

## **Relatório Mensal de Atividade**

Mês de Referência:

**Fevereiro a julho de 2023**

Empresa em Recuperação Judicial:  
**CINZEL ENGENHARIA LTDA**

Relatório elaborado por:  
Vivante Gestão e Administração Judicial Ltda

*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.*





## Fevereiro a julho de 2023

### I – ESCLARECIMENTO:

Este relatório mensal de atividade da CINZEL ENGENHARIA LTDA. visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, financeira e contábil, a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pela Recuperanda. As informações e documentos apresentados não são auditados.

### II – RELATÓRIO BASE:

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Reunião (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	Balanço Patrimonial (novembro/22 a maio/23);	Visitas à Sede
	DRE - Demonstração de Resultado do Exercício (novembro/22 a maio/23);	
	Fluxo de Caixa (janeiro/23 a maio/23);	
	Relatório de Notas Fiscais (janeiro/23 a maio/23);	
	Extratos Bancários (janeiro/23 a maio/23);	
	Relatório Geral do Contas a Receber (janeiro/23 a maio/23);	
	Relatório Geral do Contas a Pagar (dezembro/22 a maio/23);	
	Estoque (janeiro/23 a maio/23);	
	Imobilizado (janeiro/23 a maio/23);	
	Investimentos (janeiro/23 a maio/23);	
	Relatório de movimentação de funcionários (janeiro/23 a maio/23);	
	Folha de Pagamento (janeiro/23 a maio/23);	
	Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (dezembro/22 a maio/23);	
	Consulta ao SERASA (janeiro/23 a maio/23);	
Situação Fiscal Federal (dezembro/22).		

### III – 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: [rijcinzel@vivanteaj.com.br](mailto:rijcinzel@vivanteaj.com.br)  
 Telefone: +55 81 3231-7665  
 Sítio eletrônico: [www.vivanteaj.com.br](http://www.vivanteaj.com.br)



## Fevereiro a julho de 2023

### SUMÁRIO

1. Eventos Relevantes.....	3
2. Informações Financeiras / Operacionais.....	12
3. Análise da Demonstração de Resultados.....	19
4. Índices de Liquidez.....	20
5. Situação Fiscal.....	21
6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções.....	23
7. Endividamento Total.....	30
8. Informações Complementares.....	30
9. Conclusão e Requerimentos.....	36



## 1. Eventos Relevantes

### 1.1 Resumo do Andamento Processual

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	27/01/2021	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	22/01/2021	✓
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	18/02/2021	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	19/04/2021	22/03/2021	✓
Stay Period	23/07/2021	23/07/2021	✓
Prorrogação do Stay Period	20/12/2021	20/12/2021	✓
Publicação 1º Edital	-	17/05/2021	✓
Prazo Apresentação de Divergências	01/06/2021	01/06/2021	✓
Publicação 2º Edital	16/07/2021	23/08/2021	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	02/09/2021	02/09/2021	✓
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	23/08/2021	23/08/2021	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	22/09/2021	22/09/2021	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	23/06/2021	22/08/2023	✓
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.



## Fevereiro a julho de 2023

### 1.2 Reuniões

A fim de verificar o andamento da empresa, a Administradora Judicial realizou reuniões mensais com a Recuperanda, onde estava presente o Sr. Joel, gestor de processos.

Referente às informações extraídas em reunião, destaca-se o que segue:

#### Com relação à competência de fevereiro/23:

O faturamento foi de R\$ 1.385.050,73 (um milhão, trezentos e oitenta e cinco mil, cinquenta reais e setenta e três centavos).

A seguir, o resumo do faturamento previsto e o realizado, por obra, no mês de fevereiro/23:

Contratante	Obra	Faturamento previsto	Faturamento realizado	Observação
SERES	Execução de três cadeias públicas masculinas, em Araçoiaba – PE.	R\$ -	R\$ -	Obra paralisada esperando posição do Governo do Estado.
TRE/CE	Execução da segunda parcela da obra de construção da sede do TRE-CE, em Fortaleza – CE.	R\$ 125.000,00	R\$ -	Ainda restam alguns ajustes na obra, que ainda não foram concluídos.
URB	Serviços técnicos de engenharia para requalificação dos passeios públicos de diversas vias públicas, em Recife – PE.	R\$ 960.000,00	R\$ 945.361,86	
SEINFRA/MA	Construção do Hospital da região de Tocantina, em Imperatriz – MA.	R\$ -	R\$ -	Obra em ritmo muito lento, aguardando posição do governo do Estado.
DER	Reforma e adequação do edifício sede do DER, em Recife – PE.	R\$ -	R\$ -	Aguardando nomeação do Presidente para liberação dos pagamentos.
SINFRA SUCOP/BA	Serviço de restauro e complementares de requalificação do Mercado Modelo, em Salvador – BA.	R\$ 677.000,00	R\$ 286.231,71	
URB	Complementação das obras do Conjunto Habitacional Coelhos - Praça Sérgio Lorêto, localizado na comunidade dos Coelhos, em Recife – PE.	R\$ 1.590.000,00	R\$ -	Executamos a medição, mas não há orçamento aberto para pagamento.
ENOTEL PORTO DE GALINHAS	Fornecimento de materiais, serviços e equipamentos, em regime de empreitada por preço global, para execução da reforma de lavanderia do bloco convention na expansão do Enotel conforme projetos, especificações técnicas e planilhas descritas neste contrato.	R\$ 180.000,00	R\$ 153.457,16	

Com relação a movimentação do quadro funcional, o Sr. Joel informou que houveram 23 (vinte e três) demissões e nenhuma admissão.

#### Com relação à competência de março/23:

O faturamento foi de R\$ 1.645.575,45 (um milhão, seiscentos e quarenta e cinco mil, quinhentos e setenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos).



## Fevereiro a julho de 2023

A seguir, o resumo do faturamento previsto e o realizado, por obra, no mês de março/23:

Contratante	Obra	Faturamento previsto	Faturamento realizado	Observação
SERES	Execução de três cadeias públicas masculinas, em Araçoiaba – PE.	R\$ -	R\$ -	Obra paralisada esperando posição do Governo do Estado.
TRE/CE	Execução da segunda parcela da obra de construção da sede do TRE-CE, em Fortaleza – CE.	R\$ 125.000,00	R\$ -	Aguardando finalização de alguns serviços.
URB	Serviços técnicos de engenharia para requalificação dos passeios públicos de diversas vias públicas, em Recife – PE.	R\$ 902.000,00	R\$ 907.596,97	
SEINFRA/MA	Construção do Hospital da região de Tocantina, em Imperatriz – MA.	R\$ -	R\$ -	Obra em ritmo muito lento, aguardando posição do governo do Estado.
DER	Reforma e adequação do edifício sede do DER, em Recife – PE.	R\$ 538.214,38	R\$ -	Aguardando nomeação do Presidente para liberar os pagamentos.
SINFRA SUCOP/BA	Serviço de restauro e complementares de requalificação do Mercado Modelo, em Salvador – BA.	R\$ 600.000,00	R\$ 737.978,48	
URB	Complementação das obras do Conjunto Habitacional Coelhos - Praça Sérgio Lorêto, localizado na comunidade dos Coelhos, em Recife – PE.	R\$ 2.700.000,00	R\$ -	
ENOTEL PORTO DE GALINHAS	Fornecimento de materiais, serviços e equipamentos, em regime de empreitada por preço global, para execução da reforma de lavanderia do bloco convention na expansão do Enotel conforme projetos, especificações técnicas e planilhas descritas neste contrato.	R\$ 100.000,00	R\$ -	

Com relação a movimentação do quadro funcional, o Sr. Joel informou que houveram 6 (seis) demissões e 2 (duas) admissões.

### Com relação à competência de abril/23:

O faturamento foi de R\$ 6.326.224,40 (seis milhões, trezentos e vinte e seis mil, duzentos e vinte e quatro reais e quarenta centavos).

A seguir, o resumo do faturamento previsto e o realizado, por obra, no mês de abril/23:



**Fevereiro a julho de 2023**

Contratante	Obra	Faturamento previsto	Faturamento realizado	Observação
SERES	Execução de três cadeias públicas masculinas, em Araçoiaba – PE.	R\$ -	R\$ -	Obra paralisada esperando posição do Governo do Estado.
TRE/CE	Execução da segunda parcela da obra de construção da sede do TRE-CE, em Fortaleza – CE.	R\$ 133.000,00	R\$ 133.614,01	
URB	Serviços técnicos de engenharia para requalificação dos passeios públicos de diversas vias públicas, em Recife – PE.	R\$ 822.000,00	R\$ 822.812,27	
SEINFRA/MA	Construção do Hospital da região de Tocantina, em Imperatriz – MA.	R\$ 1.500.000,00	R\$ -	Obra em ritmo muito lento, aguardando posição do governo do Estado.
DER	Reforma e adequação do edifício sede do DER, em Recife – PE.	R\$ 75.227,00	R\$ -	Aguardando nomeação do Presidente para liberar os pagamentos.
SINFRA SUCOP/BA	Serviço de restauro e complementares de requalificação do Mercado Modelo, em Salvador – BA.	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.385.134,61	
URB	Complementação das obras do Conjunto Habitacional Coelhos - Praça Sérgio Lorêto, localizado na comunidade dos Coelhos, em Recife – PE.	R\$ 3.900.000,00	R\$ 3.894.229,58	
ENOTEL PORTO DE GALINHAS	Fornecimento de materiais, serviços e equipamentos, em regime de empreitada por preço global, para execução da reforma de lavanderia do bloco convencion na expansão do Enotel conforme projetos, especificações técnicas e planilhas descritas neste contrato.	R\$ 90.433,93	R\$ 90.433,93	

Com relação a movimentação do quadro funcional, o Sr. Joel informou que houveram 8 (oito) demissões e nenhuma admissão.

Com relação à competência de maio/23:

O faturamento foi de R\$ 3.192.261,37 (três milhões, cento e noventa e dois mil, duzentos e sessenta e um reais e trinta e sete centavos).

A seguir, o resumo do faturamento previsto e o realizado, por obra, no mês de maio/23:



**Fevereiro a julho de 2023**

Contratante	Obra	Faturamento previsto	Faturamento realizado	Observação
SERES	Execução de três cadeias públicas masculinas, em Araçoiaba – PE.	R\$ -	R\$ -	Obra paralisada esperando posição do Governo do Estado.
TRE/CE	Execução da segunda parcela da obra de construção da sede do TRE-CE, em Fortaleza – CE.	R\$ -	R\$ -	
URB	Serviços técnicos de engenharia para requalificação dos passeios públicos de diversas vias públicas, em Recife – PE.	R\$ -	R\$ -	
SEINFRA/MA	Construção do Hospital da região de Tocantina, em Imperatriz – MA.	R\$ 1.804.334,60	R\$ 1.803.959,71	Obra em ritmo muito lento, aguardando posição do governo do Estado.
DER	Reforma e adequação do edifício sede do DER, em Recife – PE.	R\$ -	R\$ -	
SINFRA SUCOP/BA	Serviço de restauro e complementares de requalificação do Mercado Modelo, em Salvador – BA.	R\$ 1.281.402,40	R\$ 1.388.301,66	
URB	Complementação das obras do Conjunto Habitacional Coelhos - Praça Sérgio Lorêto, localizado na comunidade dos Coelhos, em Recife – PE.	R\$ 1.060.000,00	R\$ -	
ENOTEL PORTO DE GALINHAS	Fornecimento de materiais, serviços e equipamentos, em regime de empreitada por preço global, para execução da reforma de lavanderia do bloco convention na expansão do Enotel conforme projetos, especificações técnicas e planilhas descritas neste contrato.	R\$ -	R\$ -	

Com relação a movimentação do quadro funcional, o Sr. Joel informou que houveram 6 (seis) demissões e 1 (uma) admissão.

Com relação à competência de junho/23:

O faturamento foi de R\$ 3.073.399,79 (três milhões, setenta e três mil, trezentos e noventa e nove reais e setenta e nove centavos).

A seguir, o resumo do faturamento previsto e o realizado, por obra, no mês de junho/23:



**Fevereiro a julho de 2023**

Contratante	Obra	Faturamento previsto	Faturamento realizado	Observação
SERES	Execução de três cadeias públicas masculinas, em Araçoiaba – PE.	R\$ -	R\$ -	Obra paralisada esperando posição do Governo do Estado.
TRE/CE	Execução da segunda parcela da obra de construção da sede do TRE-CE, em Fortaleza – CE.	R\$ -	R\$ -	
URB	Serviços técnicos de engenharia para requalificação dos passeios públicos de diversas vias públicas, em Recife – PE.	R\$ 205.530,83	R\$ 205.530,83	
SEINFRA/MA	Construção do Hospital da região de Tocantina, em Imperatriz – MA.	R\$ -	R\$ -	Obra em ritmo muito lento, aguardando posição do governo do Estado.
DER	Reforma e adequação do edifício sede do DER, em Recife – PE.	R\$ -	R\$ -	Aguardando nomeação do Presidente para liberar os pagamentos.
SINFRA SUCOP/BA	Serviço de restauro e complementares de requalificação do Mercado Modelo, em Salvador – BA.	R\$ 665.438,34	R\$ 665.438,34	
URB	Complementação das obras do Conjunto Habitacional Coelhos - Praça Sérgio Lorêto, localizado na comunidade dos Coelhos, em Recife – PE.	R\$ 2.020.239,90	R\$ 2.202.430,62	
ENOTEL PORTO DE GALINHAS	Fornecimento de materiais, serviços e equipamentos, em regime de empreitada por preço global, para execução da reforma de lavanderia do bloco convention na expansão do Enotel conforme projetos, especificações técnicas e planilhas descritas neste contrato.	R\$ -	R\$ -	

Com relação a movimentação do quadro funcional, o Sr. Joel informou que houve 1 (uma) demissão e nenhuma admissão.

Com relação à competência de julho/23:

O faturamento foi de R\$ 1.246,220,94 (um milhão, duzentos e quarenta e seis mil, duzentos e vinte reais e noventa e quatro centavos).

