

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:

Setembro a dezembro 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.



I – INTRODUÇÃO:

Este relatório mensal de atividade ALITER CONSTRUÇÕES E SANEAMENTO LTDA, ELEITA ENGENHARIA LTDA, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação das empresas.

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 – 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

Sítio eletrônico: www.vivanteaj.com.br

III – RELATÓRIO BASE:

DOCUMENTAÇÃO ANALISADA	ALITER	ELEITA
Balanço Patrimonial	ago/24 a nov24	
Demonstrações de Resultado	ago/24 a nov24	
Demonstração de Fluxos de Caixa	ago/24 a nov24	
Folha de Pagamento	ago/24; out/24	ago/24; out/24
Relatório do cadastro Geral de Empregados	ago/24; out/24	ago/24; out/24
Extratos Bancários	ago/24 a nov24	
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	-	-
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	-	-
Relatório Analítico do Imobilizado	ago/24 a nov24	
Relatório Analítico do Intangível	ago/24 e set/24	-
Relatório Analítico dos Investimentos	ago/24 a nov24	-
Relatório Analítico do estoque	-	-
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	set/24 a dez24	
Relatório de Notas Fiscais	ago/24 a nov24	
Comprovante de Recolhimento de Tributos	ago/24 a nov24	
Resumo de Todo o Débito extraconcursal da Empresa	-	-
Situação Fiscal perante Uniao	jan/25	jan/25
Situação Fiscal perante Estado	jan/25	jan/25
Situação Fiscal perante Municipio	jan/25	jan/25



SUMÁRIO

1. EVENTOS RELEVANTES	4
2. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS	5
2.1 BALANÇO PATRIMONIAL	5
2.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ	7
2.3 FOLHA DE PAGAMENTO	8
2.4 EXTRATOS BANCÁRIOS	10
2.5 CONTAS A RECEBER	12
2.6 CONTAS A PAGAR	14
2.7 ATIVO IMOBILIZADO	16
2.8 ATIVO INTANGÍVEL	18
2.9 INVESTIMENTOS	20
2.10 ESTOQUE	22
2.11 CONSULTA À ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO	24
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	26
3.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	26
3.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS	28
4. SITUAÇÃO FISCAL	30
4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL	30
5. FLUXO DE CAIXA	32

5.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA	32
6. ANEXOS	34
6.1 REUNIÃO	34
6.2 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL	35
6.3 QUADRO GERAL DE CREDORES	35
6.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS	36
6.5 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE	36
7. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS	37



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	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	22/04/2024	19/04/2024	✓
Stay Period	05/08/2024	-	✓
Prorrogação Stay Period	29/12/2024	-	
Publicação 1º Edital	-	11/03/2024	✓
Apresentação de Divergências/habilitações administrativas	26/03/2024	-	✓
Apresentação do 2º edital	10/05/2024	03/07/2024	✓
Publicação 2º Edital	-	25/07/2024	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	05/08/2024	-	✓
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	-	25/07/2024	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	26/08/2024	-	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	06/07/2024	14/11/2024	
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	-	28/11/2024	
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



2. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

2.1 BALANÇO PATRIMONIAL

ALITER

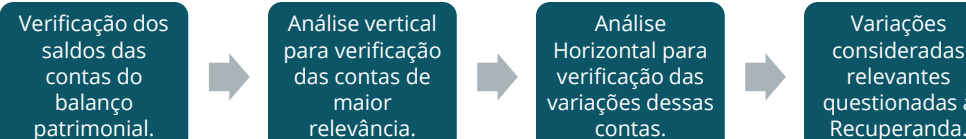
Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: -

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Ativo Total	112.227.185,93	115.114.707,38	107.466.903,45	111.040.535,16
Ativo Circulante	43.421.295,81	46.303.790,29	39.071.952,59	43.319.347,99
Ativo não Circulante	68.805.890,12	68.810.917,09	68.394.950,86	67.721.187,17
ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Passivo Total	112.227.185,93	115.114.707,38	115.352.923,47	125.916.066,45
Passivo Circulante	37.927.660,62	39.885.491,43	41.613.356,49	63.530.835,29
Passivo Não Circulante	31.863.921,87	32.221.311,98	32.086.667,18	20.732.331,36
Patrimônio Líquido	42.435.603,44	43.007.903,97	41.652.899,80	41.652.899,80

CORRESPONDÊNCIA ENTRE ATIVO E PASSIVO	VERDADEIRO	VERDADEIRO	FALSO	FALSO
---------------------------------------	------------	------------	-------	-------

Análise Administradora Judicial



Contas com variação relevante e respectivos saldos:

ALITER	set/24	out/24	nov/24
ATIVO CIRCULANTE	46.303.790,29	39.071.952,59	43.319.347,99
CREDITOS DIVERSOS C.P	23.428.453,45	20.110.471,21	20.923.844,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE	68.810.917,09	68.394.950,86	67.721.187,17
PASSIVO CIRCULANTE	39.885.491,43	41.613.356,49	63.530.835,29
OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREV.	16.336.976,51	16.285.170,94	18.299.208,90
CONTAS A PAGAR	9.861.981,01	11.694.661,71	14.851.629,82
OUTRAS EXIGIBILIDADES	3.826.192,58	3.848.798,82	19.203.474,14
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	32.221.311,98	32.086.667,18	20.732.331,36
EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTOS	22.260.710,76	22.311.910,76	13.611.318,55



