

rdv



Administração
Judicial

KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Vara Regional Empresarial da Comarca de Novo Hamburgo/RS

Processo nº 5001855-36.2025.8.21.0019/RS

Relatório nº 5003957-31.2025.8.21.0019/RS

3º RELATÓRIO DE CRÉDITOS EXTRAJUDICIAIS

Março de 2025

29/05/2025

Sumário

Introdução

Considerações Iniciais 3

Cronograma Processual 4

Créditos Extraconcursais

Balanço Março/25 5

Passivo Fiscal 9

Créditos vencidos e vincendos 10

Considerações Finais



Considerações Iniciais

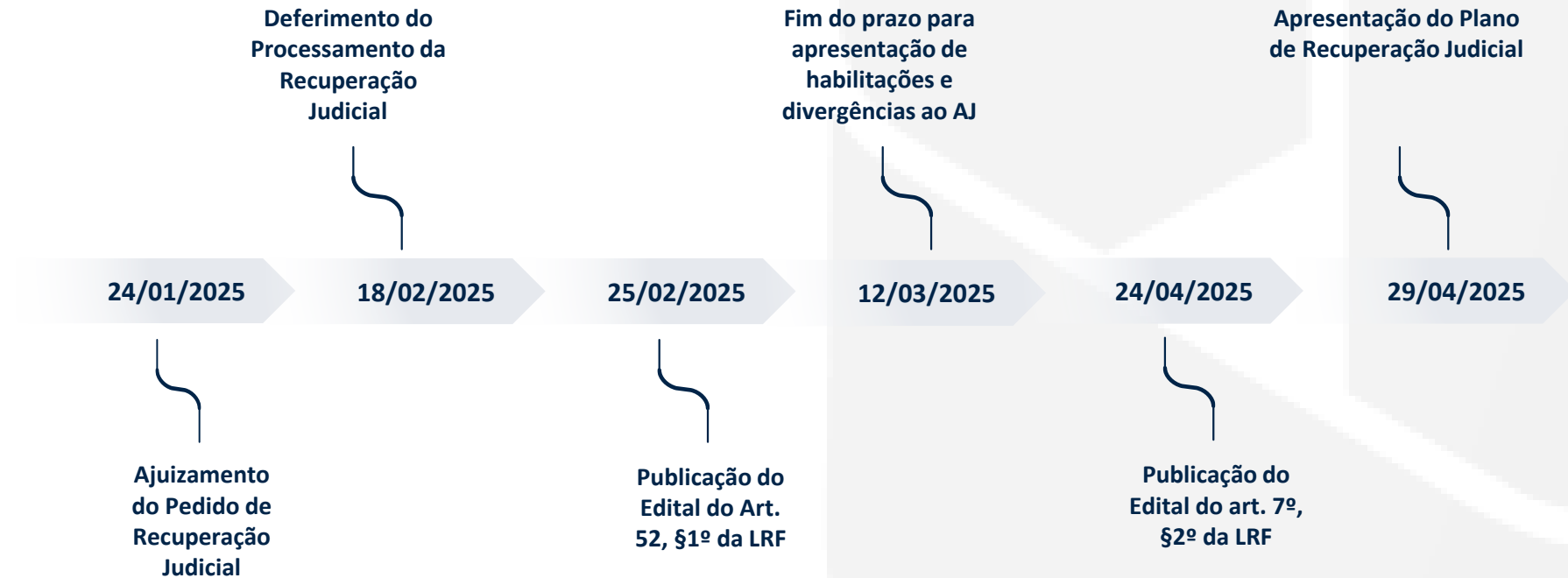
O presente relatório apresenta de maneira sucinta as informações referentes ao acompanhamento da essencialidade dos ativos, aos créditos extraconcursais anteriores, bem como aos gerados e não liquidados pela devedora ao longo do período de Recuperação Judicial, incluindo também uma análise abrangente do passivo fiscal.

As informações apresentadas pela Administração Judicial são baseadas principalmente nos dados fornecidos mensalmente pela Recuperanda, que atua como fonte principal nesse processo. Além disso, essas informações são complementadas por meio de reuniões realizadas com os advogados e representantes da empresa, garantindo que a análise seja fundamentada nos elementos disponibilizados.

Os créditos extraconcursais mencionados no presente relatório referem-se aos previstos no art. 187 da Lei nº 5.172/96 e no § 3º do art. 49 da Lei nº 11.101/05, incluindo aquelas obrigações assumidas após a solicitação de Recuperação Judicial.

