



# **KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA**

## **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Processo nº 5001855-36.2025.8.21.0019/RS

### **14º RELATÓRIO DE CRÉDITOS EXTRACONCURSAIS**

Relatório nº 5003957-31.2025.8.21.0019/RS

Vara Regional Empresarial da Comarca de Novo Hamburgo/RS

**Março de 2026**

# Sumário

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| 1. Considerações Iniciais .....                          | 3  |
| 2. Cronograma Processual .....                           | 4  |
| 3. Créditos Extraconcursais – Balancete Março/2026 ..... | 5  |
| 4. Passivo Fiscal – Março/2026.....                      | 9  |
| 5. Créditos Vencidos e Vincendos – Março/2026.....       | 10 |
| 6. Considerações Finais .....                            | 11 |



# Considerações Iniciais

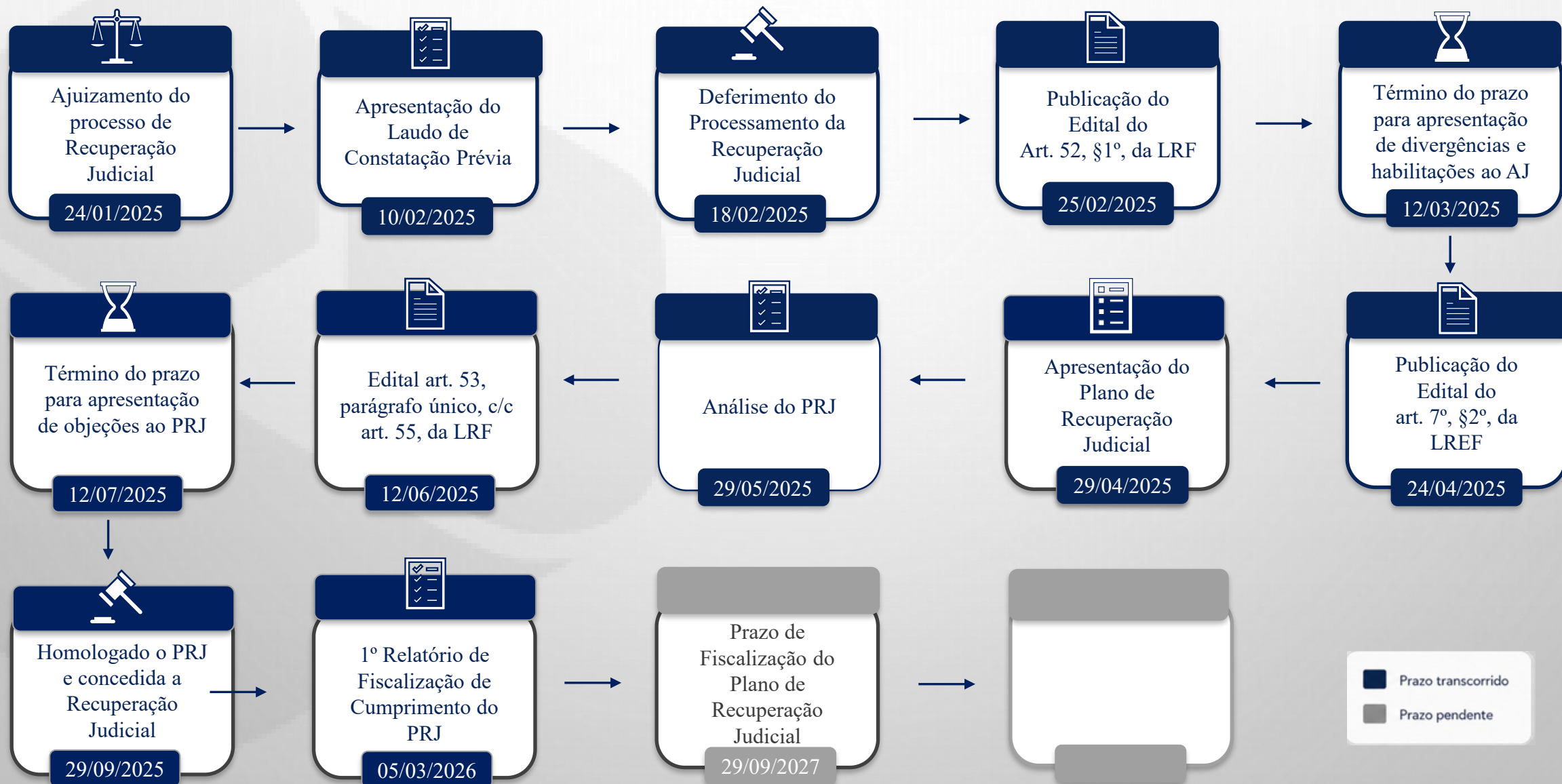
O presente relatório expõe, de maneira sucinta, as informações referentes ao acompanhamento dos créditos extraconcursais anteriores ao pedido de Recuperação Judicial, bem como àqueles gerados e não liquidados pela Recuperanda ao longo do período recuperacional, incluindo análise do passivo fiscal da competência.