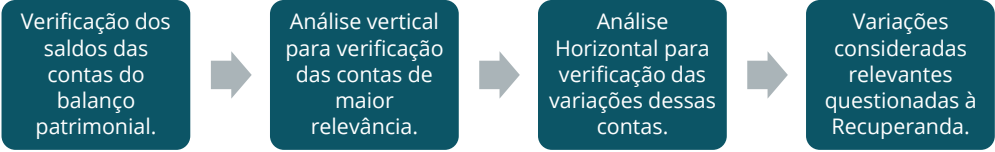
ELEITA

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: -

ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ATIVO	23.776.233,85	23.901.910,68	23.776.798,91	23.580.712,96
CIRCULANTE	2.795.765,57	3.043.901,74	3.041.249,31	2.967.622,70
NÃO CIRCULANTE	20.980.468,28	20.858.008,94	20.735.549,60	20.613.090,26
ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
PASSIVO	23.776.233,85	23.901.910,68	23.776.798,91	23.580.712,96
CIRCULANTE	14.129.904,69	14.272.353,37	14.417.677,67	14.535.770,31
NÃO CIRCULANTE	7.392.704,70	7.392.704,70	7.392.704,70	7.392.704,70
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.253.624,46	2.236.852,61	1.966.416,54	1.652.237,95
CORRESPONDÊNCIA ENTRE ATIVO E PASSIVO	VERDADEIRO	VERDADEIRO	VERDADEIRO	VERDADEIRO

Análise Administradora Judicial



Contas com variação relevante e respectivos saldos: -



2.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ

Recuperandas

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Liquidez Geral: mede a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações no curto prazo e longo prazo, representando a saúde do caixa.

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

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: 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.

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Liquidez Geral	1,608	1,596	1,458	1,318
Liquidez Corrente	1,145	1,161	0,939	0,682
Liquidez Seca	1,099	1,117	0,897	0,655
Liquidez Imediata	0,101	0,100	0,096	0,080

ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Liquidez Geral	1,105	1,103	1,090	1,075
Liquidez Corrente	0,198	0,213	0,211	0,204
Liquidez Seca	0,198	0,213	0,211	0,204
Liquidez Imediata	0,035	0,032	0,032	0,031



2.3 FOLHA DE PAGAMENTO

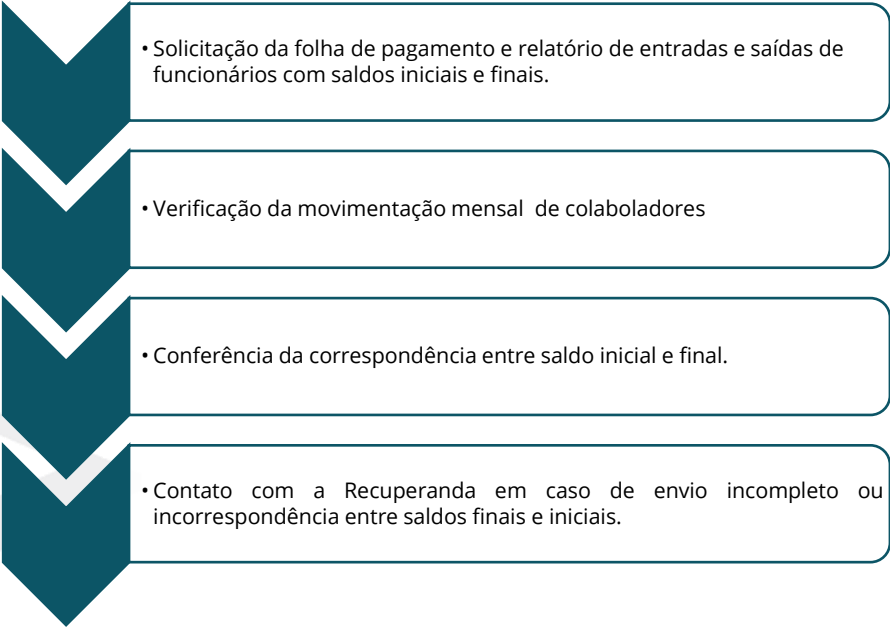
ALITER

Documentação analisada: agosto/24 e outubro/24.

Informação relevante: o somatório da folha de pagamento de outubro compreende folha, folha complementar e adiantamentos.

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
INICIO	103		90	
ADMITIDOS	5		10	
DEMITIDOS	23		3	
FINAL	85		97	
0				
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	COMPLETO	INCOMPLETO	COMPLETO	NCOMPLETO
0				
EQUIVALÊNCIA DE SALDO INICIAL E FINAL	SIM			
0				
ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
TOTAL DA FOLHA	797.675,31		556.696,18	
VALOR LÍQUIDO	252.048,26		328.093,94	
TOTAL LÍQUIDO - AUTÔNOMOS	694,2		1.228,20	