A seguir, o resumo do faturamento previsto e o realizado, por obra, no mês de julho/23:



**Fevereiro a julho de 2023**

Contratante	Obra	Faturamento previsto	Faturamento realizado	Observação
SERES	Execução de três cadeias públicas masculinas, em Araçoiaba – PE.	R\$ -	R\$ -	Obra paralisada esperando posição do Governo do Estado.
TRE/CE	Execução da segunda parcela da obra de construção da sede do TRE-CE, em Fortaleza – CE.	R\$ -	R\$ -	
URB	Serviços técnicos de engenharia para requalificação dos passeios públicos de diversas vias públicas, em Recife – PE.	R\$ -	R\$ -	
SEINFRA/MA	Construção do Hospital da região de Tocantina, em Imperatriz – MA.	R\$ 138.540,62	R\$ 149.128,76	Obra em ritmo muito lento, aguardando posição do governo do Estado.
DER	Reforma e adequação do edifício sede do DER, em Recife – PE.	R\$ -	R\$ -	Aguardando nomeação do Presidente para liberar os pagamentos.
SINFRA SUCOP/BA	Serviço de restauro e complementares de requalificação do Mercado Modelo, em Salvador – BA.	R\$ 1.012.616,08	R\$ 1.097.092,18	
URB	Complementação das obras do Conjunto Habitacional Coelhos - Praça Sérgio Lorêto, localizado na comunidade dos Coelhos, em Recife – PE.	R\$ -	R\$ -	
ENOTEL PORTO DE GALINHAS	Fornecimento de materiais, serviços e equipamentos, em regime de empreitada por preço global, para execução da reforma de lavanderia do bloco convention na expansão do Enotel conforme projetos, especificações técnicas e planilhas descritas neste contrato.	R\$ -	R\$ -	

Com relação a movimentação do quadro funcional, o Sr. Joel informou que houveram 7 (sete) demissões e 9 (nove) admissões.

Com relação à previsão do faturamento para agosto/23, foi informado o valor de R\$ 11.034.983,63 (onze milhões, trinta e quatro mil, novecentos e oitenta e três reais e sessenta e três centavos), proveniente dos Passeios Públicos em Recife – PE, do Hospital de Tocantina em Imperatriz – MA, do Mercado Modelo em Salvador – BA e do Conjunto Habitacional Coelhos em Recife – PE.

Com relação às licitações para agosto/23, a Recuperanda está aguardando o resultado de duas obras, nos valores de aproximadamente R\$ 13.000.000,00 (treze milhões) e R\$ 85.000.000,00 (oitenta e cinco milhões), bem como orçando uma obra de aproximadamente R\$ 116.000.000,00 (cento e dezesseis milhões).

Por fim, a Vivante reiterou com relação aos questionamentos pendentes de resposta e documentos pendentes de envio, em que alguns questionamentos foram respondidos neste relatório e outros permanecem pendentes de respostas e em que a maioria dos documentos foram apresentados, contudo, alguns restam pendentes.



## Fevereiro a julho de 2023

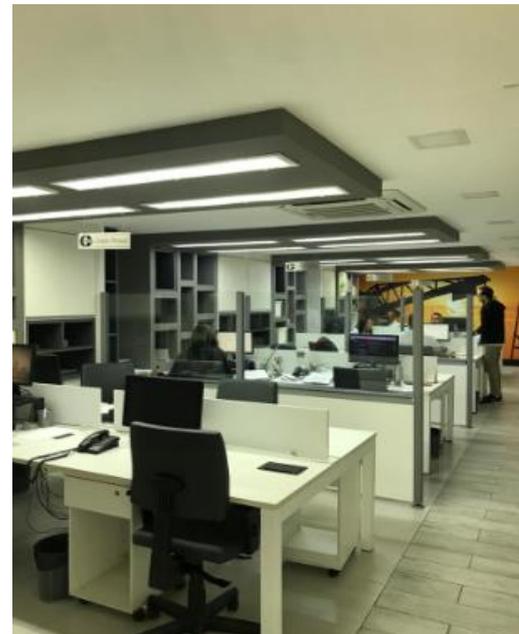
### 1.3 Fotos

A seguir, fotos retiradas por esta Administradora Judicial:





Fevereiro a julho de 2023





## Fevereiro a julho de 2023



### 2. Informações Financeiras / Operacionais

#### 2.1 Balanço Patrimonial

A Recuperanda enviou novas informações a partir de junho/23. A seguir, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de novembro/22 a maio/23:

##### 2.1.1 Ativo

ATIVO	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23
<b>CIRCULANTE</b>							
bens numerarios	R\$ 1.128.540,66	R\$ 190.552,61	R\$ 216.526,61	R\$ 242.526,61	R\$ 320.414,04	R\$ 426.619,46	R\$ 529.295,13
bancos contas de movimentação	R\$ 350.144,79	R\$ 350.059,42	R\$ 351.745,51	R\$ 380.977,00	R\$ 351.209,98	R\$ 112.114,10	R\$ 517.505,38
bancos contas de aplicações							
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>R\$ 1.478.685,45</b>	<b>R\$ 540.612,03</b>	<b>R\$ 568.272,12</b>	<b>R\$ 623.503,61</b>	<b>R\$ 671.624,02</b>	<b>R\$ 538.733,56</b>	<b>R\$ 1.046.800,51</b>
adiantamentos	R\$ 14.317.849,34	R\$ 16.827.166,56	R\$ 15.977.341,15	R\$ 13.489.633,87	R\$ 14.624.385,68	R\$ 14.436.463,90	R\$ 14.411.323,49
adiantamentos a fornecedores	R\$ 962.263,82	R\$ 1.074.540,98	R\$ 1.169.365,24	R\$ 1.197.775,20	R\$ 1.060.863,83	R\$ 772.668,25	R\$ 941.982,17
adiantamentos empresas coligadas	R\$ 10.077.157,65	R\$ 12.463.022,08	R\$ 11.511.941,16	R\$ 8.968.050,79	R\$ 10.236.384,44	R\$ 10.342.522,35	R\$ 10.147.578,25
adiantamentos a pessoas ligadas	R\$ 3.278.427,87	R\$ 3.289.603,50	R\$ 3.296.034,75	R\$ 3.323.807,88	R\$ 3.327.137,41	R\$ 3.321.273,30	R\$ 3.321.763,07
clientes	R\$ 27.678.913,20	R\$ 29.366.143,22	R\$ 22.117.974,80	R\$ 24.109.029,34	R\$ 22.627.864,88	R\$ 24.999.580,01	R\$ 24.417.262,09
impostos a recuperar	R\$ 1.035.512,50	R\$ 1.008.734,39	R\$ 1.010.857,44	R\$ 1.025.636,55	R\$ 1.045.383,45	R\$ 1.121.549,09	R\$ 1.159.856,22
depósitos judiciais	R\$ 3.529.707,91	R\$ 3.601.984,42	R\$ 3.602.739,00	R\$ 3.530.462,42	R\$ 3.530.208,56	R\$ 3.766.799,11	R\$ 3.713.538,01
<b>CRÉDITOS</b>	<b>R\$ 46.561.982,95</b>	<b>R\$ 50.804.028,59</b>	<b>R\$ 42.708.912,39</b>	<b>R\$ 42.154.762,18</b>	<b>R\$ 41.827.842,57</b>	<b>R\$ 44.324.392,11</b>	<b>R\$ 43.701.979,81</b>
<b>ESTOQUES</b>	<b>R\$ 27.422.675,39</b>	<b>R\$ 24.685.916,72</b>	<b>R\$ 34.374.597,58</b>	<b>R\$ 34.885.281,29</b>	<b>R\$ 35.355.125,99</b>	<b>R\$ 34.056.723,46</b>	<b>R\$ 34.997.725,86</b>
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 75.463.343,79</b>	<b>R\$ 76.030.557,34</b>	<b>R\$ 77.651.782,09</b>	<b>R\$ 77.663.547,08</b>	<b>R\$ 77.854.592,58</b>	<b>R\$ 78.919.849,13</b>	<b>R\$ 79.746.506,18</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>							
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>							
adiantamentos pessoas ligadas	R\$ 14.029.702,48	R\$ 14.035.381,76	R\$ 14.041.109,60	R\$ 14.046.886,00	R\$ 14.052.702,29	R\$ 14.058.569,30	R\$ 14.064.476,19
participações em consórcios	R\$ 8.215.155,93	R\$ 8.215.155,93	R\$ 8.215.155,93	R\$ 8.215.155,93	R\$ 8.215.155,93	R\$ 8.215.155,93	R\$ 8.215.155,93
<b>CRÉDITOS</b>	<b>R\$ 22.244.858,41</b>	<b>R\$ 22.250.537,69</b>	<b>R\$ 22.256.265,53</b>	<b>R\$ 22.262.041,93</b>	<b>R\$ 22.267.858,22</b>	<b>R\$ 22.273.725,23</b>	<b>R\$ 22.279.632,12</b>
participações societárias	R\$ 228.912,17	R\$ 228.912,17	R\$ 228.912,17	R\$ 228.912,17	R\$ 228.912,17	R\$ 228.912,17	R\$ 228.912,17
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>R\$ 228.912,17</b>	<b>R\$ 228.912,17</b>	<b>R\$ 228.912,17</b>	<b>R\$ 228.912,17</b>	<b>R\$ 228.912,17</b>	<b>R\$ 228.912,17</b>	<b>R\$ 228.912,17</b>
<b>IMOBILIZADO TÉCNICO</b>	<b>R\$ 360.609,50</b>	<b>R\$ 260.574,31</b>	<b>R\$ 306.420,75</b>	<b>R\$ 371.455,59</b>	<b>R\$ 451.052,03</b>	<b>R\$ 506.203,12</b>	<b>R\$ 561.354,21</b>
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 22.834.380,08</b>	<b>R\$ 22.740.024,17</b>	<b>R\$ 22.791.598,45</b>	<b>R\$ 22.862.409,69</b>	<b>R\$ 22.947.822,42</b>	<b>R\$ 23.008.840,52</b>	<b>R\$ 23.069.898,50</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>R\$ 98.297.723,87</b>	<b>R\$ 98.770.581,51</b>	<b>R\$ 100.443.380,54</b>	<b>R\$ 100.525.956,77</b>	<b>R\$ 100.802.415,00</b>	<b>R\$ 101.928.689,65</b>	<b>R\$ 102.816.404,68</b>

##### 2.1.2 Passivo

PASSIVO	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23
<b>CIRCULANTE</b>							
obrigações trabalhistas	R\$ 11.594.474,56	R\$ 11.912.928,39	R\$ 12.408.117,08	R\$ 12.746.708,95	R\$ 12.931.775,31	R\$ 13.067.350,96	R\$ 13.269.274,47
fornecedores	R\$ 6.453.546,03	R\$ 6.450.773,47	R\$ 6.499.954,35	R\$ 6.600.672,70	R\$ 6.365.751,58	R\$ 6.636.341,82	R\$ 6.704.853,19
empréstimos e financiamentos	R\$ 3.694.861,15	R\$ 3.676.653,24	R\$ 3.658.462,27	R\$ 3.640.271,29	R\$ 3.622.080,32	R\$ 3.603.881,34	R\$ 3.585.686,99
obrigações fiscais e tributárias	R\$ 11.567.192,76	R\$ 11.944.807,71	R\$ 12.015.391,74	R\$ 12.132.230,71	R\$ 12.280.341,65	R\$ 12.546.817,43	R\$ 12.728.872,26
<b>EXIGÍVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>R\$ 33.310.074,50</b>	<b>R\$ 33.985.162,81</b>	<b>R\$ 34.581.925,44</b>	<b>R\$ 35.119.883,65</b>	<b>R\$ 35.199.948,86</b>	<b>R\$ 35.854.391,55</b>	<b>R\$ 36.288.686,91</b>
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 33.310.074,50</b>	<b>R\$ 33.985.162,81</b>	<b>R\$ 34.581.925,44</b>	<b>R\$ 35.119.883,65</b>	<b>R\$ 35.199.948,86</b>	<b>R\$ 35.854.391,55</b>	<b>R\$ 36.288.686,91</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>							
empréstimos e financiamentos							
obrigações fiscais	R\$ 16.192.638,71	R\$ 16.185.395,65	R\$ 16.325.408,43	R\$ 16.313.184,82	R\$ 16.300.857,39	R\$ 16.288.403,82	R\$ 16.275.846,42
<b>OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$ 21.777.255,96</b>	<b>R\$ 16.185.395,65</b>	<b>R\$ 21.908.108,07</b>	<b>R\$ 21.894.257,56</b>	<b>R\$ 21.881.930,13</b>	<b>R\$ 21.869.476,56</b>	<b>R\$ 21.856.919,16</b>
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 21.777.255,96</b>	<b>R\$ 16.185.395,65</b>	<b>R\$ 21.908.108,07</b>	<b>R\$ 21.894.257,56</b>	<b>R\$ 21.881.930,13</b>	<b>R\$ 21.869.476,56</b>	<b>R\$ 21.856.919,16</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>R\$ 10.500.000,00</b>	<b>R\$ 10.500.000,00</b>	<b>R\$ 10.500.000,00</b>	<b>R\$ 10.500.000,00</b>	<b>R\$ 10.500.000,00</b>	<b>R\$ 10.500.000,00</b>	<b>R\$ 10.500.000,00</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>R\$ 31.576.217,86</b>	<b>R\$ 38.100.023,05</b>	<b>R\$ 32.515.405,80</b>	<b>R\$ 32.515.405,80</b>	<b>R\$ 32.515.405,80</b>	<b>R\$ 32.515.405,80</b>	<b>R\$ 32.515.405,80</b>
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 42.076.217,86</b>	<b>R\$ 48.600.023,05</b>	<b>R\$ 43.015.405,80</b>	<b>R\$ 43.015.405,80</b>	<b>R\$ 43.015.405,80</b>	<b>R\$ 43.015.405,80</b>	<b>R\$ 43.015.405,80</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>R\$ 97.163.548,32</b>	<b>R\$ 98.770.581,51</b>	<b>R\$ 99.505.439,31</b>	<b>R\$ 100.029.547,01</b>	<b>R\$ 100.097.284,79</b>	<b>R\$ 100.739.273,91</b>	<b>R\$ 101.161.011,87</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>R\$ 1.134.175,55</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 937.941,23</b>	<b>R\$ 496.409,76</b>	<b>R\$ 705.130,21</b>	<b>R\$ 1.189.415,74</b>	<b>R\$ 1.655.392,81</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ E CSLL</b>	<b>R\$ 1.134.175,55</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 937.941,23</b>	<b>R\$ 496.409,76</b>	<b>R\$ 705.130,21</b>	<b>R\$ 1.189.415,74</b>	<b>R\$ 1.655.392,81</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>R\$ 1.134.175,55</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 937.941,23</b>	<b>R\$ 496.409,76</b>	<b>R\$ 705.130,21</b>	<b>R\$ 1.189.415,74</b>	<b>R\$ 1.655.392,81</b>
<b>RECEITAS BRUTAS</b>	<b>R\$ 60.673.128,00</b>		<b>R\$ 3.361.711,68</b>	<b>R\$ 5.892.652,41</b>	<b>R\$ 10.023.244,86</b>	<b>R\$ 16.349.469,26</b>	<b>R\$ 19.541.730,63</b>
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>-R\$ 2.258.994,79</b>		<b>-R\$ 11.814,98</b>	<b>-R\$ 111.716,80</b>	<b>-R\$ 225.685,55</b>	<b>-R\$ 670.170,00</b>	<b>-R\$ 762.492,06</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>R\$ 9.150,53</b>		<b>R\$ 46,05</b>	<b>R\$ 646,33</b>	<b>R\$ 1.945,52</b>	<b>R\$ 2.167,11</b>	<b>R\$ 3.094,31</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>-R\$ 1.783.198,94</b>		<b>-R\$ 146.656,81</b>	<b>-R\$ 289.932,40</b>	<b>-R\$ 467.294,32</b>	<b>-R\$ 632.641,88</b>	<b>-R\$ 791.797,24</b>
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>-R\$ 1.300.613,26</b>		<b>-R\$ 3.564,34</b>	<b>-R\$ 6.115,13</b>	<b>-R\$ 35.942,21</b>	<b>-R\$ 39.925,46</b>	<b>-R\$ 65.476,48</b>
<b>OBRA TOCANTINA - CENTRO DE CUSTOS</b>	<b>-R\$ 21.979.198,64</b>		<b>-R\$ 322.015,79</b>	<b>-R\$ 521.538,80</b>	<b>-R\$ 1.406.306,52</b>	<b>-R\$ 1.998.509,17</b>	<b>-R\$ 2.511.212,26</b>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>-R\$ 32.226.097,35</b>		<b>-R\$ 1.939.764,58</b>	<b>-R\$ 4.467.585,85</b>	<b>-R\$ 7.184.831,57</b>	<b>-R\$ 11.820.974,12</b>	<b>-R\$ 13.758.454,09</b>