A autenticidade das informações fornecidas pela Recuperanda é de responsabilidade exclusiva da própria empresa e de seu contador, conforme disposto nos arts. 1.177 e 1.178 da Lei nº 10.406/2002, bem como nos arts. 1.048 e 1.049 do Decreto nº 9.580/2018.

Cronograma Processual



Créditos Extraconcurais

Balanco Março/2025

	Kaefe Engenharia e Empreendimentos Imobiliários Ltda.			
	Saldo Inicial	(-) Débito	(+) Crédito	Saldo final
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS A PAGAR	154.628,78	34.073,74	51.480,20	172.035,24
FORNECEDORES A PAGAR - A	7.316,67	6.578,25	6.169,50	6.907,92
Consórcio Operacional São Leopoldo	0,00	430,50	430,50	0,00
Lucimari da Rosa - Me	6.907,92	0,00	0,00	6.907,92
AES SUL	0,00	145,28	145,28	0,00
Protefix - Proteção e Fixação Ltda.	408,75	408,75	0,00	0,00
LOCAWEB SERVIÇOS DE INTERNET S.A.	0,00	195,72	195,72	0,00
Rio Grande do Sul Poder Judiciario	0,00	5.398,00	5.398,00	0,00
FORNECEDORES A PAGAR - B	1.470,93	5.005,24	5.231,01	1.696,70
Rm Locacoes De Equipamentos Ltda - Epp	1.189,00	1.189,00	739,00	739,00
Claro S/A	281,93	0,00	0,00	281,93
Vb-Serviços Comércio E Administração Ltda	0,00	2.348,30	2.348,30	0,00
Daniel Faustini Ritter	0,00	1.312,94	1.988,71	675,77
Certivale Certificadora Digital Ltda	0,00	155,00	155,00	0,00
FORNECEDORES ATUAIS - E	145.841,18	16.059,50	33.648,94	163.430,62
Gerson Branco Advogados - ME	105.748,02	0,00	23.697,44	129.445,46
Imobiliária Vila Rica Negócios Imobiliários LTDA	920,20	4.469,06	3.548,86	0,00
Sandri e Groehs Ltda	170,61	2.618,97	2.448,36	0,00
LJL Soluções em Informática Ltda	1.985,00	2.775,00	790,00	0,00
CREA-RS Conselho Regional Enga Arquit Agron RS	66,97	66,97	0,00	0,00
Softplan - Planejamento e Sistemas Ltda	0,00	1.288,10	1.288,10	0,00
Hugo Italiano Veículos Ltda.	1.591,00	1.070,00	0,00	521,00
Artemio Polidoro & Cia Ltda - EPP	1.225,22	1.225,22	0,00	0,00
Assoc. Emp. de Transp. de Passageiros Sistema de Bilhete Ele	0,00	544,50	544,50	0,00
Pratika Solucoes Condominais Ltda	0,00	785,01	785,01	0,00
ULTRAPESA SERV.DE IÇAM.DE CARGAS LTDA	33.164,16	0,00	0,00	33.164,16
ITALIANO E CASAGRANDE SERVICOS AUTOMOTIVOS LTDA	970,00	670,00	0,00	300,00
JANAINA SILVA DA CRUZ 00675254078	0,00	170,00	170,00	0,00
ATIVA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	0,00	376,67	376,67	0,00
FORNECEDORES A PAGAR - D	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
OFX CONTABILIDADE LTDA	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
COMPANHIA MUNICIPAL DE URBANISMO	0,00	430,75	430,75	0,00