Análise Administradora Judicial





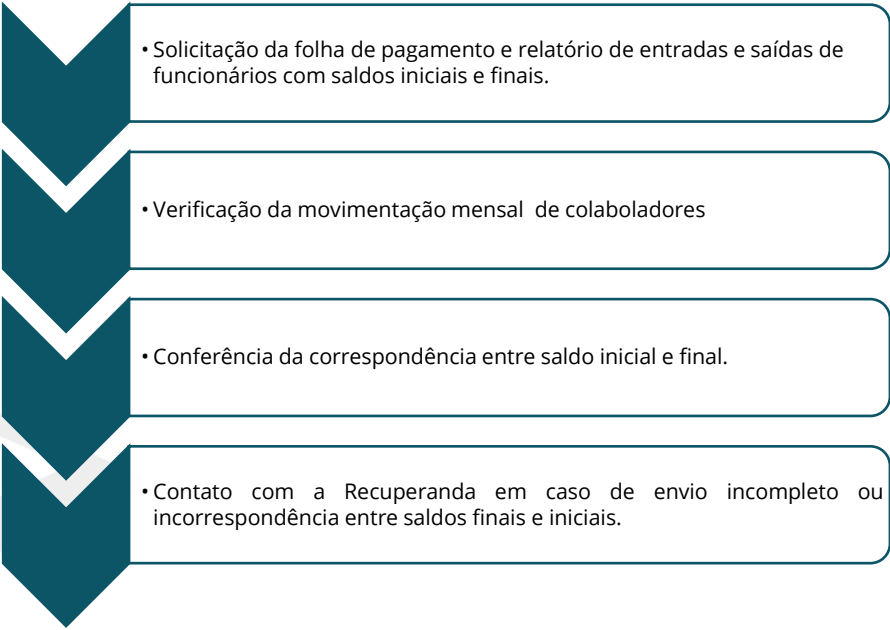
ELEITA

Documentação analisada: agosto/24 e outubro/24.

Informação relevante: -

ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
INICIO	1	0	1	0
ADMITIDOS	0	0	0	0
DEMITIDOS	0	0	0	0
FINAL	1	0	1	0
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	set/24	out/24
ENVIO	COMPLETO	INCOMPLETO	COMPLETO	INCOMPLETO
EQUIVALÊNCIA DE SALDO INICIAL E FINAL	SIM			
ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
TOTAL DA FOLHA	4.389,03	0,00	5.346,28	0,00
VALOR LÍQUIDO	3.241,00	0,00	4.190,00	0,00
PROLABORE	3.382,00	0,00	3.382,00	0,00

Análise Administradora Judicial





2.4 EXTRATOS BANCÁRIOS

ALITER

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: -

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ABC	8,43	N.E	15,27	12,28
ABC	- 54.400,80	N.E	N.E	N.E
BB	-	-	-	-
BB (APLICAÇÃO)	2.164.271,20	2.179.302,80	2.196.150,80	2.210.671,60
BIB	7.312,55	7.590,07	7.590,07	7.590,07
GRAFENO	8.681.617,51	5.858.113,50	4.285.077,97	8.468.093,81
BRADESCO	8.661,31	7.594,58	382,25	3.955,73
BTG PACTUAL			5.028,16	1.007.708,54
C6	1.000,00	1.000,00	-	-
CEF	-	-	-	-
DAYCOVAL	191,02	103,09	2,50	357,08
DAYCOVAL (APLICAÇÃO)	416.327,78	374.688,64	N.E	291.217,08
DAYCOVAL	N.E	N.E	N.E	N.E
DAYCOVAL	N.E	N.E	N.E	N.E
ITAÚ	408,37	0,58	3,77	911,25
ITAÚ	N.E	N.E	N.E	-
SANTANDER	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SUPERDIGITAL	N.E	N.E	N.E	N.E
SALDO TOTAL	11.225.397,37	8.413.213,12	6.479.070,65	11.975.337,30
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO
CORRESPONDÊNCIA ENTRE EXTRATOS E BALANÇO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	3.433.887,63	3.404.813,54	3.380.024,11	4.358.394,34
CORRESPONDÊNCIA	N/A	N/A	N/A	N/A

Análise Administradora Judicial

- Solicitação do envio dos extratos de todas as contas ativas da Recuperanda, independente de saldo.
- Verificação do saldo das contas as quais foram enviados extratos.
- Verificação se houve envio de todas as contas anteriormente relacionadas.
- Verificação se há correspondência entre a soma dos extratos e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Contato com a Recuperanda em caso de envio incompleto ou incorrespondência entre soma dos extratos e saldo da respectiva conta do balanço patrimonial.



ELEITA

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: -

ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
BB	-22.711,67	-26.393,55	-31.127,29	-36.438,12
BRADESCO	0,00	0,00	0,00	0,00
DAYCOVAL	45.974,15	4.262,06	495,46	108,93
ITAÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
ITAÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
GRAFENO	N.E	N.E	N.E	N.E
SALDO TOTAL	23.262,48	-22.131,49	-30.631,83	-36.329,19
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO
CORRESPONDÊNCIA ENTRE EXTRATOS E BALANÇO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	500.462,54	458.750,45	454.983,85	454.597,32
CORRESPONDÊNCIA	N/A	N/A	N/A	N/A

Análise Administradora Judicial

- Solicitação do envio dos extratos de todas as contas ativas da Recuperanda, independente de saldo.
- Verificação do saldo das contas as quais foram enviados extratos.
- Verificação se houve envio de todas as contas anteriormente relacionadas.
- Verificação se há correspondência entre a soma dos extratos e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Contato com a Recuperanda em caso de envio incompleto ou incorrespondência entre soma dos extratos e saldo da respectiva conta do balanço patrimonial.



2.5 CONTAS A RECEBER

Recuperandas: as empresas enviaram relatórios dos recebimentos efetuados, com isso, a Vivante entrou em contato com as empresas para requisitar as informações dos títulos a vencer e vencidos, que em caso de existência e envio, serão apresentados em RMA futuro.

ALITER

Documentação analisada: -

Informação relevante: -

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório de contas a receber divididos entre contas vencidas e a vencer.
- Conferência sobre acúmulo de contas a receber vencidas para casos de inadimplência.
- Verificação se há correspondência entre as contas a receber e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de clientes inadimplentes ou de incorrespondência entre relatório financeiro e balanço patrimonial.



