

KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDEIMENTOS 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

13º RELATÓRIO DE CRÉDITOS EXTRAJUDICIAIS

Fevereiro de 2026

Sumário

Introdução

Considerações iniciais	3
------------------------	---

Cronograma processual	4
-----------------------	---

Créditos Extraconcursais

Balanço fevereiro / 2025	6
--------------------------	---

Passivo fiscal	10
----------------	----

Créditos vencidos e vincendos	11
-------------------------------	----

Considerações Finais



Considerações Iniciais

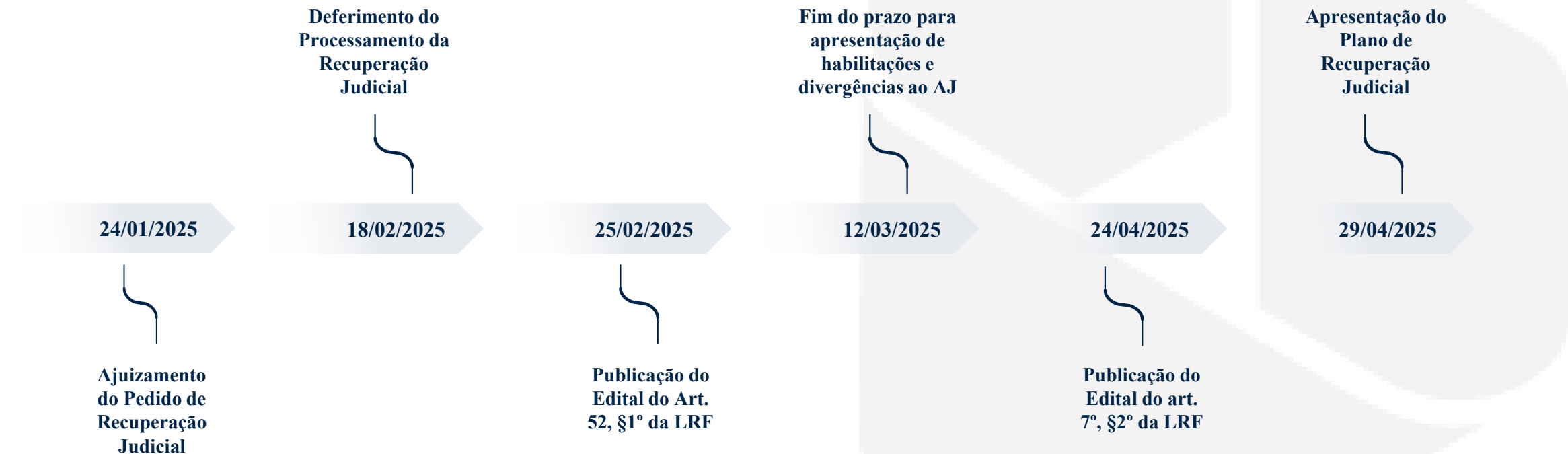
O presente relatório apresenta de maneira sucinta as informações referentes ao acompanhamento da essencialidade dos ativos, aos créditos extraconcursais anteriores, bem como aos gerados e não liquidados pela devedora ao longo do período de Recuperação Judicial, incluindo também uma análise abrangente 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 5.172/66 e no § 3º do art. 49 da Lei nº 11.101/05, incluindo aquelas obrigações assumidas após a solicitação de Recuperação Judicial.

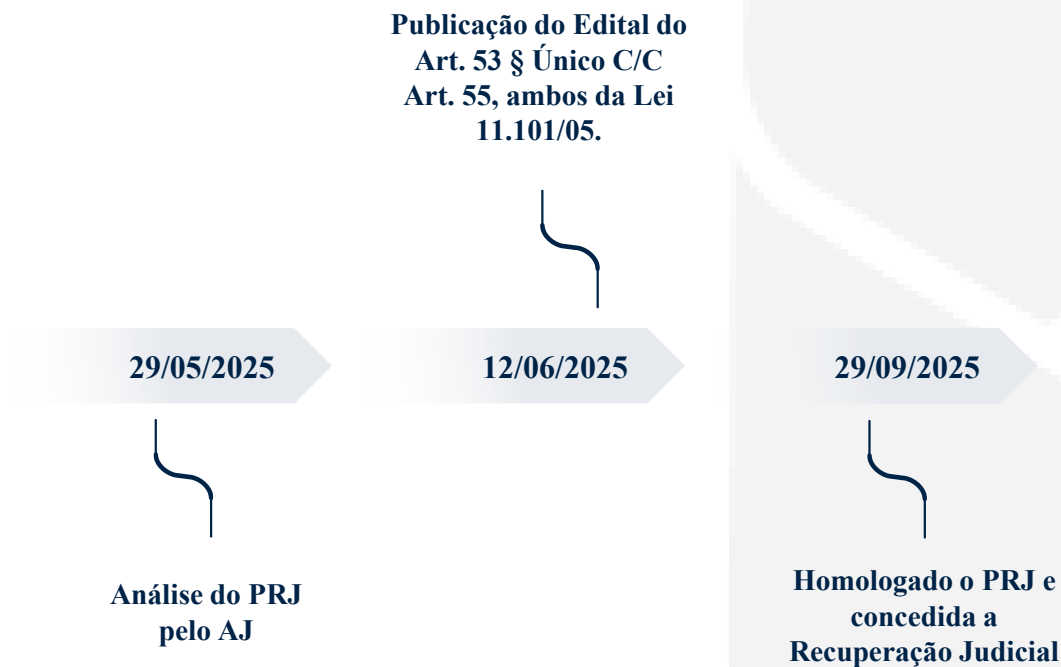
A autenticidade das informações fornecidas pela Recuperanda é de responsabilidade exclusiva da própria empresa e de seu contador, conforme disposto nos arts. 1.177 e 1.178 da Lei nº 10.406/2002, bem como nos arts. 1.048 e 1.049 do Decreto nº 9.580/2018.

