento por Serviço					
Filial	Matriz	Natal	São Luiz	Parauapebas	
Vir. Bruto	R\$ 1.054.264,27	R\$ 102.610,32	R\$ 52.899,69	R\$ 118.270,00	
ISS	R\$ 18.731,72	R\$ 2.052,68	R\$ 332,64	R\$ 106,00	
IRRF	R\$ 12.796,27	R\$ 848,30	R\$ 764,65	R\$ -	
INSS	R\$ 26.721,44	R\$ 1.628,27	R\$ 313,95	R\$ 4.139,45	
COFINS	R\$ 26.545,13	R\$ 3.042,33	R\$ 1.587,00	R\$ 3.485,10	
PIS	R\$ 5.751,45	R\$ 659,17	R\$ 343,85	R\$ 755,11	
CSLL	R\$ 8.848,41	R\$ 1.014,11	R\$ 528,99	R\$ 1.161,70	
<b>Vir. Líquido</b>	<b>R\$ 954.869,85</b>	<b>R\$ 93.364,96</b>	<b>R\$ 49.028,61</b>	<b>R\$ 108.623,64</b>	

Em análise ao relatório, referente ao mês de novembro de 2019, observa-se um total de R\$ 2.216.316,46 (Dois milhões duzentos e dezesseis mil trezentos e dezesseis reais e quarenta e seis centavos). Vale ressaltar que esse valor apresentado no relatório de faturamento, não condiz com o valor apresentado no Balancete na conta "Receita Bruta" que corresponde a R\$ 2.411.609,27 (Dois milhões quatrocentos e onze mil e nove mil e vinte e sete centavos).

ARCLIMA ENGENHARIA LTDA nov/19				
Faturamento por Produto				
Filial	Suape	Parauapebas	Arcoduto	
Vir. Bruto	R\$ 39.139,02	R\$ 8.332,30	R\$ 62.590,92	
Valor do IPI	R\$ 1.967,10	R\$ -	R\$ -	
ICMS	R\$ 4.931,58	R\$ 1.416,51	R\$ 11.266,30	
<b>Valor Líquido</b>	<b>R\$ 41.096,12</b>	<b>R\$ 8.332,30</b>	<b>R\$ 62.590,92</b>	

ARCLIMA ENGENHARIA LTDA nov/19					
Faturamento por Serviço					
Filial	Matriz	Natal	São Luiz	Parauapebas	
Vir. Bruto	R\$ 2.093.851,54	R\$ 130.664,62	R\$ 51.398,89	R\$ 95.443,80	
ISS	R\$ 63.731,12	R\$ 3.869,50	R\$ 332,60	R\$ 225,00	
IRRF	R\$ 29.409,39	R\$ 742,07	R\$ 764,64	R\$ -	
INSS	R\$ 60.925,57	R\$ 2.900,54	R\$ 210,00	R\$ 3.331,13	
COFINS	R\$ 56.661,44	R\$ 3.919,96	R\$ 1.541,98	R\$ 2.728,31	
PIS	R\$ 12.276,66	R\$ 849,33	R\$ 334,09	R\$ 591,14	
CSLL	R\$ 18.887,19	R\$ 1.305,65	R\$ 513,98	R\$ 909,44	
<b>Vir. Líquido</b>	<b>R\$ 1.851.960,17</b>	<b>R\$ 117.076,57</b>	<b>R\$ 47.701,60</b>	<b>R\$ 87.558,78</b>	



## Dezembro/2019 e Janeiro/2020

Processo NPU: 0028664-03.2019.8.17.2370

Em análise ao relatório, observa-se um total de R\$ 1.313.368,30 (Um milhão trezentos e treze mil e trezentos e sessenta e oito reais e trinta centavos) em dezembro/19. Vale ressaltar que esse valor apresentado no relatório de faturamento, não condiz com o valor apresentado no Balancete na conta "Receita Bruta" que corresponde a R\$ 1.350.938,56 (Um milhão trezentos e cinquenta mil novecentos e trinta e oito reais e cinquenta e seis centavos).

ARCUMA ENGENHARIA LTDA dez/19				
Faturamento por Produto				
Filial	Suape	Parauapebas	Arcoduto	
Vir. Bruto	R\$ 141.331,09	R\$ 4.927,60	R\$ 65.142,84	
Valor do IPI	R\$ 7.066,78	R\$ -	R\$ -	
ICMS	R\$ 24.414,69	R\$ 837,70	R\$ 11.725,69	
<b>Valor Líquido</b>	<b>R\$ 148.397,87</b>	<b>R\$ 4.927,60</b>	<b>R\$ 65.142,84</b>	

R  
e  
t  
e  
n  
ç  
ã  
o

ARCUMA ENGENHARIA LTDA dez/19					
Faturamento por Serviço					
Filial	Matriz	Natal	São Luiz	Parauapebas	
Vir. Bruto	R\$ 928.463,73	R\$ 111.185,80	R\$ 50.360,49	R\$ 107.603,07	
ISS	R\$ 15.617,63	R\$ 1.931,32	R\$ 332,64	R\$ 427,50	
IRRF	R\$ 12.699,90	R\$ 734,53	R\$ 749,06	R\$ -	
INSS	R\$ 19.960,94	R\$ 1.663,77	R\$ 210,00	R\$ 3.766,11	
COFINS	R\$ 20.970,91	R\$ 3.335,60	R\$ 1.510,82	R\$ 2.971,59	
PIS	R\$ 4.512,52	R\$ 722,73	R\$ 327,35	R\$ 643,85	
CSLL	R\$ 6.988,34	R\$ 1.111,86	R\$ 503,60	R\$ 990,53	
<b>Vir. Líquido</b>	<b>R\$ 847.683,49</b>	<b>R\$ 101.685,99</b>	<b>R\$ 46.727,02</b>	<b>R\$ 98.803,49</b>	