ELEITA

Documentação analisada: -

Informação relevante: -

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório de contas a receber divididos entre contas vencidas e a vencer.
- Conferência sobre acúmulo de contas a receber vencidas para casos de inadimplência.
- Verificação se há correspondência entre as contas a receber e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de clientes inadimplentes ou de incorrespondência entre relatório financeiro e balanço patrimonial.



2.6 CONTAS A PAGAR

Recuperandas: as empresas enviaram relatórios dos pagamentos efetuados, com isso, a Vivante entrou em contato com as empresas para requisitar as informações dos títulos a vencer e vencidos, que em caso de existência e envio, serão apresentados em RMA futuro.

ALITER

Documentação analisada: -

Informação relevante: -

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório de contas a vencer divididos entre contas vencidas e a vencer.
- Conferência sobre acumulo de contas a pagar vencidas para casos de débitos extraconcursais.
- Verificação se há correspondência entre as contas a pagar e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Questionamento enviado à Recuperanda na existência de títulos vencidos ou de incorrespondência entre relatório financeiro e balanço patrimonial.



ELEITA

Documentação analisada: -

Informação relevante: -

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório de contas a vencer divididos entre contas vencidas e a vencer.
- Conferência sobre acúmulo de contas a pagar vencidas para casos de débitos extraconcursais.
- Verificação se há correspondência entre as contas a pagar e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Questionamento enviado à Recuperanda na existência de títulos vencidos ou de incorrespondência entre relatório financeiro e balanço patrimonial.



2.7 ATIVO IMOBILIZADO

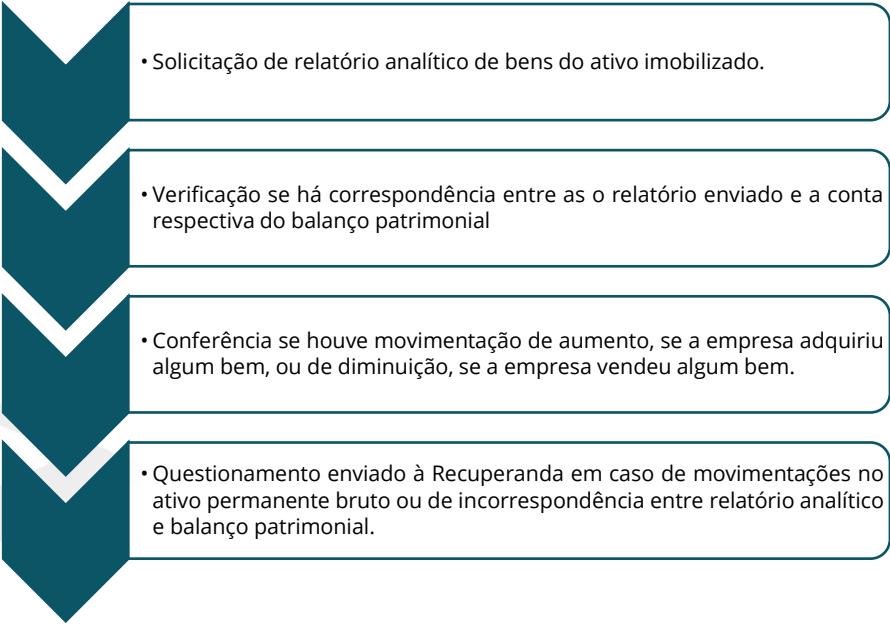
ALITER

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação Relevante: -

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
VALOR BRUTO	4.061.413,94	4.061.413,94	2.422.430,00	4.085.558,56
DEPRECIAÇÃO	2.220.979,85	2.247.449,30	634.646,33	1.785.459,96
SALDO TOTAL	1.840.434,09	1.813.964,64	1.787.783,67	2.300.098,60
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO
CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	2.947.230,81	2.920.761,36	2.918.725,11	2.893.911,16
CORRESPONDÊNCIA	NÃO	NÃO	NÃO	NÃO
ALTERAÇÃO DO IMOBILIZADO (comparado ao mês anterior)	AUMENTO	INALTERADO	REDUÇÃO	AUMENTO