As informações apresentadas pela Administração Judicial têm como base os dados fornecidos mensalmente pela Recuperanda, complementados pelas tratativas realizadas em reuniões com seus advogados e representantes, de modo a assegurar que a análise reflita os elementos efetivamente disponibilizados.

Os créditos extraconcursais tratados neste relatório são aqueles previstos no art. 187 da Lei nº 5.172/66 e no § 3º do art. 49 da Lei nº 11.101/05, abrangendo as obrigações assumidas após o ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial.

Ressalva-se que a autenticidade e a fidedignidade das informações fornecidas são de responsabilidade exclusiva da Recuperanda e de seu contador, nos termos dos arts. 1.177 e 1.178 da Lei nº 10.406/2002 e dos arts. 1.048 e 1.049 do Decreto nº 9.580/2018.

# Cronograma Processual



# Créditos Extraconcurais

Balancete Março/2026

| KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA. |                |               |               |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                       | Saldo Inicial  | (-) Débito    | (+) Crédito   | Saldo Final    | A.V. %         |
| <b>FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS A PAGAR</b>        | <b>305.676</b> | <b>16.989</b> | <b>25.429</b> | <b>314.117</b> | <b>2,8%</b>    |
| <b>FORNECEDORES A PAGAR - A</b>                       | <b>1.159</b>   | <b>1.159</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-100,0%</b> |
| DIST. E CONTADORIA DA COMARCA DE SÃO LEOPOLDO         | 350            | 350           | -             | -              | -100,0%        |
| PROTEFIX - PROTEÇÃO E FIXAÇÃO LTDA.                   | 809            | 809           | -             | -              | -100,0%        |
| <b>FORNECEDORES A PAGAR - B</b>                       | <b>1.107</b>   | <b>827</b>    | <b>1.278</b>  | <b>1.558</b>   | <b>40,8%</b>   |
| RM LOCACOES DE EQUIPAMENTOS LTDA - EPP                | 225            | 225           | -             | -              | -100,0%        |
| CLARO S/A                                             | 282            | 282           | -             | -              | -100,0%        |
| DANIEL FAUSTINI RITTER                                | 600            | 320           | 1.278         | 1.558          | 159,8%         |
| <b>FORNECEDORES ATUAIS - E</b>                        | <b>295.390</b> | <b>6.761</b>  | <b>23.929</b> | <b>312.558</b> | <b>5,8%</b>    |
| GERSON BRANCO ADVOGADOS - ME                          | 255.697        | -             | 23.697        | 279.394        | 9,3%           |
| IMOBILIÁRIA VILA RICA NEGÓCIOS IMOBILIÁRIOS LTDA      | 4.669          | 4.669         | -             | -              | -100,0%        |
| SOFTPLAN - PLANEJAMENTO E SISTEMAS LTDA               | 1.360          | 1.360         | -             | -              | -100,0%        |
| HUGO ITALIANO VEÍCULOS LTDA.                          | 201            | 201           | -             | -              | -100,0%        |
| ULTRAPESA SERV.DE IÇAM.DE CARGAS LTDA                 | 33.164         | -             | -             | 33.164         | 0,0%           |
| ITALIANO E CASAGRANDE SERVICOS AUTOMOTIVOS LTDA       | 150            | 150           | -             | -              | -100,0%        |
| JANAINA SILVA DA CRUZ 00675254078                     | -              | 135           | 135           | -              | -              |
| ATIVA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA           | -              | 97            | 97            | -              | -              |
| DH10 DESENVOLVIMENTO HUMANO LTDA                      | 150            | 150           | -             | -              | -100,0%        |
| <b>FORNECEDORES A PAGAR - D</b>                       | <b>8.020</b>   | <b>8.241</b>  | <b>222</b>    | <b>-</b>       | <b>-100,0%</b> |
| RDV ADM DE FALENCIAS E REC. JUDICIAIS LTDA            | 7.798          | 7.798         | -             | -              | -100,0%        |
| COMPANHIA MUNICIPAL DE URBANISMO                      | 222            | 443           | 222           | -              | -100,0%        |

