

3ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais de São Paulo/SP
Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:
Abril a Junho de 2024



Empresas em Recuperação Judicial:

- **ALITER CONSTRUÇÕES E SANEAMENTO LTDA.**
- **ELEITA 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.



Abril a Junho de 2024

I – ESCLARECIMENTO:

Este relatório mensal de atividade da ALITER CONSTRUÇÕES E SANEAMENTO LTDA e EIEITA ENGENHARIA LTDA., visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhistas, 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, 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 pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não são auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Documentos Analisados
Balanço Patrimonial (mar a mai/24)
DRE (mar a mai/24)
Fluxo de caixa (mar a mai/24)
Extratos (mar a mai/24)
Imobilizado (abr/24)
Folha de Pagamento (mar a mai/24)
Relatório de NFs (nov/23 a abr/24)
Consulta SERASA (mai/24)
Comprovante de recolhimento de tributos (nov/23 a mai/24)
Situação Fiscal

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: rjaliter@vivanteaj.com.br

Telefone: (11) 3048-4068

Site eletrônico: www.vivanteaj.com.br



Abril a Junho de 2024

SUMÁRIO

1. Eventos Relevantes.....	3
2. Informações financeiras / Operacionais	4
3. Análise da Demonstração de resultados.....	8
4. Situação Fiscal.....	10
5. Análise Fluxo de caixa e projeções	11
6. Anexos.....	13
7. Conclusão e requerimentos.....	16

1. Eventos Relevantes

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	14/12/2023	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	07/02/2024	✓
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	21/02/2024	✓
A apresentação do Plano de Recuperação Judicial	22/04/2024	19/04/2024	✓
Stay Period	05/08/2024		
Publicação 1º Edital	-	11/03/2024	✓
Apresentação de Divergências/habilidades administrativas	26/03/2024	-	✓
A apresentação do 2º edital	10/05/2024	03/07/2024	✓
Publicação 2º Edital			
Prazo Apresentação de Impugnação			
Publicação Comunicando Apresentação PRJ			
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial			
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação		06/07/2024	
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.



Abril a Junho de 2024

2. Informações financeiras/Operacionais

2.1 Balanço Patrimonial

Documentação enviada: março a maio de 2024.

Informações Relevantes: os balancetes enviados (março e abril de 2024) apresentaram divergência entre ativo e passivo para ambas as Recuperandas. Durante análise, a Vivante não identificou a razão dessa diferença, por isso contatou as empresas para esclarecer a questão.

A Vivante realizou análise horizontal das contas, exibindo a seguir as variações relevantes e seus respectivos os saldos, tendo sido as Recuperandas contatadas para oferecer esclarecimentos. A Vivante pontua que a estrutura do balanço das empresas teve alteração em março, sendo possível que algumas variações indicadas abaixo sejam consequência disso.

ATIVO

ALITER

ALITER	mar/24	abr/24	mai/24
ATIVO	R\$ 112.622.487,73	R\$ 111.316.290,21	R\$ 103.182.261,74
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 39.473.566,29	R\$ 40.699.397,39	R\$ 32.366.679,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 73.148.920,44	R\$ 70.616.891,82	R\$ 70.815.581,00

ANÁLISE HORIZONTAL

Ativo	mar/24	abr/24	mai/24
Circulante	-39,13%	3,11%	-20,47%
Caixa e equivalentes de caixa	-4,31%	80,16%	-69,03%
Contas a Receber	70,19%	-27,08%	-20,81%
Créditos Diversos		-11,98%	15,39%
Impostos a recuperar	-100,00%		
Despesas antecipadas	-66,68%	-2,38%	30,77%
Outros créditos	-100,00%		
Não circulante	83,59%		
Realizável a longo prazo	141,14%	-4,33%	0,40%
Contas a receber	-100,00%		
Créditos Diversos		-21,51%	-1,77%
Partes relacionadas	-100,00%		
Despesas antecipadas	-100,00%		
Depósitos judiciais	-100,00%		
Outros créditos de longo prazo	-100,00%		
Imobilizado	-22,55%	-0,87%	-0,90%

A seguir, a Vivante apresenta os saldos das contas das variações destacadas acima:

Ativo	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Circulante	R\$ 64.845.741,00	R\$ 39.473.566,29	R\$ 40.699.397,39	R\$ 32.366.679,74
Caixa e equivalentes de caixa	R\$ 6.834.309,00	R\$ 6.539.547,07	R\$ 11.781.407,34	R\$ 3.648.621,60
Contas a Receber	R\$ 6.104.853,00	R\$ 10.389.967,21	R\$ 7.576.769,00	R\$ 5.999.823,63
Créditos Diversos		R\$ 10.025.207,13	R\$ 8.823.870,10	R\$ 10.182.053,48
Impostos a recuperar	R\$ 1.143.838,00			
Despesas antecipadas	R\$ 188.107,00	R\$ 62.681,53	R\$ 61.187,60	R\$ 80.017,68
Outros créditos	R\$ 38.118.471,00			
Não circulante	R\$ 39.843.327,00	R\$ 73.148.920,44	R\$ 70.616.891,82	R\$ 70.815.581,00
Realizável a longo prazo	R\$ 24.076.409,00	R\$ 58.057.069,64	R\$ 55.545.208,93	R\$ 55.764.656,96
Contas a receber	R\$ 12.766.149,00			
Créditos Diversos		R\$ 14.516.171,40	R\$ 11.393.105,39	R\$ 11.191.069,86
Investimentos		R\$ 31.772.782,57	R\$ 32.383.987,87	R\$ 32.805.471,43
Partes relacionadas	R\$ 4.109.780,00			
Despesas antecipadas	R\$ 56.894,00			
Depósitos judiciais	R\$ 120.343,00			
Outros créditos de longo prazo	R\$ 7.023.243,00			
Imobilizado	R\$ 2.993.918,00	R\$ 2.318.717,03	R\$ 2.298.454,40	R\$ 2.277.790,51



Abril a Junho de 2024

PASSIVO

ALITER	mar/24	abr/24	mai/24
PASSIVO	R\$ 114.877.060,70	R\$ 104.852.808,35	R\$ 103.182.260,74
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 54.214.328,50	R\$ 51.861.561,35	R\$ 40.967.153,61
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 29.471.512,90	R\$ 28.325.718,35	R\$ 29.110.795,95
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 31.191.219,30	R\$ 24.665.528,65	R\$ 33.104.311,18

ANÁLISE HORIZONTAL

Passivo	mar/24	abr/24	mai/24
Circulante	4,73%	-4,34%	-21,01%
Empréstimos e financiamentos	-100,00%		
Fornecedores	6,58%	9,10%	-19,12%
Obrigações tributárias	-100,00%		
Salários, férias e encargos sociais	-100,00%		
Adiant. de clientes	-100,00%		
Demais contas a pagar	-100,00%		
REMUNERAÇÕES A PAGAR		-57,28%	-3,31%
DCTFWEB		-100,00%	
PROVISÕES		563,25%	8,24%
CONTAS A PAGAR		-13,67%	-46,81%
OUTRAS EXIGIBILIDADES		53,70%	-2,45%
EMPRESTIMOS DE COLIGADAS		-100,00%	
Patrimônio líquido	26,19%	-20,92%	34,21%
Reservas de lucros	-76,03%	283,51%	-95,60%
Resultado do exercício	-100,00%		

A seguir, a Vivante apresenta os saldos das contas das variações destacadas acima:

Passivo	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Circulante	R\$ 51.767.727,00	R\$ 54.214.328,50	R\$ 51.861.561,35	R\$ 40.967.153,61
Empréstimos e financiamentos	R\$ 18.301.164,00			
Fornecedores	R\$ 8.061.127,00	R\$ 8.591.720,18	R\$ 9.373.542,42	R\$ 7.580.972,00
Obrigações tributárias	R\$ 18.262.824,00			
Salários, férias e encargos sociais	R\$ 1.424.350,00			
Adiant. de clientes	R\$ 3.882.964,00			
Demais contas a pagar	R\$ 1.835.298,00			
REMUNERAÇÕES A PAGAR		R\$ 1.041.625,36	R\$ 444.975,97	R\$ 430.257,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREV.		R\$ 19.739.961,45	R\$ 18.032.366,76	R\$ 17.942.708,00
DCTFWEB		R\$ 5.000,00		
PROVISÕES		R\$ 163.922,15	R\$ 1.087.209,14	R\$ 1.176.829,00
CONTAS A PAGAR		R\$ 22.262.101,53	R\$ 19.219.333,69	R\$ 10.222.965,00
OUTRAS EXIGIBILIDADES		R\$ 2.409.997,83	R\$ 3.704.133,37	R\$ 3.613.419,69
Obrigações tributárias	R\$ 7.569.955,00	R\$ 7.797.286,43	R\$ 7.648.086,11	R\$ 8.405.858,00
EMPRESTIMOS DE COLIGADAS		R\$ 1.046.255,26		
Patrimônio líquido	R\$ 24.717.146,00	R\$ 31.191.219,30	R\$ 24.665.528,65	R\$ 33.104.311,18
Reservas de lucros	-R\$ 9.602.921,00	-R\$ 2.301.780,70	-R\$ 8.827.471,35	-R\$ 388.688,00