## Fevereiro a julho de 2023

Em análise, nos meses de novembro/22 e janeiro/23 a maio/23, observou-se que o total do passivo não circulante não corresponde apenas à subconta “obrigações fiscais”, sendo esta a única subconta presente no passivo não circulante dos respectivos balanços. A Vivante questionou a Recuperanda, mas não obteve retorno.

### 2.2 Contas a Pagar

A Recuperanda enviou novas informações a partir de junho/23. A seguir, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de dezembro/22 a maio/23:



Conforme já exposto em relatório anterior, a Vivante destacou que o relatório de contas a pagar enviado pela Recuperanda é parcial, não são valores que coincidem com o balanço. A Vivante já solicitou o balancete, contudo, até o presente momento, não foi enviado.

Ainda, em reunião, a Vivante solicitou que fossem elaborados relatórios de movimentações mensais desta conta. A Recuperanda afirmou que irá enviar a partir das documentações referentes a junho/23.

Ademais, destaca-se o aumento do contas a pagar em abril/23, em contrapartida ao faturamento, que teve aumento expressivo no referido mês. A Vivante questionou a Recuperanda.

### 2.3 Contas a Receber

A Recuperanda enviou novas informações em junho/23, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23. A seguir, o resumo dos últimos 6 meses enviados:



## Fevereiro a julho de 2023

### Contas a Receber



Conforme já exposto em relatório anterior, a Vivante destacou que o relatório de contas a receber enviado pela Recuperanda é parcial, não são valores que coincidem com o balanço. A Vivante já solicitou o balancete, contudo, até o presente momento, não foi enviado.

Ainda, em reunião, a Vivante solicitou que fossem elaborados relatórios de movimentações mensais desta conta. A Recuperanda afirmou que irá enviar a partir das documentações referentes a junho/23.

## 2.4 Estoque

A Recuperanda enviou novas declarações de ausência de controle do “estoque” em junho/23, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23. A seguir, a declaração enviada:



### DECLARAÇÃO DE AUSÊNCIA DO CONTROLE DE ESTOQUE

A **CINZEL ENGENHARIA LTDA**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº 08.059.768/0001-42, com sede na Rua São Miguel, nº. 1.080, Afogados, Recife/PE, CEP: 50.850-000, representada neste ato pelo Sr. **PAULO SERGIO VALENTE TAVARES D'OLIVEIRA**, brasileiro, casado, engenheiro civil, portador da cédula de identidade RG nº 3.669.167-SSP/PE, inscrito no CPF/MF nº 822.123.504-06, residente e domiciliado na cidade do Recife/PE, declara, para os devidos fins, que **não possui** controle sistêmico que apresente as movimentações de entradas, saídas e os saldos do **ESTOQUE**, tendo sua movimentação apresentada apenas na contabilidade.



## Fevereiro a julho de 2023

Conforme já exposto em relatório anterior, a Vivante destacou que, apesar da Recuperanda declarar a ausência de controle do “estoque”, a respectiva conta tem apresentado movimentações no Balanço Patrimonial. A Vivante questionou a Recuperanda e, em resposta, foi afirmado “A movimentação nessa conta refere-se à variação entre as compras e as aplicações realizadas durante esse período.”

Em reunião, a Vivante solicitou que fossem elaborados relatórios de movimentações mensais desta conta. A Recuperanda afirmou que irá enviar a partir das documentações referentes a junho/23.

### 2.5 Investimentos

A Recuperanda enviou novas declarações de ausência de controle dos “investimentos” em junho/23, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23. A seguir, a declaração enviada:



#### DECLARAÇÃO DE AUSÊNCIA DO CONTROLE DE INVESTIMENTOS

A **CINZEL ENGENHARIA LTDA**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº 08.059.768/0001-42, com sede na Rua São Miguel, nº. 1.080, Afogados, Recife/PE, CEP: 50.850-000, representada neste ato pelo Sr. **PAULO SERGIO VALENTE TAVARES D'OLIVEIRA**, brasileiro, casado, engenheiro civil, portador da cédula de identidade RG nº 3.669.167-SSP/PE, inscrito no CPF/MF nº 822.123.504-06, residente e domiciliado na cidade do Recife/PE, declara, para os devidos fins, que **não possui** controle sistêmico que apresente as movimentações de entradas, saídas e os saldos dos **INVESTIMENTOS**, tendo sua movimentação apresentada apenas na contabilidade.

Cumprе destacar que a conta de “investimentos” encontra-se inalterada desde o início da Recuperação Judicial.

### 2.6 Imobilizado

A Recuperanda enviou novas declarações de ausência de controle do “imobilizado” em junho/23, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23. A seguir, a declaração enviada:



Fevereiro a julho de 2023



**DECLARAÇÃO DE AUSÊNCIA DO CONTROLE DO IMOBILIZADO**

A **CINZEL ENGENHARIA LTDA**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº 08.059.768/0001-42, com sede na Rua São Miguel, nº. 1.080, Afogados, Recife/PE, CEP: 50.850-000, representada neste ato pelo Sr. **PAULO SERGIO VALENTE TAVARES D'OLIVEIRA**, brasileiro, casado, engenheiro civil, portador da cédula de identidade RG nº 3.669.167-SSP/PE, inscrito no CPF/MF nº 822.123.504-06, residente e domiciliado na cidade do Recife/PE, declara, para os devidos fins, que **não possui** controle sistêmico que apresente as movimentações de entradas, saídas e os saldos do **IMOBILIZADO**, tendo sua movimentação apresentada apenas na contabilidade.

Conforme já exposto em relatório anterior, a Vivante destacou que apesar da Recuperanda declarar a ausência do controle do "imobilizado", a respectiva conta tem apresentado movimentações no Balanço Patrimonial. A Vivante questionou a Recuperanda e, em resposta, foi afirmado que as compras lançadas no imobilizado se reportam à regularização de leasing, cujo comprovante da operação somente será fornecido à empresa na finalização dos contratos.

Ainda, em reunião, a Vivante solicitou que fossem elaborados relatórios de movimentações mensais desta conta. A Recuperanda afirmou que irá enviar a partir das documentações referentes a junho/23.

2.7 Movimentações de colaboradores no mês (demissões e admissões, CLT E PJ)

A Recuperanda enviou novas informações em junho/23. A seguir, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23:



CINZEL ENGENHARIA LTDA  
CNPJ nº: 08.059.768/0001-42

**MOVIMENTAÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES - 2023**

MÊS	QTD. INICIAL	ADMISSÕES	DEMISSÕES	JUDICIAL	QTD. FINAL
Janeiro	467	1	39	0	429
Fevereiro	429	0	23	0	406
Março	406	2	6	0	402
Abril	402	0	8	0	394
Maior	394	1	6	0	389
Junho	389				389
Julho	389				389
Agosto	389				389
Setembro	389				389
Outubro	389				389
Novembro	389				389
Dezembro	389				389



## Fevereiro a julho de 2023

### 2.8 Folha de Pagamento

A Recuperanda enviou novas informações em junho/23. A seguir, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23:

Folha de Pagamento - jan/23				
Pró-Labore	Salário	Estagiário	Total de Funcionários	Ativos
R\$ 17.941,00	R\$ 455.516,00	R\$ 2.859,00	429	320
Folha de Pagamento - fev/23				
Pró-Labore	Salário	Estagiário	Total de Funcionários	Ativos
R\$ 17.942,00	R\$ 464.704,00	R\$ 2.733,00	406	315
Folha de Pagamento - mar/23				
Pró-Labore	Salário	Estagiário	Total de Funcionários	Ativos
R\$ 17.941,00	R\$ 479.832,00	R\$ 2.343,00	402	324
Folha de Pagamento - abr/23				
Pró-Labore	Salário	Estagiário	Total de Funcionários	Ativos
R\$ 8.970,00	R\$ 465.576,00	R\$ 2.343,00	394	304
Folha de Pagamento - mai/23				
Pró-Labore	Salário	Estagiário	Total de Funcionários	Ativos
R\$ 8.987,00	R\$ 454.139,00	R\$ 2.299,00	389	309



## Fevereiro a julho de 2023

### 2.9 SERASA

A Recuperanda enviou novas informações em junho/23. A seguir, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23:

CINZEL ENGENHARIA LTDA			
SERASA - RESUMO DAS OCORRÊNCIAS 02/01/2023			
Ocorrência	Quantidade	Última Ocorrência	Valor
Pendências Comerciais (PEFIN)	20	02/2021	R\$ 795.772,56
Protestos	9	09/2020	R\$ 194.975,62
Ações Judiciais	1	05/2022	R\$ 5.934,34
Dívidas Vencidas	13	08/2022	R\$ 116.418,81
Falência/RJ	1	01/2021	R\$ -
Anotações SPC	9	03/2020	R\$ 302.061,91

CINZEL ENGENHARIA LTDA			
SERASA - RESUMO DAS OCORRÊNCIAS 02/02/2023			
Ocorrência	Quantidade	Última Ocorrência	Valor
Pendências Comerciais (PEFIN)	20	02/2021	R\$ 795.772,56
Protestos	9	09/2020	R\$ 194.975,62
Ações Judiciais	1	05/2022	R\$ 5.934,34
Dívidas Vencidas	13	08/2022	R\$ 116.418,81
Falência/RJ	1	01/2021	R\$ -
Anotações SPC	9	03/2020	R\$ 302.061,91

CINZEL ENGENHARIA LTDA			
SERASA - RESUMO DAS OCORRÊNCIAS 16/03/2023			
Ocorrência	Quantidade	Última Ocorrência	Valor
Pendências Comerciais (PEFIN)	20	02/2021	R\$ 795.772,56
Protestos	9	09/2020	R\$ 194.975,62
Ações Judiciais	1	05/2022	R\$ 5.934,34
Dívidas Vencidas	13	08/2022	R\$ 116.418,81
Falência/RJ	1	01/2021	R\$ -
Anotações SPC	9	03/2020	R\$ 302.061,91

CINZEL ENGENHARIA LTDA			
SERASA - RESUMO DAS OCORRÊNCIAS 03/04/2023			
Ocorrência	Quantidade	Última Ocorrência	Valor
Pendências Comerciais (PEFIN)	20	02/2021	R\$ 795.772,56
Protestos	9	09/2020	R\$ 194.975,62
Ações Judiciais	1	05/2022	R\$ 5.934,34
Dívidas Vencidas	13	08/2022	R\$ 116.418,81
Falência/RJ	1	01/2021	R\$ -
Anotações SPC	9	03/2020	R\$ 302.061,91

CINZEL ENGENHARIA LTDA			
SERASA - RESUMO DAS OCORRÊNCIAS 05/05/2023			
Ocorrência	Quantidade	Última Ocorrência	Valor
Pendências Comerciais (PEFIN)	20	02/2021	R\$ 795.772,56
Protestos	9	09/2020	R\$ 194.975,62
Ações Judiciais	1	05/2022	R\$ 5.934,34
Dívidas Vencidas	13	08/2022	R\$ 116.418,81
Falência/RJ	1	01/2021	R\$ -
Anotações SPC	9	03/2020	R\$ 302.061,91

CINZEL ENGENHARIA LTDA			
SERASA - RESUMO DAS OCORRÊNCIAS 02/06/2023			
Ocorrência	Quantidade	Última Ocorrência	Valor
Pendências Comerciais (PEFIN)	23	10/2022	R\$ 796.773,48
Protestos	10	12/2022	R\$ 184.397,67
Ações Judiciais	1	05/2022	R\$ 5.934,34
Dívidas Vencidas	13	08/2022	R\$ 116.418,81
Falência/RJ	1	01/2021	R\$ 116.418,81



## Fevereiro a julho de 2023

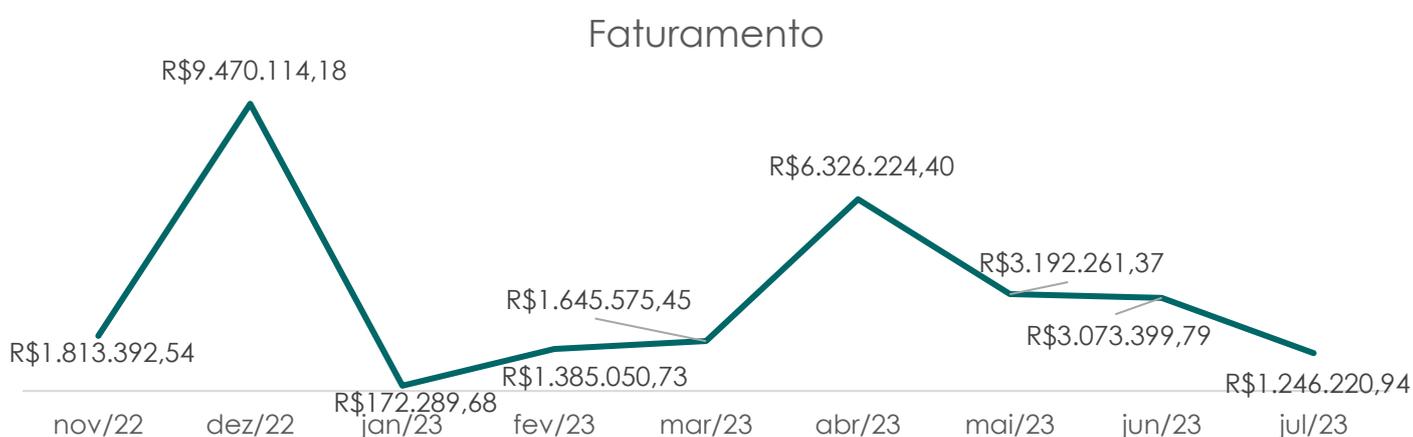
Destaca-se que a Recuperanda tem débitos no SERASA que são posteriores a Recuperação Judicial.