Análise Administradora Judicial





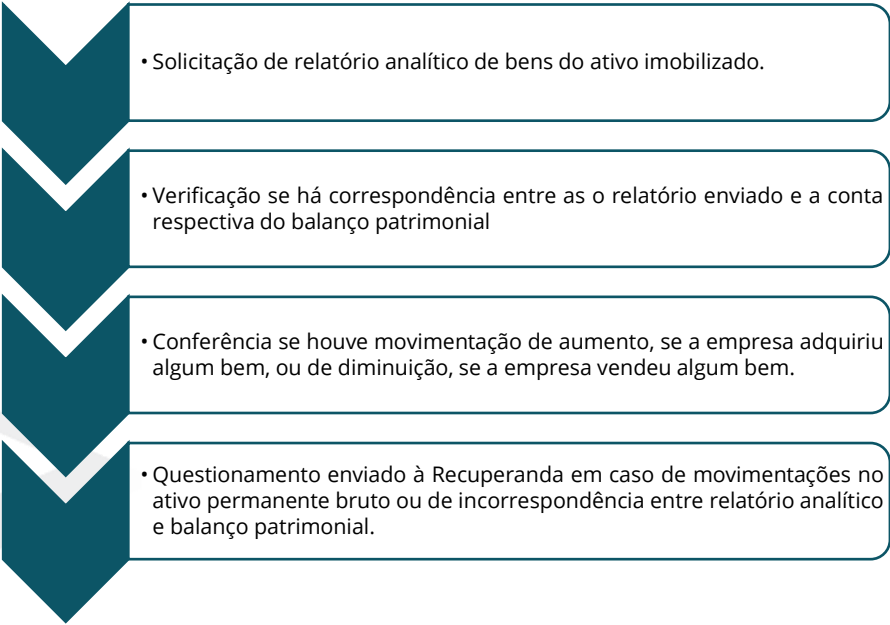
ELEITA

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação Relevante: -

ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
VALOR BRUTO	16.131.119,26	16.131.119,26	16.131.119,26	16.131.119,26
DEPRECIACÃO	9.507.218,34	9.629.677,68	9.751.895,19	9.874.354,53
SALDO TOTAL	6.623.900,92	6.501.441,58	6.379.224,07	6.256.764,73
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO
CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	6.664.288,26	6.541.828,92	6.419.369,58	6.296.910,24
CORRESPONDÊNCIA	NÃO	NÃO	NÃO	NÃO
ALTERAÇÃO DO IMOBILIZADO (comparado ao mês anterior)	INALTERADO	INALTERADO	INALTERADO	INALTERADO

Análise Administradora Judicial





2.8 ATIVO INTANGÍVEL

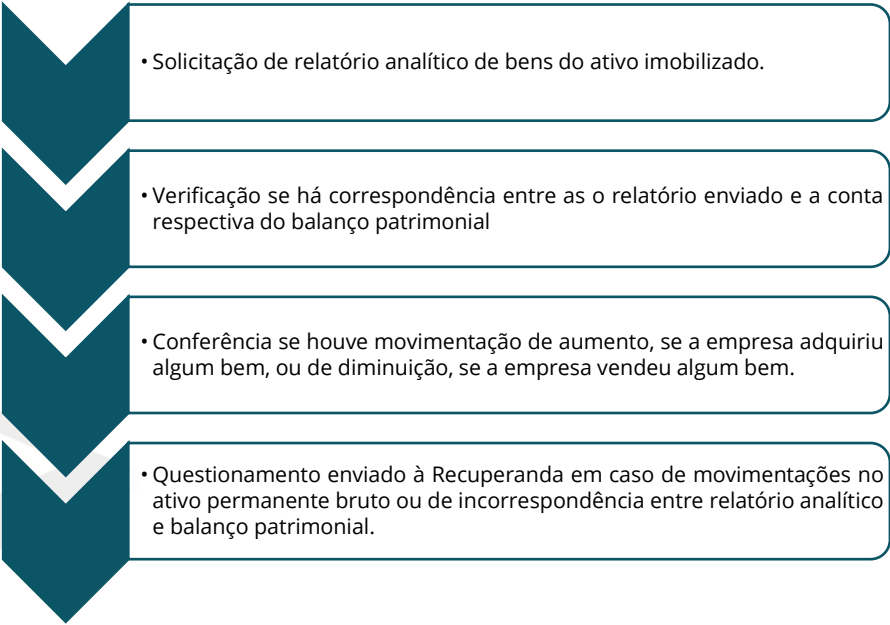
ALITER

Documentação analisada: agosto e setembro/24.

Informação Relevante: Foi esclarecido no analítico da conta que o valor elevado do intangível advém da conta “marcas e patentes”, que não se encontra no mapa de amortização. Por esse motivo, a Vivante contatou a empresa para entender esta questão, bem como, para descobrir o que especificamente a conta integra.

ALITER	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
VALOR BRUTO	12.847.958,96	12.847.958,96	12.847.958,96	12.847.958,96
DEPRECIACÃO	74.892,21	74.958,96	74.958,96	74.958,96
SALDO TOTAL	12.773.066,75	12.773.000,00	12.773.000,00	12.773.000,00
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO
CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	12.773.066,75	12.773.000,00	12.773.000,00	12.773.000,00
CORRESPONDÊNCIA	SIM	SIM	SIM	SIM
ALTERAÇÃO DO IMOBILIZADO (comparado ao mês anterior)	-	INALTERADO	INALTERADO	INALTERADO

Análise Administradora Judicial





ELEITA

Documentação analisada: -

Informação Relevante: de acordo com os balanços analisados da Eleita, com posição de agosto/24 a novembro/24, inexistem contas relacionadas a esse tópico.

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.

• Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



2.9 INVESTIMENTOS

ALITER

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: -

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
VALOR LÍQUIDO	33.770.837,98	34.601.858,64	34.177.754,43	35.321.920,01
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO
CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
INVESTIMENTOS BALANÇO PATRIMONIAL	33.770.837,98	34.601.858,64	34.177.754,43	35.321.920,01
CORRESPONDÊNCIA	SIM	SIM	SIM	SIM
ALTERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS (comparado ao mês anterior)	AUMENTO	AUMENTO	REDUÇÃO	AUMENTO

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório analítico de bens classificados como investimentos.
- Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



ELEITA

Documentação analisada: -

Informação relevante: de acordo com os balanços analisados, com posição de agosto/24 a novembro/24, respectivamente, inexistem contas relacionadas a esse tópico.

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório analítico de bens classificados como investimentos.
- Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



2.10 ESTOQUE

ALITER

Documentação analisada: -

Informação relevante: A Recuperanda enviou o razão analítico da conta de estoque, portanto, a Vivante reiterou o pedido pelo relatório gerencial, para acompanhamento das movimentações mensais.

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.

• Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



ELEITA

Documentação analisada: -

Informação relevante: de acordo com os balanços analisados da Eleita, com posição de agosto/24 a novembro/24, respectivamente, inexistem contas relacionadas a esse tópico.

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.

• Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



2.11 CONSULTA À ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO

ALITER

Documentação analisada: setembro/24 a dezembro/24.

Informação relevante: a Vivante entrou em contato para obter informações sobre a baixa das pendências destacadas abaixo.

ALITER		set/24	out/24	nov/24	dez/24
Pendências Comerciais - REFIN	ANOTAÇÕES	17	0	0	0
	VALOR	R\$ 93.443,25	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Pendências Bancárias - PEFIN	ANOTAÇÕES	55	0	0	0
	VALOR	R\$ 788,55	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Cheques sem fundos	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Protestos	ANOTAÇÕES	152	0	0	0
	VALOR	R\$ 13.260,72	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações judiciais	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dívidas Vencidas	ANOTAÇÕES	6	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	VALOR	R\$ 1.801,76	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Falências e recuperações judiciais	ANOTAÇÕES	1	0	0	0
	VALOR	-	-	-	-

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de consulta aos órgãos de proteção ao crédito.

• Conferência se houve novas anotações negativas contraídas após Recuperação Judicial.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de novas anotações.



ELEITA

Documentação analisada: setembro/24 a dezembro/24.

Informação relevante: -

ELEITA		set/24	out/24	nov/24	dez/24
Pendências Comerciais - REFIN	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Pendências Bancárias - PEFIN	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Cheques sem fundos	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Protestos	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações judiciais	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dívidas Vencidas	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Falências e recuperações judiciais	ANOTAÇÕES	0	0	0	0
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de consulta aos órgãos de proteção ao crédito.

• Conferência se houve novas anotações negativas contraídas após Recuperação Judicial.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de novas anotações.



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

3.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ALITER

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: Os faturamentos informados em reunião divergem dos faturamentos indicados na documentação. Diante disso, a Vivante entrou em contato com a empresa para questionar de que forma esse faturamento está sendo contabilizado.

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Receita Bruta	9.339.659,55	7.848.836,83	2.627.639,59	4.744.741,00
Receita Líquida	8.699.525,03	7.274.599,23	2.419.269,50	4.402.077,36
Custos	-5.833.950,08	-4.753.527,60	-6.391.098,41	-8.902.672,92
Despesas Operacionais	-1.589.887,95	-1.564.112,54	-1.769.148,02	-1.135.033,20
Resultados Não Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Financeiro	-470.556,50	-359.572,70	-789.752,86	-423.118,46
Resultado Líquido	805.130,50	597.386,39	-6.530.729,79	-6.058.747,22
INDICAÇÃO DE NECESSIDADE DE CAPITAL DE TERCEIROS	NÃO	NÃO	SIM	SIM

Análise Administradora Judicial

- Conferência das contas do demonstrativo de resultado da empresa.
- Verificação de eventual resultado negativo e possível necessidade de capital de terceiros em sua operação.
- Verificação da variação das contas de resultado.
- Contato com a Recuperanda em caso de resultado negativo e para questionamentos sobre variações consideradas relevantes.

Contas com variação relevante:

- Queda na receita no decorrer do período analisado;
- Aumento dos custos nos meses de outubro e novembro, quando a receita estava em queda;
- Alto resultado financeiro negativo no mês de outubro.

**ELEITA****Documentação analisada:** agosto/24 a novembro/24.**Informação relevante:** -

ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Receita Bruta	133.009,39	327.414,24	51.281,82	0,00
Receita Líquida	127.888,36	315.463,62	49.410,04	0,00
Custos	-18.118,46	-16.606,96	-20.939,97	-33.926,01
Despesas Operacionais	-331.911,66	-262.170,99	-298.906,14	-280.252,58
Resultados Não Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Financeiro	-147.373,72	-101.976,37	-160.527,18	-126.196,82
Resultado Líquido	-222.141,76	-7.408,42	-270.436,07	-314.178,59
INDICAÇÃO DE NECESSIDADE DE CAPITAL DE TERCEIROS	SIM	SIM	SIM	SIM

Análise Administradora Judicial

- Conferência das contas do demonstrativo de resultado da empresa.

- Verificação de eventual resultado negativo e possível necessidade de capital de terceiros em sua operação.

- Verificação da variação das contas de resultado.

- Contato com a Recuperanda em caso de resultado negativo e para questionamentos sobre variações consideradas relevantes.

- Queda na receita no mês de outubro e saldo zero em novembro;
- Custo contabilizado em novembro com receita zerada;
- Aumento das despesas operacionais durante o período analisado.



3.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS

ALITER

Documentação analisada: agosto/24 a novembro24.

Informação relevante: -

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
VALOR SERVIÇOS PRESTADOS - SÃO FRANCISCO DO CONDE	1.530.369,55	N.E	N.E	N.E
VALOR SERVIÇOS PRESTADOS - SÃO PAULO	4.978.108,73	5.996.287,61	151.634,09	4.086.821,39
TOTAL	6.508.478,28	5.996.287,61	151.634,09	4.086.821,39
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	COMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO
CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO E DRE	ago/24	set/24	out/24	nov/24
RECEITA BRUTA	9.339.659,55	7.848.836,83	2.627.639,59	4.744.741,00
CORRESPONDÊNCIA	NÃO	NÃO	NÃO	NÃO

Análise Administradora Judicial

- Solicitação do relatório de notas emitidos diretamente nos órgãos oficiais.
- Conferência entre o total das notas, indicado no relatório, e a receita bruta, indicada na DRE.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de incorrespondência.