Abril a Junho de 2024

ELEITA

ATIVO

ELEITA	mar/24	abr/24	mai/24
ATIVO	R\$ 22.677.272,02	R\$ 23.624.573,01	R\$ 23.703.952,12
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 9.443.472,84	R\$ 2.109.365,21	R\$ 2.354.519,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 13.233.799,18	R\$ 21.515.207,80	R\$ 21.349.432,25

ANÁLISE HORIZONTAL

ATIVO	mar/24	abr/24	mai/24
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	0,43%	-77,66%	11,62%
Clientes	22,57%	-19,61%	1,73%
Créditos Diversos	-83,91%	2717,42%	20,50%
Não circulante			
Empréstimos Concedidos	0,47%	-90,34%	10,85%
Investimentos	-5,20%	62,58%	-0,77%
	0,00%	128,13%	-0,27%
	0,00%	-100,00%	

A seguir, a Vivante apresenta os saldos das contas das variações destacadas acima:

ATIVO	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Circulante	R\$ 9.403.150,34	R\$ 9.443.472,84	R\$ 2.109.365,21	R\$ 2.354.519,87
Caixa e equivalentes de caixa	R\$ 572.838,73	R\$ 702.129,32	R\$ 564.426,93	R\$ 574.196,48
Clientes	R\$ 155.026,44	R\$ 24.942,44	R\$ 702.733,99	R\$ 846.765,80
Créditos Diversos	R\$ 8.675.285,17	R\$ 8.716.401,08	R\$ 842.204,29	R\$ 933.557,59
Não circulante	R\$ 13.959.590,74	R\$ 13.233.799,18	R\$ 21.515.207,80	R\$ 21.349.432,25
Empréstimos Concedidos	R\$ 6.292.627,93	R\$ 6.292.627,93	R\$ 14.355.380,02	R\$ 14.316.180,02
Investimentos	R\$ 40.387,42	R\$ 40.387,42		

PASSIVO

ELEITA	mar/24	abr/24	mai/24
PASSIVO	R\$ 22.677.272,02	R\$ 23.240.381,76	R\$ 23.703.952,12
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 11.792.184,35	R\$ 12.900.763,69	R\$ 12.782.381,57
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 8.666.345,45	R\$ 7.392.704,70	R\$ 7.392.704,70
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 2.218.742,22	R\$ 2.946.913,37	R\$ 3.528.865,85

ANÁLISE HORIZONTAL

Passivo	mar/24	abr/24	mai/24
Fornecedores	2,52%	-19,22%	0,94%
remunerações a pagar	-9,00%	-17,90%	-4,37%
obrigações fiscais e previdenciárias	49,91%	-26,04%	-5,39%
contas a pagar	0,07%	15,45%	3,28%
outras exigibilidades	-23,45%	-0,64%	-15,15%
Provisões		38,43%	2,61%
Não circulante	0,00%	-14,70%	0,00%
Empréstimos e financiamentos NC	0,00%	-14,70%	0,00%
Patrimônio líquido	0,14%	32,82%	19,75%
Lucro ou Prejuízo acumulado	-0,05%	-11,85%	-10,74%

A seguir, a Vivante apresenta os saldos das contas das variações destacadas acima:

Passivo	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Fornecedores	R\$ 217.870,49	R\$ 223.354,17	R\$ 180.431,97	R\$ 182.119,47
remunerações a pagar	R\$ 29.580,93	R\$ 26.917,55	R\$ 22.098,38	R\$ 21.132,00
obrigações fiscais e previdenciárias	R\$ 294.010,29	R\$ 440.738,99	R\$ 325.950,91	R\$ 308.375,70
contas a pagar	R\$ 8.324.186,64	R\$ 8.329.635,66	R\$ 9.616.848,14	R\$ 9.931.811,89
outras exigibilidades	R\$ 3.615.009,22	R\$ 2.767.246,12	R\$ 2.749.492,92	R\$ 2.332.846,36
Provisões		R\$ 4.291,86	R\$ 5.941,37	R\$ 6.096,15
Não circulante	R\$ 8.666.345,45	R\$ 8.666.345,45	R\$ 7.392.704,70	R\$ 7.392.704,70
Empréstimos e financiamentos NC	R\$ 8.666.345,45	R\$ 8.666.345,45	R\$ 7.392.704,70	R\$ 7.392.704,70
Patrimônio líquido	R\$ 2.215.738,06	R\$ 2.218.742,22	R\$ 2.946.913,37	R\$ 3.528.865,85
Lucro ou Prejuízo acumulado	-R\$ 6.147.352,55	-R\$ 6.144.348,39	-R\$ 5.416.177,24	-R\$ 4.834.224,76



Abril a Junho de 2024

2.2 Folha de Pagamento

Documentação enviada: março a maio de 2024.

