

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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

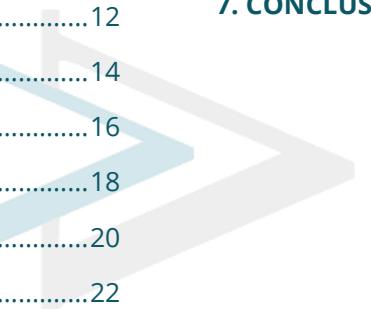
III – RELATÓRIO BASE:

| DOCUMENTAÇÃO ANALISADA | ALITER | ELEITA |
|--|-----------------|-----------------|
| Balanço Patrimonial | ago/24 a nov/24 | |
| Demonstrações de Resultado | ago/24 a nov/24 | |
| Demonstração de Fluxos de Caixa | ago/24 a nov/24 | |
| 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 nov/24 |
| 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 nov/24 |
| Relatório Analítico do Intangível | ago/24 e set/24 | - |
| Relatório Analítico dos Investimentos | ago/24 a nov/24 | - |
| Relatório Analítico do estoque | - | - |
| Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito | | set/24 a dez/24 |
| Relatório de Notas Fiscais | | ago/24 a nov/24 |
| Comprovante de Recolhimento de Tributos | | ago/24 a nov/24 |
| Resumo de Todo o Débito extraconcursal da Empresa | - | - |
| Situação Fiscal perante União | jan/25 | jan/25 |
| Situação Fiscal perante Estado | jan/25 | jan/25 |
| Situação Fiscal perante Município | 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 |





Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 | ✓ |
| <i>Stay Period</i> | 05/08/2024 | - | ✓ |
| Prorrogação <i>Stay Period</i> | 29/12/2024 | - | |
| Publicação 1º Edital | - | 11/03/2024 | ✓ |
| Apresentação de Divergências/habilidades 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



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 |



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 |



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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

- Solicitação da folha de pagamento e relatório de entradas e saídas de funcionários com saldos iniciais e finais.

- Verificação da movimentação mensal de colaboradores

- Conferência da correspondência entre saldo inicial e final.

- Contato com a Recuperanda em caso de envio incompleto ou incorrespondência entre saldos finais e iniciais.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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

- Solicitação da folha de pagamento e relatório de entradas e saídas de funcionários com saldos iniciais e finais.

- Verificação da movimentação mensal de colaboradores

- Conferência da correspondência entre saldo inicial e final.

- Contato com a Recuperanda em caso de envio incompleto ou incorrespondência entre saldos finais e iniciais.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 |
| ITAU | 408,37 | 0,58 | 3,77 | 911,25 |
| ITAU | 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 |
| 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 |
| ITAU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ITAU | 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 |
| <hr/> | | | | |
| ENVIO NO FORMATO SOLICITADO | ago/24 | set/24 | out/24 | nov/24 |
| ENVIO | INCOMPLETO | INCOMPLETO | INCOMPLETO | INCOMPLETO |
| <hr/> | | | | |
| 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

ELEITA

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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

- Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.
- Verificação se há correspondência entre 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 |
| DEPRECIAÇÃO | 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

- Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.
- Verificação se há correspondência entre 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 |
| DEPRECIAÇÃO | 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

- Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.
- Verificação se há correspondência entre 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 |
| <hr/> | | | | |
| 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 | |
| <hr/> | | | | |
| ENVIO NO FORMATO SOLICITADO | ago/24 | set/24 | out/24 | nov/24 |
| ENVIO | INCOMPLETO | INCOMPLETO | COMPLETO | COMPLETO |
| <hr/> | | | | |
| 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

4. SITUAÇÃO FISCAL

4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL

Análise Administradora Judicial

Solicitação de envio mensal de comprovantes de recolhimento de tributos.



Verificação de pagamento de impostos correntes.



Análise da regularidade fiscal mediante possibilidade de emissão de certidões negativas.

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 |



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 | EMISSÃO | 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 |



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 |
| SAÍDAS | - 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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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: -



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

6. ANEXOS

6.1 REUNIÃO

| Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em: 26/11/2024 | |
|---|--|
| FATURAMENTO | <p>Setembro/2024: Aproximadamente R\$ 6.000.000,00 Outubro/2024: Aproximadamente R\$ 200.000,00</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> |
| QUADRO DE COLABORADORES | <p>106 funcionários CLT, com pagamentos em dia.</p> <p>Na equipe de orçamento, possuem 4 pessoas, devido principalmente a necessidade de agilidade entre a publicação dos editais públicos e a composição do preço.</p> <p>Estão estudando a contratação de um colaborador para o setor comercial, com o foco em prospecção do setor privado.</p> |
| SITUAÇÃO FISCAL | <p>Estão realizando o pagamento dos tributos em dia, e com todas as certidões negativas, que são essenciais para o andamento das operações das empresas.</p> |
| INFORMAÇÕES RELEVANTES | <p>Ganharam um novo contrato em Minas Gerais.</p> <p>4 obras ativas, 1 finalizada em novembro e 2 para começar no ano de 2025.</p> <p>Realizaram exposição em uma feira em Mossoró, mercado de óleo e gás.</p> <p>Estão realizando a maioria do pagamento aos fornecedores de forma antecipada, apenas algumas compras pequenas estão conseguindo faturar.</p> <p>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.</p> |



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 CREDORES

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.



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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 | - | - |



Setembro a dezembro de 2024

Processo NPU: 1177253-46.2023.8.26.0100

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.