ELEITA

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: -

ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
VALOR SERVIÇOS PRESTADOS - SÃO PAULO	R\$ 13.309,62	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RECIBO DE LOCAÇÃO	N.E	R\$ 90.000,00	R\$ 2.200,00	
RECIBO DE LOCAÇÃO	N.E	R\$ 2.000,00	R\$ 2.200,00	
RECIBO DE LOCAÇÃO	N.E	R\$ 8.050,00	R\$ 22.300,00	
RECIBO DE LOCAÇÃO	N.E	R\$ 4.090,91	R\$ 4.090,91	
RECIBO DE LOCAÇÃO	N.E	R\$ 223.073,33	R\$ 4.090,91	
RECIBO DE LOCAÇÃO	N.E	N.E	R\$ 8.200,00	
RECIBO DE LOCAÇÃO	N.E	N.E	R\$ 8.200,00	
TOTAL	R\$ 13.309,62	R\$ 327.214,24	R\$ 51.281,82	

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO E DRE	ago/24	set/24	out/24	nov/24
RECEITA BRUTA	R\$ 133.009,39	R\$ 327.414,24	R\$ 51.281,82	R\$ -
CORRESPONDÊNCIA	NÃO	NÃO	SIM	SIM

Análise Administradora Judicial

- Solicitação do relatório de notas emitidos diretamente nos órgãos oficiais.
- Conferência entre o total das notas, indicado no relatório, e a receita bruta, indicada na DRE.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de incorrespondência.



4. SITUAÇÃO FISCAL

4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL

Análise Administradora Judicial



ALITER

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: Diante das certidões de regularidade apresentadas, a Vivante entrou em contato com a empresa para questionar sobre o pagamento de tributos estaduais e municipais, visto que apenas comprovantes de recolhimento federais foram enviados.

ESFERA		SITUAÇÃO	DOCUMENTAÇÃO	INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR	EMISSÃO	VALIDADE
FEDERAL	-	Regularizado		Situação Regular	13/11/2024	12/05/2025
ESTADUAL	SÃO PAULO 53.506.366/0001-01	Regularizado		Situação Regular	28/11/2024	6 meses
MUNICIPAL	SÃO PAULO/SP 53.506.366/0001-01	Regularizado		Situação Regular	13/11/2024	11/02/2025
	JOÃO PESSOA/PB 53.506.366/0010-94	Regularizado		Situação Regular	04/11/2024	60 dias
FGTS	53.506.366/0001-01	REGULAR			04/01/2025	02/02/2025



ELEITA

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: Diante das certidões de regularidade apresentadas, a Vivante entrou em contato com a empresa para questionar sobre o pagamento de tributos estaduais e municipais, visto que apenas comprovantes de recolhimento federais foram enviados.

ESFERA		SITUAÇÃO	DOCUMENTAÇÃO	INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR	EMIÇÃO	VALIDADE
FEDERAL	-	Valores em aberto e sem previsão para início das negociações		Temos ciência das pendências na Receita Federal, e estamos estudando qual será a melhor tratativa para quitá-las, se será via parcelamento ou transação tributária.	06/01/2025	
ESTADUAL	SÃO PAULO 08.266.531/0001- 32	Regularizado		Situação Regular	12/07/2024	6 meses
MUNICIPAL	SÃO PAULO/SP 08.266.531/0001- 32	Regularizado		Situação Regular	16/09/2024	15/03/2025
FGTS	08.266.531/0001- 32	REGULAR			04/01/2025	02/02/2025



5. FLUXO DE CAIXA

5.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

ALITER

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: Além de ter enviado apenas a DFC no mês de setembro, impossibilitando a verificação do fluxo de caixa pelo método direto, em novembro, o fluxo enviado não identificou o saldo inicial do caixa.

ALITER	ago/24	set/24	out/24	nov/24
SALDO INICIAL	10.363.302,85		4.326.032,80	
ENTRADAS	24.281.705,74		25.730.618,66	43.477.353,70
SÁIDAS	- 25.966.701,80		- 11.312.502,90	- 38.326.139,66
SALDO FINAL	8.678.306,79		18.744.148,56	

ENVIO NO FORMATO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	COMPLETO	INCOMPLETO	COMPLETO	INCOMPLETO

EQUIVALÊNCIA DE SALDO INICIAL	SIM	NÃO	NÃO	NÃO
-------------------------------	-----	-----	-----	-----

INDICAÇÃO DE NECESSIDADE DE CAPITAL DE TERCEIROS	NÃO	NÃO	NÃO	NÃO
--	-----	-----	-----	-----

Análise Administradora Judicial

- Conferência das contas do fluxo de caixa da empresa e verificação dos saldos iniciais e finais.
- Verificação de eventual saldo negativo e possível necessidade de capital de terceiros em sua operação.
- Verificação da variação das contas.
- Contato com a Recuperanda em caso de saldo negativo e para questionamentos sobre variações consideradas relevantes.

Contas com variação relevante:

- A Vivante verificou aumento na movimentação de caixa no mês de novembro, quando comparada aos meses anteriores.



ELEITA

Documentação analisada: agosto/24 a novembro/24.