FUNCIONÁRIOS	ALITER		
	mar/24	abr/24	mai/24
QTD	113	110	116
PROVENTOS	R\$ 596.676,87	R\$ 607.591,91	R\$ 618.845,67
LÍQUIDO	R\$ 311.327,92	R\$ 334.488,60	R\$ 349.373,60

ALITER – AUTÔNOMOS	
FUNCIONÁRIOS	mai/24
QTD	1
PROVENTOS	R\$ 1.540,00
LÍQUIDO	R\$ 1.370,60

FUNCIONÁRIOS	ELEITA		
	mar/24	abr/24	mai/24
QTD	1	1	1
PROVENTOS	R\$ 2.627,07	R\$ 3.609,54	R\$ 3.160,41
LÍQUIDO	R\$ 1.130,00	R\$ 723,00	R\$ 2.000,00

ELEITA - PRO LABORE			
PRO-LABORE	mar/24	abr/24	mai/24
QTD	2	2	2
PROVENTOS	R\$ 3.800,00	R\$ 3.800,00	R\$ 3.800,00
LÍQUIDO	R\$ 3.382,00	R\$ 3.382,00	R\$ 3.382,00

2.3 Movimentação do quadro de funcionários

Documentação não enviada.

2.4 Imobilizado

Documentação enviada:

Aliter: abril de 2024.

Informação relevante: o relatório enviado, de abril/24, apresenta valores das contas do imobilizado, com exceção da conta “Benfeit. em Prédios de Terc.” que consta no balancete, bem como inclui valor de “softwares” do intangível, mas deixa de constar “marcas e patentes”, também ativo intangível, como indicado no balancete.

A relação dos bens com posição de abril, se comparada à relação apresentada em fevereiro, demonstra saída de saldos de R\$ 100.000,00 e R\$ 567,00, referentes a veículos e móveis e utensílios, respectivamente.

Além disso, ao observar os balancetes dos meses de março e abril, verifica-se uma diferença de saldo de R\$ 35,00 a menor, na conta veículos, no mês de abril.

Posto isso, a Recuperanda foi contatada para esclarecer os fatos narrados.



Abril a Junho de 2024

ALITER	fev/24	abr/24	abr/24
DESCRÍÇÃO	VALOR BEM	VALOR BEM	VALOR RESIDUAL
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 78.996,05	R\$ 78.429,11	R\$ 11.525,18
VEÍCULOS	R\$ 943.000,00	R\$ 1.195.200,00	R\$ 330.359,99
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 770.772,36	R\$ 1.570.772,36	R\$ 748.628,92
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	R\$ 23.045,99	R\$ 23.045,99	R\$ 1.315,06
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	R\$ 286.311,00	R\$ 312.914,02	R\$ 39.851,64
INSTALAÇÕES	R\$ 4.605,54	R\$ 4.605,54	R\$ 81,54
SOFTWARE	R\$ 74.958,96	R\$ 74.958,96	R\$ 228,47
FERRAMENTAS	R\$ 2.999,00	R\$ 4.699,00	R\$ 3.410,40
TOTAL DA EMPRESA	R\$ 2.536.888,90	R\$ 3.264.624,98	R\$ 1.135.401,21

ELEITA	VALOR BEM	abr/24
DESCRÍÇÃO	VALOR BEM	VALOR RESIDUAL
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 2.930,10	R\$ 1.245,84
VEÍCULOS	R\$ 967.700,00	R\$ 254.301,12
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 15.256.594,00	R\$ 6.990.128,54
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	R\$ 14.510,04	R\$ 9.498,37
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	R\$ 31.386,12	R\$ 6.267,50

2.5 Investimentos

Documentação não enviada.

Informação relevante: O balanço das Recuperandas não registravam saldo de investimentos até o mês de fevereiro de 2024, quando o balanço da Eleita passou a registrar.

A Vivante solicitou a documentação referente à esse investimento, mas não obteve novas informações em tempo hábil.