Em análise ao relatório, observa-se um total de R\$ 956.111,56 (novecentos e cinquenta e seis mil cento e onze reais e cinquenta e seis centavos) em janeiro/20. Vale ressaltar que esse valor apresentado no relatório de faturamento, não condiz com o valor apresentado no Balancete na conta "Receita Bruta" que corresponde a R\$ 1.031.036,26 (Um milhão e trinta e um mil e trinta e seis reais e vinte e seis centavos).

ARCUMA ENGENHARIA LTDA jan/20					
Faturamento por Produto					
Filial	Suape	Parauapebas	Arcoduto	Matriz	
Vir. Bruto	R\$ 34.280,84	R\$ 5.624,00	R\$ 12.500,00	R\$ 5.613,04	
Valor do IPI	R\$ 1.714,17	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
ICMS	R\$ 599,43	R\$ 956,08	R\$ 2.250,00	R\$ 1.010,35	
PIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 54,40	
COFINS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 296,65	
IRRF	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 46,84	
<b>Valor Líquido</b>	<b>R\$ 35.995,01</b>	<b>R\$ 5.624,00</b>	<b>R\$ 12.500,00</b>	<b>R\$ 5.205,15</b>	

R  
e  
t  
e  
n  
ç  
ã  
o

ARCUMA ENGENHARIA LTDA jan/20					
Faturamento por Serviço					
Filial	Matriz	Natal	São Luiz	Parauapebas	
Vir. Bruto	R\$ 629.088,06	R\$ 111.100,32	R\$ 137.022,16	R\$ 106.593,67	
ISS	R\$ 11.090,54	R\$ 1.945,82	R\$ 4.734,22	R\$ 120,00	
IRRF	R\$ 6.932,76	R\$ 861,95	R\$ 647,36	R\$ -	
INSS	R\$ 9.502,18	R\$ 1.628,77	R\$ 3.021,61	R\$ 3.730,78	
COFINS	R\$ 17.070,24	R\$ 3.306,63	R\$ 4.110,67	R\$ 3.125,81	
PIS	R\$ 3.698,61	R\$ 716,45	R\$ 890,66	R\$ 677,26	
CSLL	R\$ 5.690,12	R\$ 1.102,21	R\$ 1.370,22	R\$ 1.041,90	
<b>Vir. Líquido</b>	<b>R\$ 575.103,61</b>	<b>R\$ 101.538,49</b>	<b>R\$ 122.247,42</b>	<b>R\$ 97.897,88</b>	

## Análise Fiscal

Em resposta à regularização fiscal, as Recuperandas enviaram certidões e documentos relacionados aos seus débitos fiscais. Quais sejam:

- 1- Relatório Débitos Sefaz (doc. 01);
- 2 - Relatório de Situação Fiscal (doc. 02);
- 3 – Certidão Narrativa de Débitos Fiscais (doc. 03);
- 4- Relatório de Inclusão pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) (doc. 04).

Vale ressaltar a existência débitos posteriores ao pedido de Recuperação Judicial.



**Dezembro/2019 e Janeiro/2020**

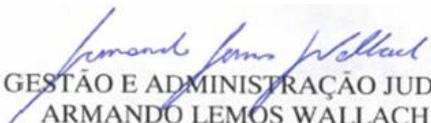
Processo NPU: 0028664-03.2019.8.17.2370

## **Informações Complementares**

### **Documentação Pendente**

<b>DOCUMENTOS SOLICITADOS A RECUPERANDA QUE DEVEM SER ENTREGUES MENSALMENTE</b>
Fluxo de Caixa (Síntético e Análítico) (agosto de 2019 a janeiro de 2020);
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito.

Análise realizada com base nas informações das atividades apresentadas pela Recuperanda no exercício do mês de dezembro/2019 e janeiro/2020, em que o perito contador abaixo mencionado assina o presente documento juntamente com a Administradora Judicial.

  
VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.  
ARMANDO LEMOS WALLACH  
Advogado – OAB/PE 21.669



Adriano José da Silva.  
CRC – PE: 025.998-05

## **Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA.**

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: [www.vivanteaj.com.br](http://www.vivanteaj.com.br)

E-mail: [contato@vivanteaj.com.br](mailto:contato@vivanteaj.com.br)

Telefone: (81) 3231-7665 / (81) 99922-5733



**Recife-PE** - Praça Dr. Fernando Figueira, nº 30, Empresarial Cervantes, 6º andar, Ilha do Leite, CEP 50.070-440.

**São Paulo-SP** - Rua Arquiteto Olavo Redig De Campos 105, Bloco B Edific,105, pavmto24 Conj. 241 Conj. 242 - Vila São Francisco (Zona Sul) - 04.711-905.