Créditos Extraconcurais

Balanco Março/2025

	Kaeft Engenharia e Empreendimentos Imobiliários Ltda.			
	Saldo Inicial	(-) Débito	(+) Crédito	Saldo final
OBRIGAÇÕES À PAGAR	1.206.303,54	15.194,57	22.636,70	1.213.745,67
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	23.585,53	6.607,00	9.817,00	26.795,53
Salários à Pagar	6.432,00	6.607,00	5.705,00	5.530,00
Pró-Labore à Pagar	17.153,53	0,00	4.112,00	21.265,53
ENCARGOS SOCIAIS	7.443,23	5.983,53	7.154,37	8.614,07
INSS à Recolher	6.374,38	4.914,68	6.134,38	7.594,08
FGTS à Recolher	1.068,85	1.068,85	1.019,99	1.019,99
RETENÇÕES CONTRATUAIS EMPREITEIROS	88.414,61	2.462,82	2.311,87	88.263,66
INSS - Retenção Empreiteiros	0,00	102,80	102,80	0,00
ISS - Retenção Empreiteiros	0,00	0,00	46,73	46,73
Serviços - Retenção Empreiteiros	82.643,97	0,00	0,00	82.643,97
PIS-COFINS-CSLL 4,65% Código 5952	1.988,85	1.359,37	1.252,62	1.882,10
IRRF PJ a Recolher - Código 1708	194,19	428,32	393,89	159,76
IRRF a Recolher - Código 0561	572,33	572,33	515,83	515,83
Prefeitura Mun. de São Leopoldo - IPTU	3.015,27	0,00	0,00	3.015,27
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.086.860,17	141,22	3.353,46	1.090.072,41
IRPJ a Recolher - Código 2089	366.411,56	0,00	1.600,91	368.012,47
CSLL a Recolher - Código 2372	117.510,16	0,00	1.440,82	118.950,98
PIS a Recolher - Código 8109	54.704,04	0,00	17,79	54.721,83
COFINS a recolher - Código 2172	252.480,02	0,00	82,11	252.562,13
Regime Especial Tributário - RET- 4095	295.754,39	0,00	0,00	295.754,39
IRRF PJ a Recolher - Código 3208	0,00	141,22	211,83	70,61
OBRIGAÇÕES DE INCORPORAÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	150,00	150,00
CUSTO ORÇADO DE IMÓVEIS VENDIDOS	0,00	0,00	150,00	150,00
DH10 DESENVOLVIMENTO HUMANO LTDA	0,00	0,00	150,00	150,00

Créditos Extraconcurais

Balanco Março/2025

	Kafe Engenharia e Empreendimentos Imobiliários Ltda.			
	Saldo Inicial	(-) Débito	(+) Crédito	Saldo final
NÃO CIRCULANTE	11.639.396,62	61.413,42	97.972,62	11.675.955,82
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	11.639.396,62	61.413,42	97.972,62	11.675.955,82
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	522.519,58	0,00	0,00	522.519,58
ISSQN N°25152 PMNH (Reparcimento 120 parcelas)	462.416,11	0,00	0,00	462.416,11
ISSQN N°125329 PMNH (Reparcimento 60 parcelas)	60.103,47	0,00	0,00	60.103,47
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	7.792.283,80	61.413,42	97.972,62	7.828.843,00
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	549.356,15	8.794,28	0,00	540.561,87
CEF - Contrato N° 18.2516.690.00003-00 (Renegociação)	106.385,46	1.784,59	0,00	104.600,87
CEF - Contrato N° 18.2516.690.00004-82 (Renegociação)	442.970,69	7.009,69	0,00	435.961,00
EMPRÉSTIMOS DE SÓCIOS	6.425.248,21	0,00	19.975,00	6.445.223,21
Hugo Scipião Ferreira Júnior	6.425.248,21	0,00	19.975,00	6.445.223,21
EMPRESTIMOS	817.679,44	52.619,14	77.997,62	843.057,92
Kafe Adm e Cobranças	817.679,44	52.619,14	77.997,62	843.057,92
PROVISÕES	3.324.593,24	0,00	0,00	3.324.593,24
CONTINGÊNCIAS	3.324.593,24	0,00	0,00	3.324.593,24
Provisão para Contingências	3.324.593,24	0,00	0,00	3.324.593,24

Créditos Extraconcurais

Balanço Março/2025

Fornecedores: o saldo inicial em março/25 era de R\$ 154,6 mil. Foram geradas obrigações na monta de R\$ 51,5 mil na competência, com registros de pagamento de R\$ 34,1 mil, resultando em um valor em aberto a pagar de R\$ 172 mil. Conforme relatório enviado pela Recuperanda, essa informou que “Efetuamos todos os pagamentos relativos aos fornecedores de materiais relacionados aos serviços de Manutenção.”

Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais: no mês foram computados R\$ 17 mil a crédito, e R\$ 12,6 mil a débito, indicando que os salários e obrigações sociais estão sendo pagos, com exceção do Pró-Labore. A partir do relatório fornecido, a empresa disse que “Efetuamos todos os pagamentos referentes à folha de pagamento bem como os encargos e benefícios dos funcionários. Não efetuamos o pagamento dos advogados bem como pró-labore da Diretoria.”