2.6 Estoque

Documentação não enviada.

2.7 Contas a pagar

Documentação não enviada.

2.8 Contas a receber

Documentação não enviada.

3. Análise da demonstração de resultados

Documentação enviada:

Eleita: março a maio de 2024;

Aliter: março a maio de 2024.



Abril a Junho de 2024

A Vivante realizou análise horizontal das contas de resultado dos meses abaixo, exibindo a seguir as variações e os saldos das contas destacadas, pontuando que as Recuperandas foram contatadas para oferecer esclarecimento das variações e/ou pontos relacionados ao tópico.

ALITER

ALITER	mar/24	abr/24	mai/24
RECEITA BRUTA	R\$ 5.280.575,35	R\$ 7.488.703,03	R\$ 6.947.005,93
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 4.918.553,07	R\$ 6.914.002,91	R\$ 6.530.114,29
CUSTOS	-R\$ 1.095.163,08	-R\$ 7.208.708,54	-R\$ 5.388.807,30
DESPESAS	-R\$ 3.786.196,09	-R\$ 1.645.450,50	-R\$ 1.824.787,65
RESULTADO FINANCEIRO	-R\$ 259.923,80	-R\$ 599.494,10	-R\$ 888.364,85
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-R\$ 205.881,70	R\$ 1.295.549,03	-R\$ 1.571.845,51

ANÁLISE HORIZONTAL

DRE	mar/24	abr/24	mai/24
Receita operacional bruta	-68,28%	41,82%	-7,23%
Custos das mercadorias vendidas	-90,83%	558,23%	-25,25%
Receitas (despesas) operacionais	197,54%	-56,54%	10,90%
Despesas com vendas		543,17%	109,91%
Despesas gerais e administrativas	194,80%	-62,48%	-3,64%
Lucro bruto operacional	-98,32%	-5316,33%	-64,77%
Resultado financeiro líquido	-76,91%	130,64%	48,19%
Receitas financeiras	-99,48%	-100,00%	
Despesas financeiras	-77,69%	-100,00%	
RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS		22663,26%	-100,00%
Resultado líquido do exercício	-124,89%	-729,27%	-221,33%

- O aumento dos custos em abril, foi consequência, principalmente, das contas “CUSTO CONSÓRCIO CAJURU” e MAT UTILIZADO NA PREST. SERVIÇ”;
- As despesas gerais tiveram redução em abril, especificamente, devido a redução das despesas com serviços tomados e com informática;
- A oscilação em Resultado não operacional devido a saldo de R\$ 3.832.011,62 de indenizações recebidas, no mês de abril.



Abril a Junho de 2024

ELEITA

ELEITA	mar/24	abr/24	mai/24
RECEITA BRUTA	R\$ 3.776.824,05	R\$ 956.814,86	R\$ 821.823,36
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 3.633.287,53	R\$ 921.890,93	R\$ 791.826,81
CUSTOS	-R\$ 652.092,93	-R\$ 6.161,58	-R\$ 13.185,34
DESPESAS	-R\$ 5.876.980,63	-R\$ 154.405,90	-R\$ 196.016,68
RESULTADO FINANCEIRO	-R\$ 2.304.233,43	-R\$ 7.805,52	R\$ -
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-R\$ 5.559.757,77	R\$ 753.517,93	R\$ 582.624,79

As informações extraídas do balancete de março apresentam apresentar o resultado acumulado, enquanto que as dos meses de abril e maio apresentam apresentar o resultado mensal. Para melhor análise e para transmitir as informações com melhor precisão, a Vivante entrou em contato com a Recuperanda para solicitar a DRE (demonstrativo de resultado) mensal.

3.1 Relatório de notas fiscais

Documentação enviada:

Eleita: novembro de 2023 a abril de 2024;

Aliter: novembro de 2023, março e abril de 2024.

Informação relevante: O valor de notas fiscais emitidas não corresponde ao valor de receita bruta indicado na DRE. Diante disso, a Vivante entrou em contato com a empresa em busca de esclarecimentos.