# Créditos Extraconcurais

Balancete Março/2026

| KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA. |                   |                |                |                   |              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|--------------|
|                                                       | Saldo Inicial     | (-) Débito     | (+) Crédito    | Saldo Final       | A.V. %       |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>                        | <b>72.360</b>     | <b>5.290</b>   | <b>10.083</b>  | <b>77.153</b>     | <b>6,6%</b>  |
| SALÁRIOS À PAGAR                                      | 5.115             | 5.290          | 5.645          | 5.470             | 6,9%         |
| PRO-LABORE À PAGAR                                    | 67.245            | -              | 4.438          | 71.683            | 6,6%         |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS</b>                               | <b>5.795</b>      | <b>5.795</b>   | <b>7.488</b>   | <b>7.488</b>      | <b>29,2%</b> |
| INSS À RECLOHER                                       | 5.020             | 5.020          | 6.411          | 6.411             | 27,7%        |
| FGTS À RECOLHER                                       | 774               | 774            | 1.077          | 1.077             | 39,1%        |
| <b>RETENÇÕES CONTRATUAIS EMPREITEIROS</b>             | <b>91.106</b>     | <b>2.498</b>   | <b>1.743</b>   | <b>90.351</b>     | <b>-0,8%</b> |
| SERVIÇOS – RETENÇÃO EMPREITEIROS                      | 82.644            | -              | -              | 82.644            | 0,0%         |
| PIS-COFINS-CSLL 4,65% CÓDIGO 5952                     | 2.310             | 1.241          | 1.241          | 2.310             | 0,0%         |
| IRRF PJ A RECOLHER - CÓDIGO 1708                      | 1.147             | 395            | 395            | 1.147             | 0,0%         |
| IRRF A RECOLHER - CÓDIGO 0561                         | 95                | 95             | 13             | 13                | -86,5%       |
| PREFEITURA MUN. DE SÃO LEOPOLDO – IPTU                | 4.910             | 767            | 94             | 4.237             | -13,7%       |
| <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>                         | <b>1.119.123</b>  | <b>-</b>       | <b>6.851</b>   | <b>1.125.974</b>  | <b>0,6%</b>  |
| IRPJ A RECOLHER - CÓDIGO 2089                         | 372.821           | -              | 2.240          | 375.060           | 0,6%         |
| CSLL A RECOLHER - CÓDIGO 2372                         | 123.278           | -              | 2.016          | 125.294           | 1,6%         |
| PIS A RECOLHER - CÓDIGO 8109                          | 58.163            | -              | 462            | 58.626            | 0,8%         |
| COFINS A RECOLHER - CÓDIGO 2172                       | 269.164           | -              | 2.133          | 271.297           | 0,8%         |
| REGIME ESPECIAL TRIBUTÁRIO - RET- 4095                | 295.754           | -              | -              | 295.754           | 0,0%         |
| IRRF PJ A RECOLHER - CÓDIGO 3208                      | - 58              | -              | -              | - 58              | 0,0%         |
| <b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>                         | <b>12.361.820</b> | <b>157.032</b> | <b>137.822</b> | <b>12.342.610</b> | <b>-0,2%</b> |
| <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>                         | <b>998.485</b>    | <b>8.658</b>   | <b>-</b>       | <b>989.827</b>    | <b>-0,9%</b> |
| ISSQN Nº 25152 PMNH (REPARCELAMENTO 120 PARCELAS)     | 981.103           | 8.400          | -              | 972.703           | -0,9%        |
| ISSQN Nº 125329 PMNH (REPARCELAMENTO 60 PARCELAS)     | 17.382            | 258            | -              | 17.123            | -1,5%        |