Informação relevante: -

ELEITA	ago/24	set/24	out/24	nov/24
SALDO INICIAL	-168.982,43	-115.114,21	-278.013,18	152.196,24
ENTRADAS	436.316,37	122.590,91	138.632,59	124.541,91
SAÍDAS	-299.722,49	-167.984,88	-147.132,93	-130.239,27
SALDO FINAL	-32.388,55	-160.508,18	-286.513,52	146.498,88
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	ago/24	set/24	out/24	nov/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO
EQUIVALÊNCIA DE SALDO INICIAL E FINAL	SIM	NÃO	NÃO	NÃO
INDICAÇÃO DE NECESSIDADE DE CAPITAL DE TERCEIROS	SIM	SIM	SIM	NÃO

Análise Administradora Judicial

- Conferência das contas do fluxo de caixa da empresa e verificação dos saldos iniciais e finais.
- Verificação de eventual saldo negativo e possível necessidade de capital de terceiros em sua operação.
- Verificação da variação das contas.
- Contato com a Recuperanda em caso de saldo negativo e para questionamentos sobre variações consideradas relevantes.

Contas com variação relevante: -



6. ANEXOS

6.1 REUNIÃO

Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em: 26/11/2024	
FATURAMENTO	Setembro/2024: Aproximadamente R\$ 6.000.000,00 Outubro/2024: Aproximadamente R\$ 200.000,00
	Com relação ao baixo faturamento do mês de outubro, informaram que houve problema interno na SABESP, o que prejudicou o faturamento dos serviços da Recuperanda, adiando os recebimentos para o mês de novembro. Questionado se os valores haviam sido recebidos, o representante da empresa informou que foram no dia 10 de novembro.
	Sobre possíveis dificuldades de caixa devido ao atraso no recebimento, informou que a empresa tinha caixa suficiente para manter suas atividades e cumprir suas obrigações, não havendo necessidade de captação de recursos no mercado.
	Para o ano de 2025, estão prevendo um crescimento de aproximadamente 15%. Justificaram que participarão de mais feiras no ano, e que irão dimensionar bastante esforço comercial na região nordeste.
QUADRO DE COLABORADORES	106 funcionários CLT, com pagamentos em dia.
	Na equipe de orçamento, possuem 4 pessoas, devido principalmente a necessidade de agilidade entre a publicação dos editais públicos e a composição do preço.
	Estão estudando a contratação de um colaborador para o setor comercial, com o foco em prospecção do setor privado.
SITUAÇÃO FISCAL	Estão realizando o pagamento dos tributos em dia, e com todas as certidões negativas, que são essenciais para o andamento das operações das empresas.
INFORMAÇÕES RELEVANTES	Ganharam um novo contrato em Minas Gerais.
	4 obras ativas, 1 finalizada em novembro e 2 para começar no ano de 2025.
	Realizaram exposição em uma feira em Mossoró, mercado de óleo e gás.
	Estão realizando a maioria do pagamento aos fornecedores de forma antecipada, apenas algumas compras pequenas estão conseguindo faturar.
	Redução de despesas vem acontecendo de forma rotineira, o escritório está com o mínimo necessário para funcionamento, mas precisam crescer no campo, para aumentar o faturamento.



VÍDEO DE APRESENTAÇÃO DE OBRA ENVIADO PELAS RECUPERANDAS



6.2 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

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

6.3 QUADRO GERAL DE CREDITORES

A Vivante informa que foram realizadas as seguintes alterações no Quadro Geral de Credores do Grupo Aliter nos meses setembro a dezembro de 2024.

- alteração do crédito de JOSE CARLOS DOS SANTOS JUNIOR, habilitado na Classe I, para o valor de R\$ 21.000,00;
- alteração da titularidade dos créditos de TRANSPORTES SIVICAL, KYA MÓVEIS CORPORATIVOS, LABSOLO ENGENHARIA e FRANZOI COMERCIO para fazer constar em nome de Martins Gestão e Consultoria Ltda, CNPJ 39.541.984/0001-53.
- Retificação do crédito para R\$ 1.367,92, em nome de Curupira SA, Cnpj nº 04.413.729/0001-40, na Classe III Quirografária.
- Retificação do crédito para o valor de R\$ 2.857.076,50, em nome de Itaú Unibanco SA, Cnpj nº 60.701.190/0001-04, na Classe III Quirografária.



6.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS

Além dos questionamentos que foram enviados a partir da análise exposta no presente relatório, as Recuperandas estão pendentes com os questionamentos do relatório de julho e agosto de 2024.

Com relação aos questionamentos referentes aos relatórios de março/24 e abril/24 a jun/24, as empresas apresentaram os esclarecimentos. (Doc.1).

6.5 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE

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

Documentações pendentes	ALITER	ELEITA
Balanço Patrimonial	-	-
Demonstrações de Resultado	-	-
Demonstração de Fluxos de Caixa	-	-
Folha de Pagamento	set/24	set/24
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	abr/24; mai/24 e set/24	set/24
Extratos Bancários	-	-
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	nov/23 a out/24	nov/23 a out/24
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	nov/23 a out/24	nov/23 a out/24
Relatório Analítico do Imobilizado	mar/24, mai/24	mar/24, mai/24
Relatório Analítico do Intangível	mar/24 a mai/24; out/24	-
Relatório Analítico dos Investimentos	mar/24 a jun/24	-
Relatório Analítico do estoque	nov/23 a out/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)	PENDENTE	PENDENTE
Situação Fiscal perante Uniao	-	-
Situação Fiscal perante Estado	-	-
Situação Fiscal perante Municipio	-	-



7. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício dos meses setembro a dezembro 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: rjaliter@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665 / (11) 3048-4068 / (85) 3402-8596 / (84) 3235-1054 / (82) 3432-3230

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.