ALITER	Prefeitura Municipal de São Francisco do Conde	nov/23	mar/24	abr/24
	NF EMITIDAS			6
	VALOR SERVIÇO			R\$ 1.375.690,15
ELEITA	Nota Fiscal de Serviços Eletrônica - São Paulo	mar/24	abr/24	
	NF EMITIDAS	12	10	12
	VALOR DOS SERVIÇOS	R\$ 6.115.547,84	R\$ 3.762.294,66	R\$ 6.199.539,24

ELEITA	Nota Fiscal de Serviços Eletrônica - São Paulo	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
	NF EMITIDAS	1	1	0	0	0	1
	VALOR DOS SERVIÇOS	R\$ 13.609,62	R\$ 13.609,62	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 29.473,31

4. Situação Fiscal

ALITER (Doc. 1)				
ESFERA	SITUAÇÃO	EMISSÃO	VALIDADE	
FEDERAL	Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União	03/06/2024	30/11/2024	
	Conta corrente Receita Federal – Relatório ECAC	12/07/2024		
ESTADUAL	Certidão Negativa de Débitos Tributários da Dívida Ativa do Estado de São Paulo	03/06/2024	6 MESES	
MUNICIPAL	Certidão Conjunta de Débitos de Tributos Mobiliários	03/06/2024	01/09/2024	
FGTS	REGULAR			02/09/2024

ELEITA (Doc. 2)				
ESFERA	SITUAÇÃO	EMISSÃO	VALIDADE	
FEDERAL	Conta corrente Receita Federal – Relatório ECAC	12/07/2024		
ESTADUAL	Certidão Negativa de Débitos Tributários da Dívida Ativa do Estado de São Paulo	12/07/2024	6 MESES	
MUNICIPAL	Certidão Conjunta de Débitos de Tributos Mobiliários	25/03/2024	21/09/2024	
FGTS	REGULAR			02/09/2024



Abril a Junho de 2024

4.1 Comprovante de recolhimento de tributos

Documentação enviada: novembro a maio de 2024.

ALITER							
TRIBUTO	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
DARF	R\$ 57.259,46	R\$ 97.853,47	R\$ 186.828,45	R\$ 141.893,46	R\$ 163.830,86	R\$ 264.596,76	R\$ 346.535,28
FGTS	R\$ 61.114,79	R\$ 60.351,23	R\$ 41.532,70	R\$ 42.264,51	R\$ 41.276,79	R\$ 38.663,02	R\$ -
MUNICIPAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 76.455,61	R\$ 110.340,46	R\$ 113.804,17	R\$ -

ELEITA							
TRIBUTO	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
DARF	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.574,68	R\$ 2.104,90	R\$ 40.656,20	R\$ 35.914,26
FGTS	R\$ 1.078,86	R\$ 691,71	R\$ 218,01	R\$ 208,95	R\$ 210,14	R\$ 213,38	R\$ -

5. Análise Fluxo de caixa e projeções

Documentação enviada:

Aliter: Relatório de recebimentos, pagamentos e movimentação financeira (março a maio de 2024);

Eleita: Relatório de recebimentos, pagamentos e movimentação financeira (março a maio de 2024).

Informações relevantes: São apresentados 3 relatórios, de recebimento, de pagamento e de movimento do caixa. Durante análise, foi observada diferença entre os valores de entradas e saídas, devido, principalmente, a movimentações entre contas bancárias, que constam no relatório de movimentação bancária. A Vivante entrou em contato para questionar o motivo da grande disparidade entre os valores da movimentação e valores de recebimento e pagamento.

Movimento analítico detalhado:

ALITER	RECEBIMENTOS	PAGOS	RESULTADO	SALDO
mar/24	R\$ 29.361.300,47	R\$ 29.907.006,76	-R\$ 545.706,29	R\$ 2.853.338,56
abr/24	R\$ 34.647.610,05	R\$ 29.376.746,24	R\$ 5.270.863,81	R\$ 8.124.202,37
mai/24	R\$ 23.239.299,74	R\$ 22.145.381,00	R\$ 1.093.918,74	R\$ 9.218.121,11

ELEITA	RECEBIMENTOS	PAGOS	RESULTADO	SALDO
mar/24	R\$ 429.472,38	R\$ 307.828,58	R\$ 121.643,80	-R\$ 37.875,45
abr/24	R\$ 378.343,06	R\$ 495.232,55	-R\$ 116.889,49	-R\$ 154.764,94
mai/24	R\$ 247.021,14	R\$ 240.743,14	R\$ 6.278,00	-R\$ 148.486,94

Recebimentos efetuados no período por data e pagamentos efetuados no período;

ALITER	RECEBIMENTOS	PAGOS
mar/24	R\$ 5.620.453,75	R\$ 5.595.589,83
abr/24	R\$ 13.525.267,15	R\$ 8.486.779,82
mai/24	R\$ 7.907.138,35	R\$ 7.035.237,33

ELEITA	RECEBIMENTOS	PAGOS
mar/24	R\$ 320.495,98	R\$ 198.852,18
abr/24	R\$ 279.341,06	R\$ 406.338,68
mai/24	R\$ 246.421,14	R\$ 237.134,13



Abril a Junho de 2024

5.2 Extratos Bancários

Documentação enviada:

Eleita: março a maio de 2024;

Aliter: março e abril de 2024.