# Créditos Extraconcursais

Balancete Março/2026

| KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA. |               |            |             |             |        |
|-------------------------------------------------------|---------------|------------|-------------|-------------|--------|
|                                                       | Saldo Inicial | (-) Débito | (+) Crédito | Saldo Final | A.V. % |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR                  | 8.038.742     | 148.374    | 137.822     | 8.028.190   | -0,1%  |
| EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS                                 | -             | -          | -           | -           | -      |
| CEF - CONTRATO Nº 18.2516.690.00003-00                | -             | -          | -           | -           | -      |
| CEF - CONTRATO Nº 18.2516.690.00004-82                | -             | -          | -           | -           | -      |
| EMPRÉSTIMOS DE SÓCIOS                                 | 7.205.326     | 3.352      | -           | 7.201.975   | 0,0%   |
| HUGO SCIPião FERREIRA JÚNIOR                          | 7.205.326     | 3.352      | -           | 7.201.975   | 0,0%   |
| EMPRESTIMOS                                           | 833.416       | 145.023    | 137.822     | 826.215     | -0,9%  |
| KAEFE ADM. E COBRANÇAS                                | 833.416       | 145.023    | 137.822     | 826.215     | -0,9%  |
| PROVISÕES                                             | 3.324.593     | -          | -           | 3.324.593   | 0,0%   |
| CONTINGÊNCIAS                                         | 3.324.593     | -          | -           | 3.324.593   | 0,0%   |

# Créditos Extraconcursais

Balancete Março/2026

- Em março de 2026, a conta de fornecedores apresentou saldo inicial de R\$ 305,7 mil, com pagamentos realizados no valor de R\$ 17 mil e registros a crédito de R\$ 25,4 mil, resultando em saldo final de R\$ 314,1 mil. O aumento de 2,8% demonstra que, embora tenham sido efetuados pagamentos a determinados fornecedores, o saldo geral continuou a crescer.
- No âmbito das obrigações trabalhistas e encargos sociais, foram registrados débitos de R\$ 5,3 mil e créditos de R\$ 10,1 mil, elevando o saldo final para R\$ 77,1 mil, um acréscimo de 6,6%. Os salários foram pagos, mas ainda assim houve aumento de 6,9% no saldo. O pró-labore apresentou crédito de R\$ 4,4 mil, elevando o saldo para R\$ 71,7 mil, sem registro de pagamento. Os encargos de INSS e FGTS também apresentaram crescimento: o INSS subiu 27,7% e o FGTS 39,1%. Quanto às retenções contratuais de empreiteiros, houve movimentações pontuais, com débitos de R\$ 2,5 mil e créditos de R\$ 1,7 mil, reduzindo o saldo para R\$ 90,3 mil.
- No que se refere às obrigações tributárias de curto prazo, verificou-se elevação do saldo inferior a 1%, alcançando R\$ 1,12 milhão. Houve aumentos em IRPJ, CSLL, PIS e COFINS, enquanto o IPTU apresentou redução de 13,7%. Já nas obrigações de longo prazo, o saldo reduziu levemente, encerrando em R\$ 12,34 milhões. Destaca-se o parcelamento do ISSQN nº 25.152, que caiu para R\$ 972,7 mil, e o parcelamento nº 125.329, que encerrou em R\$ 17,1 mil.
- Em relação aos empréstimos e financiamentos, houve pequena redução nos saldos junto à empresa Kaefe Administração e Cobranças, que passaram de R\$ 833,4 mil para R\$ 826,2 mil. O saldo devedor com o sócio Hugo Scipião Ferreira Júnior não registrou variação significativa, encerrando o período em R\$ 7,2 milhões. As provisões permaneceram estáveis em R\$ 3,3 milhões, sem movimentações na competência.