### 3. Análise da Demonstração de Resultados

A Recuperanda enviou novos documentos a partir de junho/23. A seguir, o resumo dos novos documentos, referentes aos meses de novembro/22 a maio/23, bem como os dados de faturamento dos meses de junho/23 e julho/23, retirados em reunião:

#### 3.1 Análise do Faturamento



Ressalta-se que os faturamentos referentes aos meses de junho/23 e julho/23 são dados informados em reunião, não são valores retirados de documentação comprobatória.

Conforme já exposto em relatório anterior, a Vivante destacou que, com relação ao faturamento do mês de setembro/22, a Recuperanda havia informado em reunião o faturamento de R\$ 9.427.712,05 (nove milhões, quatrocentos e vinte e sete mil, setecentos e doze reais e cinco centavos). Contudo, a partir das notas fiscais, o faturamento foi de R\$ 6.431.421,01 (seis milhões, quatrocentos e trinta e um mil, quatrocentos e vinte e um reais e um centavo) e, a partir da Demonstração de Resultado, o faturamento foi de R\$ 6.373.447,89 (seis milhões, trezentos e setenta e três mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e oitenta e nove centavos).

No comparativo do faturamento por obra, informado em reunião, com as notas fiscais apresentadas, observou-se que os valores estão divergentes no faturamento da obra de Tocantina, em Imperatriz – MA. Em reunião, a informação foi de que a obra de Tocantina havia faturado R\$ 3.849.864,50 (três milhões, oitocentos e quarenta e nove mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e cinquenta centavos) e, a partir das notas fiscais, o valor foi de R\$ 853.573,46 (oitocentos e cinquenta e três mil, quinhentos e setenta e três reais e quarenta e seis centavos). Visto que a Demonstração de Resultado foi enviada de forma sintética, não foi possível identificar a divergência. A Vivante questionou a Recuperanda.

## Fevereiro a julho de 2023

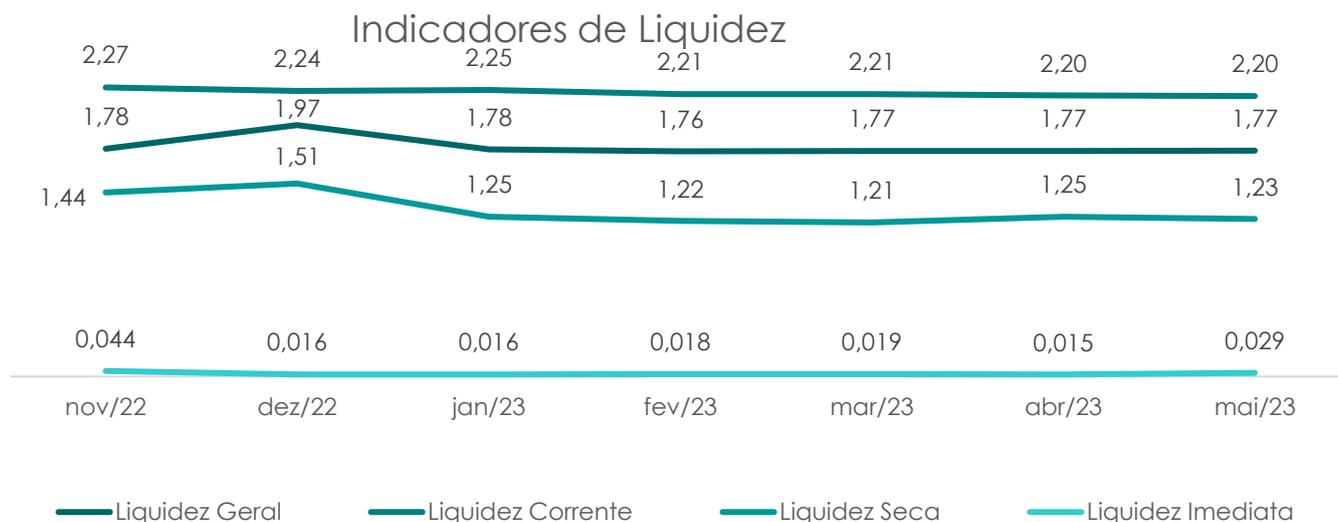
Em resposta, a Recuperanda afirmou que o faturamento real de setembro/22 foi de R\$ 6.431.421,01, pois houve o cancelamento de uma nota emitida em setembro/22, nº 2931, no valor de R\$ 2.996.291,04, que foi reemitida apenas em outubro/22, sob o nº 2959, no mesmo valor.

Além disso, informou que a divergência com a DRE se justifica em razão de uma nota emitida em julho/22, nº 2905, no valor de R\$ 57.973,12, que foi cancelada apenas em setembro/22 e reemitida no mesmo mês, sob o nº 2932, no mesmo valor.

Ademais, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de novembro/22 a maio/23:

	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23
<b>RECEITA BRUTA</b>	R\$ 1.813.392,54	R\$ 9.349.888,66	R\$ 3.361.711,68	R\$ 2.530.940,73	R\$ 4.130.592,45	R\$ 6.326.224,40	R\$ 3.192.261,37
DEDUÇÕES	-R\$ 131.843,97	-R\$ 504.215,19	-R\$ 11.814,98	-R\$ 99.901,82	-R\$ 113.968,75	-R\$ 444.484,45	-R\$ 92.322,06
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>R\$ 1.681.548,57</b>	<b>R\$ 8.845.673,47</b>	<b>R\$ 3.349.896,70</b>	<b>R\$ 2.431.038,91</b>	<b>R\$ 4.016.623,70</b>	<b>R\$ 5.881.739,95</b>	<b>R\$ 3.099.939,31</b>
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-R\$ 3.279.418,42	-R\$ 8.105.218,15	-R\$ 2.261.780,37	-R\$ 2.727.344,28	-R\$ 3.602.013,44	-R\$ 5.228.345,20	-R\$ 2.450.183,06
obra de tocantina - centro de custos	-R\$ 1.524.155,92	-R\$ 1.452.453,58	-R\$ 322.015,79	-R\$ 199.523,01	-R\$ 884.767,72	-R\$ 592.202,65	-R\$ 512.703,09
custos dos serviços prestados	-R\$ 1.755.262,50	-R\$ 6.652.764,57	-R\$ 1.939.764,58	-R\$ 2.527.821,27	-R\$ 2.717.245,72	-R\$ 4.636.142,55	-R\$ 1.937.479,97
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-R\$ 154.367,43	-R\$ 339.733,71	-R\$ 146.656,81	-R\$ 143.275,59	-R\$ 177.361,92	-R\$ 165.347,56	-R\$ 159.155,36
DESPESAS OPERACIONAIS							
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS							
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$ 14.901,84	-R\$ 5.546,86	-R\$ 3.564,34	-R\$ 2.550,79	-R\$ 29.827,08	-R\$ 3.983,25	-R\$ 25.551,02
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-R\$ 1.767.139,12</b>	<b>R\$ 395.174,75</b>	<b>R\$ 937.895,18</b>	<b>-R\$ 442.131,75</b>	<b>R\$ 207.421,26</b>	<b>R\$ 484.063,94</b>	<b>R\$ 465.049,87</b>
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS							
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 382,05	R\$ 550,80	R\$ 46,05	R\$ 600,28	R\$ 1.299,19	R\$ 221,59	R\$ 927,20
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>-R\$ 1.766.757,07</b>	<b>R\$ 395.725,55</b>	<b>R\$ 937.941,23</b>	<b>-R\$ 441.531,47</b>	<b>R\$ 208.720,45</b>	<b>R\$ 484.285,53</b>	<b>R\$ 465.977,07</b>
<b>PREJUÍZO/LUCRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-R\$ 1.766.757,07</b>	<b>R\$ 395.725,55</b>	<b>R\$ 937.941,23</b>	<b>-R\$ 441.531,47</b>	<b>R\$ 208.720,45</b>	<b>R\$ 484.285,53</b>	<b>R\$ 465.977,07</b>

## 4. Índices de Liquidez





## Fevereiro a julho de 2023

**Liquidez Geral:** o índice de liquidez geral tem a função de medir a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações no curto prazo e longo prazo, representando a saúde do caixa.

**Liquidez Corrente:** o índice de liquidez corrente indica a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Mede a relação entre ativo circulante e passivo circulante.

**Liquidez Seca:** o índice de liquidez seca se assemelha a corrente, no entanto, nesse caso se subtrai do ativo circulante o valor do estoque. Desse modo, é possível analisar de um ponto de vista mais real e crítico a capacidade de cumprimento das obrigações.

**Liquidez Imediata:** o índice de liquidez imediata determina a relação existente entre o disponível e o passivo circulante, ou seja, reflete a porcentagem das dívidas de curto prazo que pode ser saldada imediatamente pela empresa.

## 5. Situação Fiscal

A Recuperanda enviou, a fim de demonstração da situação fiscal, o seguinte documento:

1 - Relatório da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (doc.1).

Ademais, a Administradora Judicial realizou consulta na Fazenda Nacional, Estadual e FGTS e constatou o que se segue:

### FAZENDA NACIONAL

Ao consultar o site da PGFN, a Vivante identificou registros de dívida ativa na Cinzel Engenharia LTDA, com valores atualizados, como se segue:

### Relação de Inscrições em Dívida Ativa

**Nome Empresarial:** CINZEL ENGENHARIA LTDA EM  
RECUPERACAO JUDICIAL  
**CNPJ:** 08.059.768/0001-42  
**Domicílio do Devedor:** RECIFE  
**Atividade Econômica:** Construção de edifícios  
**Valor Total da dívida:** R\$ 39.544.980,61





Fevereiro a julho de 2023

FAZENDA ESTADUAL

A seguir, a Certidão de Regularidade Fiscal disponibilizada pela Fazenda Estadual de PE:



Número da Certidão: 2023.000005035051-48

Data de Emissão: 21/08/2023

**DADOS DO REQUERENTE**

CNPJ: 08.059.768/0001-42

Certificamos, observadas as disposições da legislação vigente e de acordo com os registros existentes neste órgão, que o requerente acima identificado está em situação **REGULAR** perante a Fazenda Pública Estadual. A referida identificação não pertence a contribuinte com inscrição ativa no Cadastro de Contribuintes do Estado de Pernambuco.

Certificado de Regularidade do FGTS – CRF

Ao consultar o site da CEF, não foi possível emitir a Certidão de Regularidade do Empregador, junto ao FGTS, conforme abaixo:



[Dúvidas mais Frequentes](#)

## Situação de Regularidade do Empregador

As informações disponíveis não são suficientes para a comprovação automática da regularidade do empregador perante o FGTS. Solicitamos acessar o portal Conectividade Social, mediante certificado ICP, para verificar possíveis impedimentos ou comparecer a uma das [Agências da CAIXA](#), para obter esclarecimentos adicionais.

Inscrição: 08.059.768/0001-42

Razão social: CINZEL ENGENHARIA LTDA

### 5.1 Pagamento de Impostos

A Recuperanda enviou novas informações a partir de junho/23. A seguir, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de dezembro/22 a maio/23:

Fevereiro a julho de 2023

ACOMPANHAMENTO FISCAL DEZ/22	
FGTS	R\$ 31.246,45
<b>Total</b>	<b>R\$ 31.246,45</b>

ACOMPANHAMENTO FISCAL JAN/23	
FGTS	R\$ 3.440,53
PGFN	R\$ 9.200,15
<b>Total</b>	<b>R\$ 12.640,68</b>

ACOMPANHAMENTO FISCAL FEV/23	
FGTS	R\$ 3.375,48
PGFN	R\$ 9.300,06
IPTU	R\$ 8.247,84
<b>Total</b>	<b>R\$ 20.923,38</b>

ACOMPANHAMENTO FISCAL MAR/23	
CPRB	R\$ 115.630,61
FGTS	R\$ 53.394,57
PGFN	R\$ 9.382,12
IPTU	R\$ 8.269,60
<b>Total</b>	<b>R\$ 186.676,90</b>

ACOMPANHAMENTO FISCAL ABR/23	
CPRB	R\$ 51.631,00
FGTS	R\$ 60.648,26
PGFN	R\$ 9.486,49
IPTU	R\$ 8.291,37
<b>Total</b>	<b>R\$ 130.057,12</b>

ACOMPANHAMENTO FISCAL MAI/23	
IRRF	R\$ 5.327,27
CPRB	R\$ 44.051,81
FGTS	R\$ 56.286,04
<b>Total</b>	<b>R\$ 105.665,12</b>

6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções6.1 Fluxo de Caixa

Conforme já exposto em relatório anterior, a Vivante destacou alguns pontos referentes aos meses de junho/22, setembro/22 e dezembro/22. A seguir, o resumo das informações:



## Fevereiro a julho de 2023

Mês/Ano	jun/22		jul/22		ago/22		set/22		out/22		nov/22		dez/22	
<b>Saldo Inicial</b>	R\$	793,37	R\$	737,17	-R\$	6.286,92	R\$	2.973,62	R\$	1.437,19	R\$	240.072,17	R\$	238.759,19
<b>ENTRADAS</b>	R\$	9.333.869,58	R\$	11.053.406,76	R\$	14.342.017,50	R\$	10.822.591,18	R\$	7.877.764,11	R\$	9.637.977,51	R\$	11.314.987,40
ANTEC. DE RECEBÍVEIS (DESCONTO DE TÍTULOS)														
<b>CONTA CORRENTE</b>	R\$	5.821.518,54	R\$	4.431.458,63	R\$	6.093.085,31	R\$	4.986.220,81	R\$	3.537.204,63	R\$	4.655.178,15	R\$	4.149.791,77
DESBLOQUEIOS JUDICIAIS			R\$	14.684,53	R\$	45,05	R\$	2,00	R\$	8,55	R\$	0,12	R\$	0,96
DEVOLUÇÃO/ESTORNO	R\$	82.418,07	R\$	12.650,20	R\$	154.925,91	R\$	41.596,08	R\$	41.497,05	R\$	30.817,56	R\$	1.735,00
DESPESAS COM PESSOAL														
DESPESAS FINANCEIRAS														
EMPRÉSTIMOS			R\$	1.128.949,31										
FORNECEDORES														
IMPOSTOS														
JUROS														
PROCESSOS TRABALHISTAS														
RECEBIMENTOS DE CLIENTES	R\$	3.429.841,39	R\$	5.465.659,01	R\$	8.093.961,23	R\$	5.679.772,29	R\$	4.299.053,88	R\$	4.951.981,68	R\$	6.977.780,34
RESGATE DE APLICAÇÃO FINANCEIRA														
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA													R\$	0,05
BLOQUEIOS JUDICIAIS	R\$	5,50	R\$	5,08										
OUTRAS ENTRADAS	R\$	86,08											R\$	5.679,28
VENDA DE IMOBILIZADO						R\$	115.000,00						R\$	180.000,00
<b>SAÍDAS</b>	-R\$	9.333.925,78	-R\$	11.060.430,85	-R\$	14.332.756,96	-R\$	10.824.127,61	-R\$	7.639.129,13	-R\$	9.639.290,49	-R\$	11.315.072,77
APLICAÇÃO FINANCEIRA														
BLOQUEIOS JUDICIAIS	-R\$	5.462,06	-R\$	7.663,07			-R\$	2,00	-R\$	926,61	-R\$	0,84	-R\$	1,21
<b>CONTA CORRENTE</b>	-R\$	3.756.209,78	-R\$	4.588.883,20	-R\$	7.490.856,71	-R\$	5.975.755,82	-R\$	3.465.928,28	-R\$	5.215.905,00	-R\$	6.569.798,08
DESBLOQUEIOS JUDICIAIS													-R\$	72.276,26
DESPESAS COM PESSOAL	-R\$	1.289.411,06	-R\$	1.435.126,60	-R\$	1.098.931,37	-R\$	1.294.054,67	-R\$	1.145.560,71	-R\$	1.907.564,56	-R\$	1.739.105,53
DESPESAS BANCÁRIAS			-R\$	217,50										
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$	2.900,45	-R\$	13.510,09	-R\$	9.696,07	-R\$	3.746,08	-R\$	10.130,21	-R\$	49.111,45	-R\$	12.516,30
EMPRÉSTIMOS	-R\$	207.669,37	-R\$	1.319.154,44	-R\$	1.266.736,81	-R\$	18.178,19	-R\$	208.824,49	-R\$	18.190,98	-R\$	18.207,91
FINANCIAMENTOS														
FORNECEDORES	-R\$	3.856.432,65	-R\$	3.559.335,89	-R\$	4.297.994,83	-R\$	3.349.381,87	-R\$	2.503.751,85	-R\$	2.089.774,04	-R\$	2.894.939,57
IMPOSTOS	-R\$	215.840,41	-R\$	136.540,06	-R\$	168.103,17	-R\$	113.287,33	-R\$	46.987,42	-R\$	178.552,02	-R\$	8.227,91
MEDIAÇÕES CLASSE 1									-	161.080,03	-R\$	172.924,12		
MEDIAÇÕES CLASSE 4							-R\$	69.721,65	-	95.939,53	-R\$	7.267,48		
TRIBUTOS					-R\$	438,00								
PROCESSOS TRABALHISTAS														
SEGURO														
<b>TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS</b>	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
ENTRADA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	R\$	1.110.659,44	R\$	3.614.492,95	R\$	2.073.457,75	R\$	3.069.037,48	R\$	2.428.286,45	R\$	842.770,22	R\$	2.394.065,89
SAÍDA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	-R\$	1.110.659,44	-R\$	3.614.492,95	-R\$	2.073.457,75	-R\$	3.069.037,48	-R\$	2.428.286,45	-R\$	842.770,22	-R\$	2.394.065,89
<b>Total Geral</b>	R\$	737,17	-R\$	6.286,92	R\$	2.973,62	R\$	1.437,19	R\$	240.072,17	R\$	238.759,19	R\$	238.673,82

Em seguida, os pontos destacados:

- No fluxo de junho/22, destaca-se nas entradas a conta "outras entradas" no valor de R\$ 86,08. Ainda, observa-se a entrada de R\$ 5,50 em "bloqueio judicial". A Vivante questionou a Recuperanda.

Em resposta, a Recuperanda afirmou que no dia 01/06/2022 o banco Sofisa fez dois estornos de despesas financeiras nos valores de R\$ 8,38 e R\$ 77,70, que totalizaram R\$ 86,08, descontados indevidamente. Diante disso, enviou novo fluxo, afirmando-se como rubrica correta "despesas financeiras" nas entradas.

Quanto ao valor de R\$ 5,50 afirmou que foi um erro de digitação. Diante disso, enviou novo fluxo, afirmando-se como rubrica correta "desbloqueios judiciais" nas entradas.

A seguir, o resumo do novo fluxo de caixa, referente a junho de 2022:



## Fevereiro a julho de 2023

### FLUXO DE CAIXA REALIZADO

Mês/Ano	jun/22
SALDO INICIAL	793,37
<b>ENTRADAS</b>	<b>9.333.869,58</b>
RECEBIMENTO DE CLIENTES	3.429.841,39
CONTA CORRENTE	5.821.518,54
DEVOLUÇÃO DE TED	82.418,07
<b>DESBLOQUEIOS JUDICIAIS</b>	<b>5,50</b>
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>86,08</b>
<b>SAÍDAS</b>	<b>-9.333.925,78</b>
CONTA CORRENTE	-3.756.209,78
BLOQUEIOS JUDICIAIS	-5.462,06
DESPESAS COM PESSOAL	-1.289.411,06
DESPESAS FINANCEIRAS	-2.900,45
EMPRÉSTIMOS	-207.669,37
FORNECEDORES	-3.856.432,65
IMPOSTOS	-215.840,41
TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	0,00
ENTRADA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	1.110.659,44
SAÍDA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	-1.110.659,44
<b>Total Geral</b>	<b>737,17</b>

- Em dezembro/22, destaca-se novas entradas na conta "outras entradas" no valor de R\$ 5.679,28. A Vivante questionou a Recuperanda.

Em resposta, a Recuperanda afirmou que trata-se de devolução de fornecedores, que na época estava sendo identificado qual fornecedor e esqueceu-se de mudar a rubrica no momento da descoberta. Diante disso, enviou novo fluxo, afirmando-se que o valor correto para rubrica "devolução/estorno" é de R\$ 7.414,28.

A seguir, o resumo do novo fluxo de caixa, referente a dezembro de 2022:

### FLUXO DE CAIXA REALIZADO

Mês/Ano	dez/22
SALDO INICIAL	238.759,19
<b>ENTRADAS</b>	<b>11.314.987,40</b>
CONTA CORRENTE	4.149.791,77
DESBLOQUEIOS JUDICIAIS	0,96
<b>DEVOLUÇÃO / ESTORNO</b>	<b>7.414,28</b>
RECEBIMENTOS DE CLIENTES	6.977.780,34
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,05
VENDA IMOBILIZADO	180.000,00
<b>SAÍDAS</b>	<b>-11.315.072,77</b>
BLOQUEIOS JUDICIAIS	- 1,21
CONTA CORRENTE	- 6.569.798,08
DESBLOQUEIOS JUDICIAIS	- 72.276,26
DESPESAS COM PESSOAL	- 1.739.105,53
DESPESAS FINANCEIRAS	- 12.516,30
EMPRESTIMOS	- 18.207,91
FORNECEDORES	- 2.894.939,57
IMPOSTOS	- 8.227,91
TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	0,00
ENTRADA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	2.394.065,89
SAÍDA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	-2.394.065,89
<b>Total Geral</b>	<b>238.673,82</b>



## Fevereiro a julho de 2023

- Em setembro/22, destaca-se as entradas na conta “venda de imobilizado”, em setembro/22 no valor de R\$ 115.000,00 (cento e quinze mil reais) e em dezembro/22 no valor de R\$ 180.000,00 (cento e oitenta mil reais).

Frisa-se que a Recuperanda teve autorização judicial para vender os ativos indicados no id. 101339947, resumidos a seguir:

- Caminhão (Bau Diesel) – Placa PDD 9098;
- Saveiro – Placa PDK 6099;
- Gerador GEP 125 – Serie: OLY00000LEW02227;
- Caminhão (VW/24.250 CNC 6x2) – Placa PFA 7860.

Entretanto, para vender os referidos ativos, ficou determinado judicialmente que a Recuperanda deveria obedecer as seguintes condições:

No caso de veículos, em até 80% do valor previsto na Tabela FIPE, id. 101339953, págs. 2 a 4, e, no gerador, pelo montante avaliado de R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais), id. 101339953, pág. 1.

A Recuperanda enviou as comprovações das vendas realizadas, sendo elas de 2 (dois) ativos em setembro/22 e 1 (um) ativo em dezembro/22. A seguir, o resumo:

PERÍODO	VEÍCULO	MARCA/MODELO/VERSÃO	PLACA	TABELA FIPE	VALOR DE VENDA	VALOR DE VENDA/ TABELA FIPE (%)	
set/22	CAMINHONETE	VW/NOVASAVEIRO RB MBVD	PDK 6099	R\$ 65.315,00	R\$ 60.000,00	92%	AUTORIZADA
set/22	CAMINHONETE	VW/NOVASAVEIRO RB MBVD	QYG0115	R\$ 65.315,00	R\$ 55.000,00	84%	NÃO AUTORIZADA
dez/22	CAMINHÃO	VW/24.250 CNC 6x2	PFA 7860	R\$ 210.883,00	R\$ 180.000,00	85%	AUTORIZADA

Ante o exposto, verifica-se que a venda de um dos veículos não estava autorizada judicialmente, a caminhonete saveiro de placa QYG0115. A Vivante questionou a Recuperanda.

Em resposta, a Recuperanda esclareceu que houve um erro de comunicação e que, apesar de ter sido requerida autorização para venda de apenas dois veículos, o financeiro da empresa entendeu que tinha autorização para venda dos três. Esclareceu que, de fato, deveria ter sido requerida autorização para venda de todos esses veículos, uma vez que todos estavam sem uso. Mas ressaltou que apesar do erro, não houve prejuízo, uma vez que todos foram vendidos pelo valor de mercado.

Ademais, a Recuperanda enviou novas informações em junho/23. A seguir, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23:



## Fevereiro a julho de 2023

Mês/Ano	jan/23		fev/23		mar/23		abr/23		mai/23	
<b>Saldo Inicial</b>	R\$	<b>238.673,82</b>	R\$	<b>240.359,91</b>	R\$	<b>269.591,40</b>	R\$	<b>239.824,38</b>	R\$	<b>728,50</b>
<b>ENTRADAS</b>	R\$	<b>4.801.097,36</b>	R\$	<b>3.563.101,58</b>	R\$	<b>8.509.943,94</b>	R\$	<b>6.740.887,81</b>	R\$	<b>7.001.833,73</b>
ANTEC. DE RECEBÍVEIS (DESCONTO DE TÍTULOS)										
<b>CONTA CORRENTE</b>	R\$	<b>2.752.402,29</b>	R\$	<b>2.665.800,87</b>	R\$	<b>3.006.859,13</b>	R\$	<b>3.342.471,81</b>	R\$	<b>3.380.772,04</b>
DESBLOQUEIOS JUDICIAIS	R\$	1.886,37	R\$	72.277,13	R\$	3.322,31	R\$	20.687,05	R\$	73.954,59
ENTRADA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS			R\$	465.935,64						
DEVOLUÇÃO/ESTORNO										
DESPESAS COM PESSOAL	R\$	1.013,84			R\$	7.000,00	R\$	18.131,27	R\$	7.570,66
DESPESAS FINANCEIRAS										
EMPRÉSTIMOS										
FORNECEDORES	R\$	56.985,30	R\$	5.776,39	R\$	28.979,25	R\$	6.902,01	R\$	6.326,89
IMPOSTOS										
JUROS										
PROCESSOS TRABALHISTAS										
RECEBIMENTOS DE CLIENTES	R\$	1.988.809,54	R\$	353.311,55	R\$	5.462.357,67	R\$	3.346.998,57	R\$	3.521.631,18
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$	0,02					R\$	0,01		
RECEITAS COM PESSOAL					R\$	1.425,58	R\$	5.697,09	R\$	11.578,37
RESGATE DE APLICAÇÃO FINANCEIRA										
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA										
BLOQUEIOS JUDICIAIS										
OUTRAS ENTRADAS										
VENDA DE IMOBILIZADO										
<b>SAÍDAS</b>	-R\$	<b>4.814.912,27</b>	-R\$	<b>3.876.845,39</b>	-R\$	<b>8.539.710,96</b>	-R\$	<b>6.979.983,69</b>	-R\$	<b>3.394.319,82</b>
APLICAÇÃO FINANCEIRA										
BLOQUEIOS JUDICIAIS	-R\$	1.886,37	-R\$	9.766,77	-R\$	4.691,53	-R\$	260.161,06	-R\$	555,13
<b>CONTA CORRENTE</b>	-R\$	<b>1.801.321,37</b>	-R\$	<b>33.110,50</b>	-R\$	<b>4.275.192,78</b>	-R\$	<b>3.448.609,72</b>		
DESBLOQUEIOS JUDICIAIS										
DESPESAS COM PESSOAL	-R\$	1.008.969,97	-R\$	1.034.307,64	-R\$	1.378.059,68	-R\$	1.084.884,37	-R\$	1.255.995,61
DESPESAS BANCÁRIAS										
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$	16.891,09	-R\$	4.462,47	-R\$	29.122,34	-R\$	5.645,37	-R\$	17.218,95
EMPRÉSTIMOS	-R\$	18.190,97	-R\$	18.190,98	-R\$	18.190,97	-R\$	18.198,98	-R\$	18.190,97
FINANCIAMENTOS										
FORNECEDORES	-R\$	1.956.683,93	-R\$	1.868.137,67	-R\$	2.625.045,49	-R\$	1.823.547,50	-R\$	1.912.818,28
IMPOSTOS	-R\$	9.200,15	-R\$	38.215,42	-R\$	209.408,17	-R\$	338.936,69	-R\$	189.540,88
SAÍDA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS			-R\$	870.653,94						
TRANSFERÊNCIAS JUDICIAIS	-R\$	1.768,42								
MEDIAÇÕES CLASSE 1										
MEDIAÇÕES CLASSE 4										
TRIBUTOS										
PROCESSOS TRABALHISTAS										
SEGURO										
<b>TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS</b>	R\$	<b>15.501,00</b>	R\$	<b>342.975,30</b>	R\$	<b>-</b>	R\$	<b>-</b>	-R\$	<b>3.202.122,63</b>
ENTRADA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	R\$	823.642,80	R\$	342.975,30	R\$	8.216.629,49	R\$	3.843.187,59	R\$	3.587.019,61
SAÍDA POR TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	-R\$	808.141,80	-		-R\$	8.216.629,49	-R\$	3.843.187,59	-R\$	6.789.142,24
<b>Total Geral</b>	R\$	<b>240.359,91</b>	R\$	<b>269.591,40</b>	R\$	<b>239.824,38</b>	R\$	<b>728,50</b>	R\$	<b>406.119,78</b>

Em análise, a Vivante destaca novos pontos:

- No comparativo da “despesa com pessoal” e das despesas com folha de pagamento, exposta em tópico anterior, observa-se que a “despesa com pessoal” é expressivamente maior. A Vivante questionou o que está incluído na referida conta e solicitou o analítico.
- Observa-se a amortização de “empréstimos” que, conforme já exposto em relatório anterior, trata-se dos empréstimos adquiridos com o Banco Daycoval, após o pedido da Recuperação Judicial.