Informação relevante: a Vivante pontua que os saldos negativos se encontram em contas do passivo, ademais, contatou a empresa para entender o porquê da diferença em alguns valores entre os saldos dos extratos e o balancete, bem como pedir esclarecimento dos saldos nas contas bancárias SuperDigital e Daycoval, cujas informações de transferências não se encontram disponíveis.

ALITER

BANCOS	mar/24	abr/24
EXTRATO BANCO	-R\$ 596,78	R\$ 9,33
EXTRATO BANCO	-R\$ 204.604,09	R\$ 204.604,09
EXTRATO BANCO	-R\$ 681,25	R\$ 681,25
EXTRATO BANCO		
EXTRATO BANCO	R\$ 2.856.816,29	R\$ 8.076.580,69
EXTRATO BANCO	R\$ 244,53	R\$ 10.181,94
EXTRATO BANCO	R\$ 247,59	
EXTRATO BANCO		R\$ 1.000,00
EXTRATO BANCO	R\$ 663,26	R\$ 455,24
EXTRATO BANCO		R\$ 81.481,41
EXTRATO BANCO	R\$ 1.039,03	R\$ 41.940,66
EXTRATO BANCO	R\$ 319,14	R\$ 181,42
EXTRATO BANCO	R\$ 0,66	
EXTRATO BANCO	R\$ 15.000,00	
EXTRATO BANCO	R\$ 452,84	
EXTRATO BANCO	R\$ 1.167,30	
EXTRATO BANCO	R\$ 31,40	
EXTRATO BANCO	R\$ 546,21	
EXTRATO BANCO	R\$ 6.972,48	
EXTRATO BANCO	R\$ 15,41	
EXTRATO BANCO	R\$ 13.088,17	
APLICAÇÃO CDB DI	R\$ 2.088.874,80	
APLICAÇÃO CDB	R\$ 364.668,03	R\$ 467.855,62
APLICAÇÃO	R\$ 11,22	R\$ 2.783,81

ELEITA

ELEITA	mar/24	abr/24	mai/24
EXTRATO BANCO	-R\$ 40.355,09	R\$ 19.542,19	R\$ 22.983,74
EXTRATO BANCO	R\$ 41.946,34	R\$ 3.744,95	R\$ 12.873,49
EXTRATO BANCO	-R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00
EXTRATO BANCO	R\$ 99.501,00	R\$ -	R\$ 591,01

5.3 Consulta à órgãos de proteção de crédito

Documentação enviada: junho de 2024.

ALITER

Anotações Negativas			
Resumo			
Ocorrências	Quantidade	Período	Valor (R\$)
Pendências Comerciais (PEFIN)	NADA CONSTA	-	-
Pendências Bancárias (REFIN)	NADA CONSTA	-	-
Cheques sem fundos	NADA CONSTA	-	-
Protestos	NADA CONSTA	-	-
Ações Judiciais	NADA CONSTA	-	-
Participação em Faléncias	NADA CONSTA	-	-
Dívidas Vencidas	NADA CONSTA	-	-
Falência/Concordata/Recuperação	NADA CONSTA	-	-
Anotações do SPC	SPC-INFORMACOES INDISPONIVEIS NO MOMENTO		

ELEITA

Anotações Negativas			
Resumo			
Ocorrências	Quantidade	Período	Valor (R\$)
Pendências Comerciais (PEFIN)	NADA CONSTA	-	-
Pendências Bancárias (REFIN)	NADA CONSTA	-	-
Cheques sem fundos	NADA CONSTA	-	-
Protestos	NADA CONSTA	-	-
Ações Judiciais	NADA CONSTA	-	-
Participação em Faléncias	NADA CONSTA	-	-
Dívidas Vencidas	NADA CONSTA	-	-
Falência/Concordata/Recuperação	NADA CONSTA	-	-
Anotações do SPC	SPC-INFORMACOES INDISPONIVEIS NO MOMENTO		