Retenções contratuais empreiteiros: foram verificadas gerações de obrigações e pagamentos de INSS, ISS, PIS-COFINS-CSLL, IRRF PJ a Recolher e IRRF a Recolher. Para as demais contas não foram registradas movimentações. Dessa forma, o saldo inicial de R\$ 88,4 mil passou para R\$ 88,3 mil, apresentando pequena variação no período.

Obrigações Tributárias: não foram registrados pagamentos das obrigações no curto prazo, em sua maioria, apenas de IRRF PJ a Recolher, no valor de 141,22. Os parcelamentos no longo prazo não apresentaram movimentação a débito. A empresa informou em relatório que “não foram realizados os pagamentos dos impostos de PIS/COFINS/IRPJ e CSLL”.

Empréstimos e Financiamentos: verificaram-se pagamentos de R\$ 8,8 mil nos contratos de renegociação com a CEF, em março de 2025, mesmo valor realizado em fevereiro, e o aumento do saldo com a Kaefe Adm e Cobranças, passando de R\$ 817,7 mil para R\$ 843,1 mil. Importante destacar aumento nos empréstimos de sócios para Hugo Scipião Ferreira Júnior, no valor de R\$ 20 mil, no mês analisado.

Provisões: As provisões para contingências não apresentaram variação no período.

Créditos Extraconcurais

Passivo Fiscal

Em relação ao passivo fiscal da Recuperanda, foi verificada uma divergência de R\$ 3.883,46 entre os valores registrados na documentação contábil de março/25 (R\$ 1.612.521,38) e o relatório de passivo fiscal fornecido para o mesmo mês (1.616.404,84), conforme se verifica abaixo.

Observa-se que a diferença apresentada vem diminuindo em relação ao mês anterior.

Passivo Fiscal	Posição Balanço Mar/25 (R\$)	Posição Relatório Recuperanda Mar/25 (R\$)	Diferença
Parcelamentos ISSQN	522.519,58	522.519,58	-
IRPJ a Recolher	368.012,47	368.886,00	(873,53)
Regime Especial Tributário - RET	295.754,39	296.165,89	(411,50)
COFINS a Recolher	252.562,13	254.056,64	(1.494,51)
CSLL a Recolher	118.950,98	119.737,15	(786,17)
PIS a Recolher	54.721,83	55.039,58	(317,75)
Total	1.612.521,38	1.616.404,84	(3.883,46)

Créditos Extraconcurais

Créditos vencidos e vincendos

Foram enviados pela Recuperanda relatórios de créditos vencidos em março/25, no total de R\$ 30.858,19, e vincendos do período de 15/04/2025 à 30/04/2025, na monta de R\$ 33.768,46.

Créditos Vencidos (01/03/25 à 31/03/25)	R\$
ANDRADE NEVES ADVOGADOS ASSOCIADOS S/S	3.049,75
Pró-labore	4.111,00
Gerson Brancos Advogados - ME	23.697,44
Total	30.858,19

Créditos Vincendos (15/04/2025 à 30/04/25)	R\$
ANDRADE NEVES ADVOGADOS ASSOCIADOS S/S	3.049,75
ATIVA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	740,43
Caixa Economica Federal	9.220,16
Carlos Alexandre Duarte	1.338,00
CONSTRUTEC IMPORTACAO, EXPORTACAO, COMERCIO E SERVICOS EM CONSTRUCAO LTDA	600,00
Daniel Faustini Ritter	998,08
Flavio Roberto de Lima	1.228,00
Folha de Pagamento	1.197,00
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço	1.019,99
HDI Seguros S.A	575,74
Jonatas Silva de Oliveira	1.163,00
Locaweb Serviços de internet S.A	196,00
RGE Sul Distribuidora De Energia S.A.	25,00
Secretaria da Receita Federal	11.129,21
Softplan - Planejamento e Sistemas Ltda	1.288,10
Total	33.768,46



Considerações Finais

Desde o início, é crucial destacar que este relatório apresenta peculiaridades devido à ausência, pela Recuperanda, da relação completa dos créditos não sujeitos. Assim, serão utilizados os dados dos autos principais referentes a esses créditos.

Tendo em vista o exposto até o presente momento, a Administração Judicial coloca-se inteiramente à disposição deste eminente Juízo, assim como de todos os interessados, para fornecer quaisquer esclarecimentos adicionais que possam eventualmente ser requeridos.