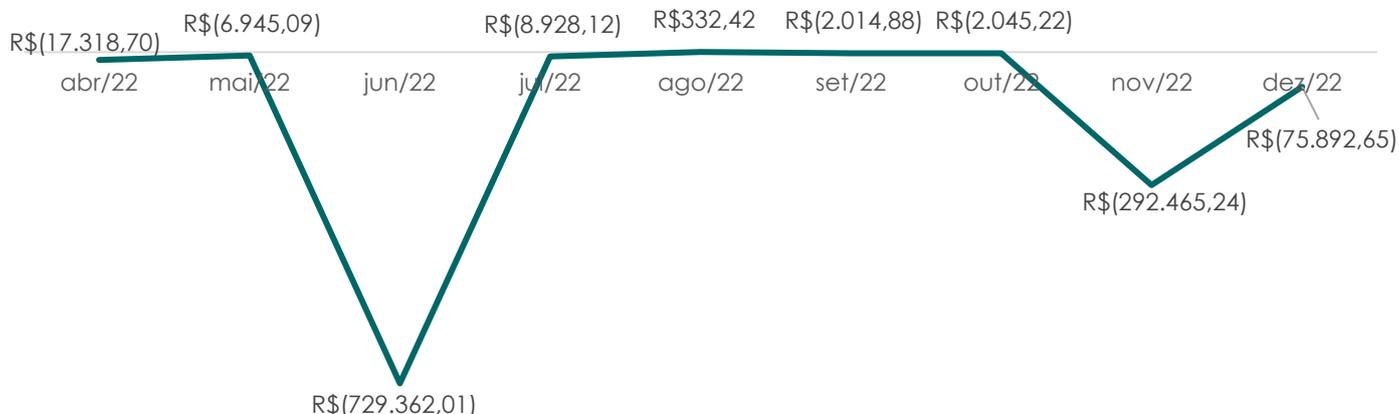
### 6.2 Extratos Bancários

Conforme já exposto em relatório anterior, a Vivante destacou alguns pontos dos extratos bancários, referentes aos meses de abril/22 a dezembro/22. A seguir, o resumo das informações:



## Fevereiro a julho de 2023

### Conta Corrente



Ainda, os valores em conta corrente de forma analítica, divididos em saldos e valores bloqueados:

	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
<b>Saldo extratos</b>	-R\$ 2.327,49	R\$ 879,45	R\$ 737,17	-R\$ 6.286,92
<b>Valor bloqueado</b>	-R\$ 14.991,21	-R\$ 7.824,54	-R\$ 730.099,18	-R\$ 2.641,20

	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
<b>Saldo extratos</b>	R\$ 2.973,62	R\$ 626,32	R\$ 239.369,30	R\$ 238.759,19	R\$ 238.501,50
<b>Valor bloqueado</b>	-R\$ 2.641,20	-R\$ 2.641,20	-R\$ 241.414,52	-R\$ 531.224,43	-R\$ 314.394,15

Em seguida, os pontos destacados:

- No mês de abril/22, a Vivante destacou a queda dos extratos bancários em aproximadamente 116%. A Vivante questionou a Recuperanda.

Em resposta, a Recuperanda afirmou que foi devido a um bloqueio no valor de R\$ 121.650,00, ocorrido no banco Caixa Econômica Federal, agência 0046, conta 0025818-6.

Com relação aos meses de junho/22 e novembro/22, ressalta-se que a Vivante já havia pontuado que as quedas expressivas ocorreram devido, principalmente, aos valores bloqueados.

- Os saldos em conta corrente apresentados não correspondem aos valores presentes no Balanço Patrimonial na conta "bancos contas de movimentação". A seguir, observa-se os valores das disponibilidades, presente nos Balanços Patrimoniais:



## Fevereiro a julho de 2023

	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
bens numerarios	R\$ 1.992.218,08	R\$ 2.104.026,62	R\$ 2.217.921,68	R\$ 1.593.984,47
bancos contas de movimentação	R\$ 109.058,11	R\$ 119.431,72	R\$ 119.289,44	R\$ 112.265,35
bancos contas de aplicações		-R\$ 0,09	-R\$ 0,09	-R\$ 0,09
DISPONIBILIDADES	R\$ 2.101.276,19	R\$ 2.223.458,25	R\$ 2.337.211,03	R\$ 1.706.249,73

	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
bens numerarios	R\$ 1.565.636,94	R\$ 1.703.503,91	R\$ 1.742.227,59	R\$ 1.128.540,66	R\$ 190.552,61
bancos contas de movimentação	R\$ 114.359,22	R\$ 112.147,06	R\$ 351.457,77	R\$ 350.144,79	R\$ 350.059,42
bancos contas de aplicações	R\$ -	R\$ 675,73	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DISPONIBILIDADES	R\$ 1.679.996,16	R\$ 1.816.326,70	R\$ 2.093.685,36	R\$ 1.478.685,45	R\$ 540.612,03

A Vivante questionou a Recuperanda, diversas vezes, mas não obteve retorno.

Ademais, a Recuperanda enviou novas informações em junho/23. A seguir, o resumo das novas informações enviadas, referentes aos meses de janeiro/23 a maio/23:



Em seguida, os valores de forma analítica, divididos em saldos e valores bloqueados:

	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23
Saldo extratos	R\$ 240.359,91	R\$ 269.591,40	R\$ 239.121,51	R\$ 728,50	R\$ 63.830,70
Valor bloqueado	-R\$ 242.117,39	-R\$ 242.117,39	-R\$ 21.577,47	-R\$ 2.641,20	-R\$ 2.641,20

No mês de março/23, destaca-se o aumento do saldo em conta corrente, em razão da diminuição dos valores bloqueados.



## Fevereiro a julho de 2023

Dos meses de janeiro/23 a maio/23, destaca-se que não há valores aplicados.

No comparativo com o Balanço Patrimonial, observa-se valores ainda divergentes. A seguir, os valores das disponibilidades, presente nos Balanços Patrimoniais:

	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23
<b>bens numerarios</b>	R\$ 216.526,61	R\$ 242.526,61	R\$ 320.414,04	R\$ 426.619,46	R\$ 529.295,13
<b>bancos contas de movimentação</b>	R\$ 351.745,51	R\$ 380.977,00	R\$ 351.209,98	R\$ 112.114,10	R\$ 517.505,38
<b>bancos contas de aplicações</b>	R\$ -				
<b>DISPONIBILIDADES</b>	R\$ 568.272,12	R\$ 623.503,61	R\$ 671.624,02	R\$ 538.733,56	R\$ 1.046.800,51

A Vivante questionou a Recuperanda.



## 7. Endividamento Total – 2º Edital

<b>Endividamento Total</b>	
CLASSE I	R\$ 16.074.284,26
CLASSE II	R\$ -
CLASSE III	R\$ 10.583.049,61
CLASSE IV	R\$ 2.354.948,06
<b>Endividamento Total</b>	<b>R\$ 29.012.281,93</b>



## 8. Informações Complementares

### 8.1 Alteração do Quadro Geral de Credores

A Vivante comunica que de fevereiro/23 a julho/23 realizou alterações de créditos de credores trabalhistas, de acordo com as Certidões de Habilitação de Crédito, expostas a seguir:



**Fevereiro a julho de 2023**

<b>CREDOR</b>	<b>VALOR HABILITADO</b>
FREDY LEANDRO PEREIRA DE ANDRADE PJE	R\$ 116.448,65
ASTERIO COELHO DA SILVA	R\$ 6.875,41
ALESSANDRA MOTA CAVALCANTI (ADV CREDOR ASTERIO COELHO DA SILVA)	R\$ 693,29
WASHINGTON CESAR DE ARRUDA	R\$ 10.182,55
JOAO MARCELO BIONDI DE ALMEIDA (ADV CREDOR WASHINGTON CESAR DE ARRUDA)	R\$ 1.539,49
ROBERTO SOUZA MORENO	R\$ 896.284,05
ANTONIO JOSE DA SILVA PJE	R\$ 14.237,65
RAFAEL MENEZES DE MORAIS MENDES (ADV CREDOR ANTONIO JOSE DA SILVA)	R\$ 1.069,86
FLÁVIA MENEZES (ADV CREDOR ANTONIO JOSE DA SILVA)	R\$ 1.069,86
ROBERTO DOS SANTOS JUNIOR (PERITO CREDOR ANTONIO JOSE DA SILVA)	R\$ 1.000,00
JOSE MARIANO DO NASCIMENTO PJE	R\$ 14.411,88
GILVAN CAETANO DA SILVA (ADV CREDOR JOSE MARIANO DA SILVA)	R\$ 9.320,28
JOSE FERNANDES SEVERINO	R\$ 9.511,99
JOSENILDO BEZERRA DA SILVA (ADV CREDOR JOSE FERNANDES SEVERINO)	R\$ 1.496,80
FABIOLA MARIA PEREIRA DE BARCELOS (ADV CINZEL NO PROC. DE JOSE FERNANDES SEVERINO)	R\$ 459,21
JOSE BERNARDINO DA SILVA	R\$ 18.069,25
EZEQUIAS GOMES DE LIMA (ADV CREDOR JOSE BERNARDINO DA SILVA)	R\$ 2.729,18
JARLENE ALVES DE BRAGANÇA PJE	R\$ 14.081,80
MILLENA MARTINS DA SILVA (ADV CREDOR JARLENE ALVES DE BRAGANÇA)	R\$ 2.112,27
ALDEMIR BARBOSA DE SALES	R\$ 9.944,55
JOSAFÁ SEVERINO DA SILVA (ADV CREDOR ALDEMIR BARBOSA DE SALES)	R\$ 994,46
ROMARIO RODRIGUES DE FREITAS PEREIRA PJE	R\$ 26.707,24
JOSAFÁ SEVERINO DA SILVA (ADV CREDOR ROMARIO RODRIGUES DE FREITAS PEREIRA)	R\$ 4.110,43
PAULO FRANCISCO DE LIMA PJE	R\$ 14.409,36
ALEX SANDRO SOUZA DE LIMA (ADV CREDOR PAULO FRANCISCO DE LIMA)	R\$ 1.465,76
JOSE FERNANDO DE ANDRADE (PERITO CREDOR PAULO FRANCISCO DE LIMA)	R\$ 1.092,00
JESSICA THAMIRES DA SILVA LIMA	R\$ 10.805,56
TARSILA GABRIELA CABRAL DA SILVA (ADV CREDOR JESSICA THAMIRES DA SILVA LIMA)	R\$ 1.364,94
FRANCISCO CLAUDIO RIBEIRO DE ANDRADE	R\$ 5.531,96
IVANIZE RODRIGUES DA CRUZ BASTOS (ADV CREDOR FRANCISCO CLAUDIO RIBEIRO DE ANDRADE)	R\$ 277,29
ALYSON IURI FERREIRA DE LIMA	R\$ 14.206,39
BELA. EVELINE DO VALE PESSOA PEREIRA (ADV CREDOR ALYSON IURI FERREIRA DE LIMA)	R\$ 8.158,21
DAVID FLORENTINO DA SILVA	R\$ 17.044,32
JOAO FRANCISCO DOS SANTOS FILHO (ADV CREDOR DAVID FLORENTINO DA SILVA)	R\$ 1.704,43
WILLAMS FRANCISCO DOS SANTOS	R\$ 29.028,96
LÚCIO ROBERTO DE QUEIROZ PEREIRA (ADV CREDOR WILLAMS FRANCISCO DOS SANTOS)	R\$ 1.458,32

### **8.1.1 Mediação**

A Vivante ressalta que apenas em junho/23 foram enviados novos termos de mediação, mais uma vez, já acompanhados dos respectivos comprovantes de pagamentos, das classes I – Trabalhista e IV – ME/EPP, que prosseguiram sem a assinatura da Administradora Judicial. A seguir, os resumos:



**Fevereiro a julho de 2023**

• **Classe I - Trabalhista**

QTDE	CREDOR	VALOR HABILITADO	VALOR PAGO NA MEDIAÇÃO	SALDO A PAGAR NA FORMA DO PRJ
1	ALDEMIR BARBOSA DE SALES	R\$ 9.944,55	R\$ 9.447,32	R\$ 497,23
2	ALEXANDRE SANTANA DOS SANTOS	R\$ 42.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.100,00
3	ALEXANDRO FERNANDES DA SILVA PJE	R\$ 15.148,92	R\$ 10.000,00	R\$ 757,45
4	ALLAN BEZERRA DA SILVA PJE	R\$ 12.825,65	R\$ 10.000,00	R\$ 641,28
5	AMARO JOSÉ DA SILVA PJE	R\$ 20.616,00	R\$ 10.000,00	R\$ 1.030,80
6	ANA MARIA SOARES DA SILVA PJE	R\$ 11.022,55	R\$ 10.000,00	R\$ 551,13
7	ANDERSON RODRIGUES DA SILVA PJE	R\$ 5.310,00	R\$ 5.044,50	R\$ 265,50
8	ANDERSON FIRMINO DA SILVA (ADV CREDOR ISMAEL MANOEL DOS SANTOS)	R\$ 7.389,29	R\$ 7.019,82	R\$ 369,46
9	ANTONIO ARI FELICIANO FERREIRA FILHO PJE	R\$ 5.673,46	R\$ 5.389,79	R\$ 283,67
10	ANTONIO JOSE DA SILVA PJE	R\$ 14.237,65	R\$ 10.000,00	R\$ 711,88
11	RAFAEL MENEZES DE MORAIS MENDES (ADV CREDOR ANTONIO JOSE DA SILVA)	R\$ 1.069,86	R\$ 1.016,37	R\$ 53,49
12	FLÁVIA MENEZES (ADV CREDOR ANTONIO JOSE DA SILVA)	R\$ 1.069,86	R\$ 1.016,37	R\$ 53,49
13	ASTERIO COELHO DA SILVA	R\$ 6.875,41	R\$ 6.531,64	R\$ 343,77
14	ALESSANDRA MOTA CAVALCANTI (ADV CREDOR ASTERIO COELHO DA SILVA)	R\$ 693,29	R\$ 658,62	R\$ 34,66
15	MALEBRANCHE MARCELO DE CARVALHO MAGALHAES (ADV CREDOR AUDEMIR AMARO DO NASCIMENTO)	R\$ 1.063,06	R\$ 1.009,90	R\$ 53,15
16	AUDEMIR AMARO DO NASCIMENTO PJE	R\$ 10.630,59	R\$ 10.000,00	R\$ 531,52
17	CARLOS ALBERTO NICOLAU DE MELO	R\$ 7.969,12	R\$ 7.570,66	R\$ 398,46
18	CELSO EDUARDO SOBRAL DE LIMA PJE	R\$ 29.679,50	R\$ 10.000,00	R\$ 1.483,97
19	CICERO AMÂNCIO DA SILVA PJE	R\$ 14.377,00	R\$ 10.000,00	R\$ 718,85
20	CICERO MARTINS DA SILVA PJE	R\$ 12.156,14	R\$ 10.000,00	R\$ 607,81
21	CLAUDIO JOSE MEDEIROS DOS SANTOS	R\$ 42.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.100,00
22	CAIQUE ALMEIDA BISPO PJE	R\$ 6.620,45	R\$ 6.289,43	R\$ 331,02
23	CLEO RODRIGUES DO CARMO	R\$ 27.585,41	R\$ 10.000,00	R\$ 1.379,27
24	CLODOALDO BATISTA DA SILVA JUNIOR PJE	R\$ 2.631,81	R\$ 2.500,22	R\$ 131,59
25	DOUGLAS XAVIER DA SILVA PJE	R\$ 7.218,41	R\$ 6.857,49	R\$ 360,92
26	DINAH DE AGUIAR PEDROSA PINHEIRO (ADV CREDOR NILSON MANOEL RUFINO GALDINO)	R\$ 12.787,99	R\$ 10.000,00	R\$ 639,40
27	EDIMIR GOMES DA SILVA PJE	R\$ 25.134,06	R\$ 10.000,00	R\$ 1.256,70
28	DOMINGOS JOSE DE MACEDO FERREIRA PJE	R\$ 6.797,80	R\$ 6.235,59	R\$ 339,89
29	EDMILSON LEMOS DA SILVA PJE	R\$ 11.632,15	R\$ 10.000,00	R\$ 581,61
30	EDILSON NOVAES MENDES PJE	R\$ 5.477,53	R\$ 5.203,65	R\$ 273,87
31	EDSON DIAS CIPRIANO	R\$ 20.634,41	R\$ 10.000,00	R\$ 1.031,72
32	EDINALDO DIAS NEVES FILHO PJE	R\$ 12.108,64	R\$ 10.000,00	R\$ 605,43
33	EDVALDO MONTEIRO BERNARDO DA SILVA PJE	R\$ 9.842,86	R\$ 9.350,72	R\$ 492,14
34	EDMILTON MARCOLINO SILVA PJE	R\$ 12.247,35	R\$ 10.000,00	R\$ 612,37
35	EMANUEL JOAQUIM CARNEIRO DA SILVA PJE	R\$ 13.186,02	R\$ 10.000,00	R\$ 659,30
36	EDVALDO DE JESUS PJE	R\$ 4.000,00	R\$ 3.800,00	R\$ 200,00
37	ERICK PEDRO DA SILVA	R\$ 5.488,24	R\$ 5.213,83	R\$ 274,41
38	JOSE CASSEMIRO DE ARAUJO FILHO (ADV CREDOR ERONILDO JOSE DA SILVA)	R\$ 2.015,78	R\$ 1.914,94	R\$ 100,79
39	ELVIS LANDI DAS NEVES PJE	R\$ 4.251,13	R\$ 4.038,57	R\$ 212,55
40	EXPEDITO ALVES DA SILVA PJE	R\$ 6.771,08	R\$ 6.432,53	R\$ 338,55
41	FABIO MANOEL DA SILVA PJE	R\$ 33.550,35	R\$ 10.000,00	R\$ 1.677,52
42	ERALDO NASCIMENTO (DOS SANTOS)	R\$ 42.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.100,00
43	EVERALDO SANTOS DE JESUS PJE	R\$ 8.750,00	R\$ 8.312,50	R\$ 437,50
44	FABIO SIRINO DOS SANTOS PJE	R\$ 5.898,95	R\$ 5.604,00	R\$ 294,94
45	FRANCISCO FABIO IBIAPINO SILVA PJE	R\$ 3.235,00	R\$ 3.073,25	R\$ 161,75
46	GEISO NASCIMENTO ESCOLÁSTICO	R\$ 41.693,41	R\$ 10.000,00	R\$ 2.084,67
47	PAULO ALMEIDA DE ALBUQUERQUE (PERITO CREDOR GEOVANNI RAFAEL NASCIMENTO ROCHA)	R\$ 626,82	R\$ 595,47	R\$ 31,34
48	GEIDSON DOS SANTOS NASCIMENTO	R\$ 42.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.100,00
49	HELENO JOSE DA SILVA PJE	R\$ 1.846,66	R\$ 1.754,33	R\$ 92,33
50	GILBERTO JOSE DE MOURE E OUTROS 2º PJE	R\$ 34.098,11	R\$ 10.000,00	R\$ 1.704,90
51	GILMAR RODRIGUES DE LIMA (ADV CREDOR JOSE HILTON HOLANDA CAVALCANTE)	R\$ 1.311,48	R\$ 1.245,90	R\$ 65,59
52	HEITOR DE MELO VASCONCELOS (ADV CREDOR JANDERSON HENRIQUE DE ARAUJO)	R\$ 395,47	R\$ 375,69	R\$ 19,77
53	HELIO ANDRADE DO NASCIMENTO PJE 585-39.2017	R\$ 5.348,21	R\$ 5.080,79	R\$ 267,41
54	ISAAC SANTOS DA SILVA	R\$ 8.000,00	R\$ 7.600,00	R\$ 400,00
55	ISMAEL MANOEL DOS SANTOS	R\$ 11.221,82	R\$ 10.000,00	R\$ 561,09
56	IVONILDO NEVES DO CARMO	R\$ 42.800,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.140,00
57	ITAMAR NARDES CRUZ PJE	R\$ 5.459,24	R\$ 5.186,27	R\$ 272,96
58	IVAN JOSE DO NASCIMENTO PJE	R\$ 15.766,77	R\$ 10.000,00	R\$ 788,47
59	JACKSON SANTOS DA PAIXÃO	R\$ 20.778,24	R\$ 10.000,00	R\$ 1.038,91
60	JANAINA DOS SANTOS CHAVES PJE	R\$ 40.728,16	R\$ 10.000,00	R\$ 2.036,40
61	JANDERSON HENRIQUE DE ARAUJO	R\$ 7.837,56	R\$ 7.445,68	R\$ 391,88
62	JANILTON BARBOSA DOS SANTOS PJE	R\$ 5.046,00	R\$ 4.793,70	R\$ 252,30
63	TARSILA GABRIELA CABRAL DA SILVA (ADV CREDOR JESSICA THAMIREZ DA SILVA LIMA)	R\$ 1.364,94	R\$ 1.296,69	R\$ 68,25



Fevereiro a julho de 2023

QTDE	CREDOR	VALOR HABILITADO	VALOR PAGO NA MEDIAÇÃO	SALDO A PAGAR NA FORMA DO PRJ
64	JASON DA CONCEIÇÃO PJE	R\$ 4.251,90	R\$ 4.039,30	R\$ 212,60
65	JOÃO DA SILVA PJE	R\$ 14.225,34	R\$ 10.000,00	R\$ 711,27
66	JESUINO BESSA DO SACRAMENTO	R\$ 8.883,79	R\$ 8.439,60	R\$ 444,18
67	JOÃO VICENTE DA SILVA PJE	R\$ 7.472,55	R\$ 7.098,92	R\$ 373,63
68	JOÃO VITOR DE OLIVEIRA RAMOS	R\$ 19.390,48	R\$ 10.000,00	R\$ 969,52
69	JOÃO DE OLIVEIRA HONORATO PJE	R\$ 3.232,00	R\$ 3.070,40	R\$ 161,60
70	JOSE AUDENI DE OLIVEIRA	R\$ 10.127,67	R\$ 9.621,29	R\$ 506,38
71	YURI FERREIRA DE MEDEIROS (ADV CREDOR JOSE AUDENI DE OLIVEIRA)	R\$ 1.012,77	R\$ 962,13	R\$ 50,64
72	JOSE CARLOS DA SILVA PJE	R\$ 10.678,63	R\$ 10.000,00	R\$ 533,93
73	JOSE DILSON DOS SANTOS	R\$ 42.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.100,00
74	JOSE FERNANDES SEVERINO	R\$ 9.511,99	R\$ 9.036,39	R\$ 475,60
75	JOSENILDO BEZERRA DA SILVA (ADV CREDOR JOSE FERNANDES SEVERINO)	R\$ 1.496,80	R\$ 1.421,96	R\$ 74,84
76	JOSÉ ANTONIO CAVALCANTE PJE	R\$ 10.000,00	R\$ 9.500,00	R\$ 500,00
77	JOSE GERALDO ALVES DA SILVA	R\$ 25.682,70	R\$ 10.000,00	R\$ 1.284,14
78	JOSE HILTON HOLANDA CAVALCANTE	R\$ 8.635,98	R\$ 8.204,18	R\$ 431,79
79	JOSENILDO BEZERRA DA SILVA (ADV CREDOR JOSE NAGILSON SEVERINO DOS ANJOS)	R\$ 3.005,74	R\$ 2.855,45	R\$ 150,29
80	JOSE ONILDO DA SILVA PJE	R\$ 9.581,03	R\$ 9.101,98	R\$ 479,05
81	JOSE REUTER DE ALMEIDA PJE	R\$ 7.790,77	R\$ 7.401,23	R\$ 389,54
82	JOSE SEVERINO OTÁVIO PJE	R\$ 1.820,75	R\$ 1.729,71	R\$ 91,04
83	JOSE ROBSON DA SILVA PJE	R\$ 17.757,76	R\$ 10.000,00	R\$ 887,89
84	JOSEVALDO DA PAIXÃO SALES	R\$ 6.398,28	R\$ 6.078,36	R\$ 319,91
85	JOSEMIR GONZAGA BISPO	R\$ 42.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.100,00
86	JUCIARA SOUTO BARBOSA GIRAÓ (ADV CREDOR ROMUALDO CAVALCANTI DE SOUZA)	R\$ 8.131,07	R\$ 1.544,90	R\$ 6.586,17
87	JURANDIR ALVES DA SILVA PJE	R\$ 8.482,05	R\$ 8.057,95	R\$ 424,10
88	JURANDIR GOMES DA SILVA PJE	R\$ 10.000,00	R\$ 9.500,00	R\$ 500,00
89	JUVENAL DANIEL DA SILVA FILHO	R\$ 13.436,88	R\$ 10.000,00	R\$ 671,84
90	JULIANA DE PAIVA TEIXEIRA FERNANDES (ADV CREDOR JUVENAL DANIEL DA SILVA FILHO)	R\$ 2.047,25	R\$ 1.944,89	R\$ 102,36
91	JUVENAL PEREIRA DA SILVA	R\$ 42.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.100,00
92	LEONARDO MINEIRO FALCAO (ADV CREDOR FABIO SIRINO DOS SANTOS)	R\$ 889,80	R\$ 845,40	R\$ 44,49
93	LOURIVAL IVANILDO DA SILVA	R\$ 5.462,74	R\$ 5.189,60	R\$ 273,14
94	LIEGE MOSÂNIO TEIXEIRA DUARTE (ADV CREDOR JOSE REUTER DE ALMEIDA)	R\$ 1.223,71	R\$ 1.162,52	R\$ 61,19
95	LOURENÇO SOUZA DA HORA	R\$ 11.827,60	R\$ 10.000,00	R\$ 591,38
96	LUCIANO DE JESUS LIMA	R\$ 10.439,95	R\$ 9.917,95	R\$ 521,99
97	JADNEY FELIPHE SANTOS DE LIMA (ADV CREDOR LUIZ HENRIQUE CRUZ)	R\$ 1.416,95	R\$ 1.346,10	R\$ 70,85
98	LUZIVALDO SEBASTIÃO GOMES	R\$ 28.223,46	R\$ 10.000,00	R\$ 1.411,17
99	LUIZ CARLOS SIMOES PJE	R\$ 12.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 600,00
100	LUIZ HENRIQUE CRUZ PJE	R\$ 13.563,55	R\$ 10.000,00	R\$ 678,17
101	MARCELA CLEONICE DE MENDONÇA PJE	R\$ 10.106,12	R\$ 9.600,81	R\$ 505,31
102	MANOEL ALVES ROCHA JUNIOR PJE	R\$ 10.295,53	R\$ 10.000,00	R\$ 514,78
103	MARCOS PEREIRA SANTOS PJE	R\$ 5.050,00	R\$ 4.797,50	R\$ 252,50
104	MOACIR CAJADO PIRES PJE	R\$ 7.766,25	R\$ 7.377,94	R\$ 388,31
105	NEY RODRIGUES ARAUJO (ADV CREDOR RIVALDO MARQUES DE FREITAS)	R\$ 1.057,31	R\$ 1.004,44	R\$ 52,87
106	NILSON MANOEL RUFINO GALDINO PJE	R\$ 28.248,62	R\$ 10.000,00	R\$ 1.412,43
107	PAULO FREIRE DE SANTANA SILVA	R\$ 8.392,00	R\$ 7.972,40	R\$ 419,60
108	ODAIR PEREIRA DE MENEZES PJE	R\$ 4.866,34	R\$ 4.623,02	R\$ 243,31
109	RAIMUNDO NONATO DE SOUSA OLIVEIRA PJE	R\$ 12.644,78	R\$ 10.000,00	R\$ 632,24
110	REGINALDO SANTANA DOS SANTOS	R\$ 23.631,00	R\$ 10.000,00	R\$ 1.181,55
111	RENILSON DAS VIRGENS GALIZA	R\$ 26.827,00	R\$ 10.000,00	R\$ 1.341,35
112	RAILDO JOAQUIM DOS SANTOS PJE	R\$ 5.287,32	R\$ 5.022,95	R\$ 264,36
113	RIVALDO MARQUES DE FREITAS	R\$ 10.479,06	R\$ 7.946,21	R\$ 2.532,85
114	ROBERTO ANDRADE RIBEIRO PJE	R\$ 7.907,60	R\$ 7.512,22	R\$ 395,38
115	ROBSON BISPO DE MELO	R\$ 8.787,49	R\$ 8.348,11	R\$ 439,37
116	RODRIGO ANTONIO BATISTA DE LUNA PJE	R\$ 10.000,00	R\$ 9.500,00	R\$ 500,00
117	RODRIGO SOUZA DA SILVA PJE	R\$ 5.390,00	R\$ 5.120,50	R\$ 269,50
118	ROMARIO RODRIGUES DE FREITAS PEREIRA PJE	R\$ 26.707,24	R\$ 10.000,00	R\$ 1.335,36
119	SAMUEL DA PAIXAO DE JESUS	R\$ 10.781,02	R\$ 10.000,00	R\$ 539,05
120	SEVERINO NUNES DA SILVA PJE	R\$ 17.396,17	R\$ 10.000,00	R\$ 869,80
121	TIAGO SANTOS DUARTE (ADV CREDOR MANOEL ALVES ROCHA JUNIOR)	R\$ 1.029,55	R\$ 978,07	R\$ 51,48
122	TIAGO DA SILVA VIEIRA	R\$ 12.118,70	R\$ 10.000,00	R\$ 605,94
123	UILLIAM DA SILVA SAMPAIO PJE	R\$ 6.175,00	R\$ 5.866,25	R\$ 308,75
124	VALDIR GONÇALVES BARCELAR	R\$ 39.214,14	R\$ 10.000,00	R\$ 1.960,70
125	VALNEI PEREIRA GOMES PJE	R\$ 6.038,48	R\$ 5.736,56	R\$ 301,92
126	WELDO DE LIMA	R\$ 43.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 2.150,00