Abril a Junho de 2024

6. Anexos

6.1 Reunião com as Recuperandas

Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em: 13/05/2024	
FATURAMENTO	Faturamento abril/2024 R\$ 8.800.000,00
QUADRO DE COLABORADORES	Iniciou o mês de junho com 110 colaboradores, diretamente da Aliter, e no consórcio que fazem a gestão, 24.
SITUAÇÃO FISCAL	Impostos de rotina estão com os pagamentos em dia. Estão negociando os impostos atrasados, e a CND tem validade até junho.
INFORMAÇÕES RELEVANTES	Eleita segue alugando apenas para a Aliter. Seguem usando apenas capital próprio nas atividades. Estão tentando negociar com fornecedores, a depender do fornecedor estão tendo que pagar antecipado, à vista ou um sinal. Em locais novos, com novos fornecedores, a negociação fica mais complicada devido ao status de Recuperação Judicial. A Sabesp está abrindo novas licitações e a Aliter tem buscado participar do máximo possível. Obra de Minas Gerais estão indo para a finalização no final de maio. Estão realizando uma reestruturação interna, desligaram o CFO devido ao salário mais elevado, gestão de custo.



Abril a Junho de 2024

**Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em:
12/06/2024**

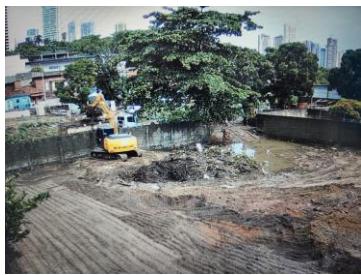
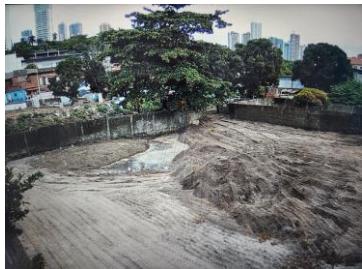
FATURAMENTO	Faturamento maio/2024 R\$ 8.340.000,00
QUADRO DE COLABORADORES	Iniciou o mês de junho com 120 colaboradores.
SITUAÇÃO FISCAL	Informaram que estão pagando os impostos correntes em dia. Informaram que fizeram um novo parcelamento com a PGFN, para emitir uma nova certidão.
INFORMAÇÕES RELEVANTES	Eleita segue alugando apenas para a Aliter. Seguem usando apenas capital próprio nas atividades. Seguem pagando os fornecedores a vista e de forma antecipada, apenas alguns conseguem negociar parcelamento. A Sabesp está fazendo o lançamento de muitos novos contratos, e a Aliter tem buscado sempre participar das licitações. A estruturação feita internamente gerou bons resultados, e continuam buscando sempre a redução de custos e despesas.

Fotos de obras enviadas pela Recuperanda





Abril a Junho de 2024



6.2 Remuneração do administrador judicial

A Recuperanda está em dia com suas obrigações referentes aos honorários da Administradora Judicial.

6.3 Quadro Geral de Credores

A Vivante informa que apresentou o Relatório de Divergências e Habilidades de Créditos juntamente com a segunda lista de credores.



Abril a Junho de 2024

7. Conclusão e requerimentos

A seguir, tabela com documentos que estão pendentes de envio por parte das Recuperandas:

Documentações pendentes	ELEITA	ALITER
Balanço Patrimonial		-
Demonstrações de Resultado		-
Demonstração de Fluxos de Caixa		-
Folha de Pagamento		-
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	-	-
Extratos Bancários	-	-
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	nov/23 a mai/24	nov/23 a mai/24
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	nov/23 a mai/24	nov/23 a mai/24
Relatório Analítico do Imobilizado	mar/24, mai/24	mar/24, mai/24
Relatório Analítico dos Investimentos	mar/24 a mai/24	mar/24 a mai/24
Relatório Analítico do estoque	nov/23 a mai/24	nov/23 a mai/24
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	-	-
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda)		-
Comprovante de Recolhimento de Tributos(Fiscais e Previdenciários)		-
Resumo de Todo o Débito extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)	nov/23 a mai/24	nov/23 a mai/24
Situação Fiscal perante Uniao	-	-
Situação Fiscal perante Estado	-	-
Situação Fiscal perante Municipio	-	-

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício dos mês de abril a junho de 2024, em que o Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.


VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.
 Armando Lemos Wallach
 OAB/SP 421.826



Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

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

Telefone: (11) 3048-4068

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

São Paulo-SP – Av. Presidente Juscelino Kubitschek, nº 2041, Torre B Complexo JK, 5º andar, Vila Olímpia, CEP: 04543-011.

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.

Maceió-AL – Av. Fernandes Lima, nº 8, Ed. Centenário Office, Farol, CEP 57051-000.