# Créditos Extraconcursais

Passivo Fiscal – Março/2026

Em relação ao passivo fiscal da Recuperanda, identificou-se que a divergência anteriormente apontada entre os valores registrados na contabilidade e os constantes no relatório da Recuperanda foi sanada, apresentando convergência plena no montante de R\$ 2.115.859,00, conforme demonstrado a seguir:

| PASSIVO FISCAL                   | POSIÇÃO BALANÇO<br>MAR/26 (R\$) | POSIÇÃO RELATÓRIO RECUPERANDA<br>MAR/26 (R\$) |
|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|
| PARCELAMENTOS ISSQN              | 989.827                         | 989.827                                       |
| IRPJ A RECOLHER                  | 375.060                         | 375.060                                       |
| REGIME ESPECIAL TRIBUTÁRIO - RET | 295.754                         | 295.754                                       |
| COFINS A RECOLHER                | 271.297                         | 271.297                                       |
| CSLL A RECOLHER                  | 125.294                         | 125.294                                       |
| PIS A RECOLHER                   | 58.626                          | 58.626                                        |
| TOTAL                            | 2.115.859                       | 2.115.859                                     |

# Créditos Extraconcursais

Créditos vincendos e vencidos – Março/2026

Foram encaminhados pela Recuperanda os relatórios de créditos vincendos, relativos ao período de 16 a 30 de abril, que totalizam R\$ 42.630,49, bem como o relatório de créditos vencidos, referente ao mês de março de 2026, no montante de R\$ 29.038,91.

| CRÉDITOS VINCENDOS (16/04/26 À 30/04/26)    | R\$    |
|---------------------------------------------|--------|
| SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL               | 18.380 |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO HAMBURGO       | 8.950  |
| RDV ADM. DE FALENCIAS E REC.JUDICIAIS LTDA  | 7.798  |
| CARLOS ALEXANDRE DUARTE                     | 1.401  |
| FOLHA DE PAGAMENTO                          | 1.253  |
| JONATAS SILVA DE OLIVEIRA                   | 1.226  |
| ATIVA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA | 1.171  |
| FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO      | 1.077  |
| HDI SEGUROS S.A                             | 697    |
| RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.       | 250    |
| LOCAWEB SERVICOS DE INTERNET S.A            | 235    |
| PREFEITURA M UN. DE SAO LEOPOLDO            | 105    |
| MAPFRE VIDA S/A                             | 88     |
| TOTAL                                       | 42.630 |

| CRÉDITOS VENCIDOS (01/04/26 À 15/04/26) | R\$       |
|-----------------------------------------|-----------|
| GERSON BRANCOS ADVOGADOS - ME           | 24.600,91 |
| FOLHA DE PAGAMENTOS                     | 4.438,00  |
| TOTAL                                   | 29.038,91 |

# Considerações Finais

Com base nas informações analisadas no presente relatório, referente à competência de março de 2026, esta Administração Judicial conclui que o passivo fiscal da Recuperanda apresentou redução de R\$ 2.346,58 no período, reflexo dos pagamentos realizados nos parcelamentos de ISSQN junto à Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo — nº 25.152 (R\$ 8.399,55) e nº 125.329 (R\$ 258,48) —, bem como da variação negativa no RET (R\$ 411,50).

Em contrapartida, registraram-se novos acréscimos tributários referentes a COFINS (R\$ 2.133,28), PIS (R\$ 462,18), CSLL (R\$ 2.015,74) e IRPJ (R\$ 2.111,75), decorrentes da apuração mensal ordinária.

No tocante às obrigações trabalhistas, o saldo de pró-labore a pagar encerrou o período em R\$ 71.683,00, sem registro de pagamento na competência, situação condizente com as restrições aplicáveis ao período de Recuperação Judicial.

Esta Administração Judicial continuará monitorando o cumprimento das obrigações extraconcursais, comunicando a este Juízo qualquer irregularidade que possa comprometer o regular andamento do processo recuperacional, colocando-se inteiramente à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.



**Administração  
Judicial**

**Caxias do Sul / RS**  
**Rua Dr. Montaury 2090, sala 1404**  
**Madureira – Cep 95.020-190**  
**Telefone: (51) 3538-6488**

**Porto Alegre / RS**  
**Av. Diário de Notícias 200, salas 1711 e 1712**  
**Cristal – Cep 90.810-080**  
**Telefones: (51) 3237-7097 | 3517-9084**