## Fevereiro a julho de 2023

Cumprе destacar que a Recuperanda utilizou como base para os cálculos os valores das certidões de habilitação de crédito encontradas nos processos trabalhistas, em que várias estavam com atualização dos cálculos anteriores ou posteriores à Recuperação Judicial e, quando não encontrada certidão, a Recuperanda utilizou o valor do 2º edital de credores.

Além disso, destaca-se que a Vivante encontrou outras inconsistências, presentes na tabela acima. Com relação ao credor Jose Reuter e sua advogada, Liege Mosânio, a Recuperanda utilizou como base os valores de uma planilha de cálculos encontrada no processo trabalhista, mas que esta não corresponde à certidão. Com relação aos credores Domingos Jose, Edinaldo Dias, Manoel Alves, Rivaldo Marques e Juciara Souto, a Recuperanda utilizou como base valores divergentes, que não correspondem aos valores líquidos devidos nas certidões. Com relação ao credor Janderson Henrique, a Recuperanda pagou valores a mais ao credor, que ultrapassa o percentual de 95%, somando os valores pagos ao credor e em honorários contratuais ao seu advogado. Com relação aos credores Edmilton Marcolino e Jose Geraldo, houve apenas erros materiais, do valor base e do valor após desconto, respectivamente, presentes nos termos de mediação.

A Vivante enviou as inconsistências à Recuperanda para as devidas providências, mas não foram corrigidas.

Sendo assim, os valores a serem pagos na Recuperação Judicial serão conforme a coluna "saldo a pagar na forma do PRJ".



**Fevereiro a julho de 2023**

• **Classe IV – ME/EPP**

QTDE	CREDOR	VALOR HABILITADO	VALOR PAGO NA MEDIAÇÃO	SALDO A PAGAR NA FORMA DO PRJ
1	A R SILVA NETO GRANITO ME	R\$ 10.650,57	R\$ 5.611,20	R\$ 532,53
2	ADF LOCACOES E SERVICOS ME - QUECIA LEITE	R\$ 18.123,25	R\$ 7.267,48	R\$ 906,16
3	AJ CAVALCANTE MINERAÇÃO EIRELI	R\$ 51.222,91	R\$ 10.000,00	R\$ 2.561,14
4	ALEXANDER ANDERSON URTIGA DA NOBREGA EPP	R\$ 3.465,79	R\$ 1.115,34	R\$ 173,29
5	BAMBOO CONVENIÊNCIA LTDA	R\$ 23.102,89	R\$ 10.000,00	R\$ 1.155,14
6	BC METALÚRGICA EIRELI- ME	R\$ 20.879,73	R\$ 10.000,00	R\$ 1.043,98
7	BELGO CERCAS RECIFE COMÉRCIO DE AÇO E MADEIRA LTDA	R\$ 9.748,73	R\$ 9.261,29	R\$ 487,44
8	CALDAS ENGENHARIA C. C. A. EIRELLI	R\$ 20.716,90	R\$ 10.000,00	R\$ 1.035,84
9	CALINA BARROS DE O BERTINI EIRELI - EPP	R\$ 2.083,59	R\$ 1.979,41	R\$ 104,18
10	CARLOS ANTÔNIO DA SILVA ME	R\$ 1.605,86	R\$ 1.525,57	R\$ 80,29
11	DF Locações, Perfurações e Construções LTDA -ME (DANIEL OLIVEIRA DOS SANTOS ME)	R\$ 4.086,53	R\$ 3.882,20	R\$ 204,33
12	DOMONTE TRANSPORTES LTDA - ME	R\$ 1.774,95	R\$ 1.686,20	R\$ 88,74
13	ECOL EMPRESA DE CONSULTORIA LTDA	R\$ 10.932,86	R\$ 10.000,00	R\$ 546,64
14	EDSON RODRIGUES BRAGA ME	R\$ 1.333,82	R\$ 1.267,12	R\$ 66,69
15	ENGQUADROS COMANDO COMERCIO E SERVIÇOS LTDA-EPP	R\$ 2.616,43	R\$ 2.485,61	R\$ 130,82
16	ENGSEV TECNOLOGIA SERVICOS DA CONSTRUCAO CIVIL EIRELI	R\$ 5.786,35	R\$ 5.497,03	R\$ 289,32
17	F & M COMERCIO E SERVICOS DE ESQUADRIAS DO BRASIL EIRELI	R\$ 6.709,92	R\$ 6.374,42	R\$ 335,50
18	FIP ENGENHARIA ELETRICA LTDA	R\$ 4.966,99	R\$ 4.718,64	R\$ 248,34
19	FRANCISCO CARLOS ABREU FERNANDES ME	R\$ 12.554,42	R\$ 4.926,70	R\$ 627,72
20	GENALDO CABRAL DA SILVA ME	R\$ 4.584,80	R\$ 4.335,56	R\$ 229,24
21	GREENBRAZIL ARQUITETURA E ENGENHARIA LTDA	R\$ 9.595,66	R\$ 4.365,88	R\$ 479,78
22	IMPACTO COMERCIO DE FERRAGENS MANUTENCAO E REPARACAO DE MAQUINAS EIRELI	R\$ 1.496,96	R\$ 1.422,11	R\$ 74,84
23	INJET-S10 COMÉRCIO E SERVIÇOS PARA VEÍCULOS AUTOMOTIVOS LTDA	R\$ 5.819,97	R\$ 5.528,97	R\$ 291,00
24	IRMAOS FERRAGENS LTDA	R\$ 3.953,05	R\$ 3.755,40	R\$ 197,65
25	JARDINEIRA COMERCIO E SERVICOS DE PAISAGISMO LTDA	R\$ 7.366,24	R\$ 6.997,93	R\$ 368,31
26	JC INDUSTRIA METALURGICA EIRELI	R\$ 33.958,21	R\$ 10.000,00	R\$ 1.697,91
27	JOSE FERREIRA DA SILVA FILHO LTDA	R\$ 8.548,81	R\$ 8.121,37	R\$ 427,44
28	JRD REFRIGERACAO E CLIMATIZACAO LTDA	R\$ 3.129,02	R\$ 2.972,56	R\$ 156,46
29	L & A LOCACAO DE MAQUINAS LTDA	R\$ 14.453,58	R\$ 10.000,00	R\$ 722,67
30	L S DA SILVA TRANSPORTE DE ÁGUA - ME	R\$ 10.021,69	R\$ 5.720,61	R\$ 501,08
31	LACROSE ENGENHARIA E CONSULTORIA EIRELI	R\$ 3.315,26	R\$ 3.149,50	R\$ 165,76
32	METAL ACO CONSTRUÇOES 491DF EIRELI	R\$ 18.154,66	R\$ 6.257,18	R\$ 907,73
33	PAULO SANTOS ARGOLO - ME	R\$ 6.981,34	R\$ 6.632,27	R\$ 349,07
34	PRENORTE - PRE FABRICADOS DO NORDESTE LTDA	R\$ 16.059,43	R\$ 3.564,00	R\$ 802,97
35	PROJEÇÃO ENGENHARIA LTDA	R\$ 10.250,76	R\$ 5.250,76	R\$ 512,54
36	RDC DESENTUPIDORA DA CIDADE LTDA	R\$ 3.391,47	R\$ 3.221,89	R\$ 169,57
37	REAL LOCADORA DE FERRAMENTAS ELETRICAS LTDA	R\$ 1.149,76	R\$ 1.092,27	R\$ 57,48
38	SDS - TRANSPORTES E SERVIÇOS LTDA - ME	R\$ 2.947,98	R\$ 2.800,58	R\$ 147,39
39	SV SERVICOS TRANSPORTADORA SERRALHARIA LTDA	R\$ 2.194,32	R\$ 2.084,60	R\$ 109,71
40	THAMYRIS ARAUJO LOPES DA SILVA MOTTA	R\$ 25.490,54	R\$ 10.000,00	R\$ 1.274,52
41	TORNE ARTE LTDA	R\$ 27.412,59	R\$ 10.000,00	R\$ 1.370,62
42	VM LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA - ME	R\$ 4.044,91	R\$ 3.842,66	R\$ 202,24

Cumprido destacar que a Recuperanda utilizou como base para os cálculos os valores do 2º edital de credores, contudo, a Vivante encontrou outras inconsistências, presentes na tabela acima. Com relação aos credores Greenbrazil Arquitetura e LS da Silva, a Recuperanda utilizou como base valores divergentes, que não correspondem aos valores do 2º edital. Com relação aos credores A R Silva Neto, ADF Locacoes,



## Fevereiro a julho de 2023

Alexander Anderson, Francisco Carlos, Metal Aco, Prenorte e Projeção Engenharia, a Recuperanda aplicou descontos indevidos. Com relação ao credor Injet-S10, houve apenas o erro material do valor após desconto, presente no termo de mediação.

A Vivante enviou as inconsistências à Recuperanda para as devidas providências, mas não foram corrigidas.

Sendo assim, os valores a serem pagos na Recuperação Judicial serão conforme a coluna “saldo a pagar na forma do PRJ”.

### 8.2 Honorários da Administradora Judicial

A Vivante comunica que a Recuperanda está em dia com os pagamentos dos honorários da Administradora Judicial.



## 9. Conclusão e Requerimentos

### 9.1 Documentação Pendente

Cumprido destacar que existem documentos que foram entregues após a finalização deste relatório e, devido a isso, serão analisados e expostos em próximo relatório mensal de atividades. Contudo, ainda há documentos que ainda estão pendentes de envio. A seguir, o resumo:

Documentação Mensal	ago./22	set./22	out./22	nov./22	dez./22
1 - Balanço Patrimonial;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
2 - DRE – Demonstração do Resultado do Exercício;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
3 - Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
4 - Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
5 - Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
6 - Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
7 - Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
8 - Relatório analítico do estoque;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
9 - Relatório analítico do imobilizado;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
10 - Relatório analítico dos investimentos;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
11 - Relatório de movimentação dos funcionários (admissão e demissão);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
12 - Folha de Pagamento;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
13 - Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
14 - Consulta ao Serasa ou outra instituição de crédito;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
15 - Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante a União, Estado e Município.	Recebido parcialmente (federal)				



## Fevereiro a julho de 2023

Documentação Mensal	jan./23	fev./23	mar./23	abr./23	mai./23	jun./23
1 - Balanço Patrimonial;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
2 - DRE – Demonstração do Resultado do Exercício;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
3 - Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
4 - Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
5 - Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
6 - Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
7 - Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
8 - Relatório analítico do estoque;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
9 - Relatório analítico do imobilizado;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
10 - Relatório analítico dos investimentos;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
11 - Relatório de movimentação dos funcionários (admissão e demissão);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
12 - Folha de Pagamento;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
13 - Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
14 - Consulta ao Serasa ou outra instituição de crédito;	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Pendente
15 - Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante a União, Estado e Município.	Pendente	Pendente	Pendente	Pendente	Pendente	Pendente

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pela Recuperanda e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício dos meses de fevereiro a julho de 2023, em que o Administrador Judicial assina o presente documento.

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

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

CNPJ: 22.122.090/0001-26

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

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

Telefone: (81) 3231-7665 / (81) 99922-5733 / (11) 3048-4068 / (85) 3402-8596 / (84) 3235-1054



**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, nº 105, Edifício EZ Tower, Torre B, 24º Andar, Chácara Santo Antônio, CEP: 04711-905.

**Fortaleza-CE** – Av. Dom Luís, nº 807, Etevaldo Nogueira Business, 21º andar, Meireles, CEP: 60.160-230.

**Natal-RN** – Rua Raimundo Chaves, nº 2182, Empresarial Candelária, sala 501, Candelária, CEP: 59.064-390.