Cronograma Processual





Cronograma Processual





Créditos Extraconcurais

Balancete Fevereiro/2026

	KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA.				
	SALDO INICIAL	(-) DÉBITO	(+) CRÉDITO	SALDO FINAL	A.V. %
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS A PAGAR	268.666	26.121	63.131	305.676	13,8%
FORNECEDORES A PAGAR - A	-	597	1.756	1.159	-
DISTRIBUIÇÃO E CONTADORIA DA COMARCA DE SÃO LEOPOLDO	-	-	350	350	
AES SUL	-	118	118	-	-
PROTEFIX - PROTEÇÃO E FIXAÇÃO LTDA.	-	-	809	809	-
LOCAWEB SERVIÇOS DE INTERNET S.A.	-	235	235	-	-
RIO GRANDE DO SUL PODER JUDICIARIO	-	244	244	-	-
FORNECEDORES A PAGAR - B	2.152	4.195	3.149	1.107	-48,6%
RM LOCACOES DE EQUIPAMENTOS LTDA - EPP	-	-	225	225	-
ÉTIKA CONDOMINIOS LTDA	-	458	458	-	-
CLARO S/A	282	-	-	282	0,0%
VB-SERVIÇOS COMÉRCIO E ADMINISTRAÇÃO LTDA	-	1.709	1.709	-	-
DISTRIBUIÇÃO E CONTADORIA DA COMARCA DE SÃO LEOPOLDO	-	457	457	-	-
DANIEL FAUSTINI RITTER	1.870	1.571	300	600	-67,9%
FORNECEDORES ATUAIS - E	266.084	6.209	35.516	295.390	11,0%
GERSON BRANCO ADVOGADOS - ME	231.999	-	23.697	255.697	10,2%
IMOBILIÁRIA VILA RICA NEGÓCIOS IMOBILIÁRIOS LTDA	-	4.368	9.036	4.669	-
SANDRI E GROEHS LTDA	69	69	-	-	-100,0%
LJL SOLUÇÕES EM INFORMÁTICA LTDA	-	790	790	-	-
SOFTPLAN - PLANEJAMENTO E SISTEMAS LTDA	-	-	1.360	1.360	-
HUGO ITALIANO VEÍCULOS LTDA.	402	201	-	201	-50,0%
ASSOC. EMP. DE TRANSP. DE PASSAGEIROS SISTEMA DE BILHETE ELE	-	401	401	-	-
ULTRAPESA SERV.DE IÇAM.DE CARGAS LTDA	33.164	-	-	33.164	0,0%
ITALIANO E CASAGRANDE SERVICOS AUTOMOTIVOS LTDA	300	150	-	150	-50,0%
JANAINA SILVA DA CRUZ 00675254078	-	135	135	-	-
ATIVA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	-	97	97	-	-
DH10 DESENVOLVIMENTO HUMANO LTDA	150	-	-	150	0,0%



Créditos Extraconcursais

Balancete Fevereiro/2026

	KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA.				
	SALDO INICIAL	(-) DÉBITO	(+) CRÉDITO	SALDO FINAL	A.V. %
FORNECEDORES A PAGAR - D	430	15.121	22.710	8.020	1765,1%
OFX CONTABILIDADE LTDA	-	3.000	3.000	-	-
MAPFRE VIDA S/A	-	88	88	-	-
STARIAN SISTEMAS S/A	-	1.360	1.360	-	-
RDV ADM DE FALENCIAS E RECUPERACOES JUDICIAIS LTDA	-	-	7.798	7.798	-
COMPANHIA MUNICIPAL DE URBANISMO	222	232	232	222	0,0%
RLK IMOBILIARIA LTDA	-	10.000	10.000	-	-
DEPARTAMENTO AUTONOMO DE ESTRADAS DE RODAGEM	208	208	-	-	-100,0%
ARV COMERCIO DE FERRAGENS EIRELI	-	232	232	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	66.230	2.897	9.027	72.360	9,3%
SALÁRIOS À PAGAR	3.422	2.897	4.590	5.115	49,5%
RESCISÕES À PAGAR	-	-	-	-	-
PRO-LABORE À PAGAR	62.808	-	4.437	67.245	7,1%
ENCARGOS SOCIAIS	4.576	5.383	6.601	5.795	26,6%
INSS À RECLOHER	3.795	4.518	5.743	5.020	32,3%
FGTS À RECOLHER	781	865	858	774	-0,9%
RETENÇÕES CONTRATUAIS EMPREITEIROS	91.494	3.524	3.137	91.106	-0,4%
ISS - RETENÇÃO EMPREITEIROS	-	-	-	-	-
SERVIÇOS – RETENÇÃO EMPREITEIROS	82.644	-	-	82.644	0,0%
PIS-COFINS-CSLL 4,65% CÓDIGO 5952	2.243	1.628	1.695	2.310	3,0%
IRRF PJ A RECOLHER - CÓDIGO 1708	237	519	1.429	1.147	383,5%
IRRF A RECOLHER - CÓDIGO 0561	976	894	13	95	-90,2%
PREFEITURA MUN. DE SÃO LEOPOLDO – IPTU	5.393	484	-	4.910	-9,0%



Créditos Extraconcursais

Balancete Fevereiro/2026

	KAEFE ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA.				
	SALDO INICIAL	(-) DÉBITO	(+) CRÉDITO	SALDO FINAL	A.V. %
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.116.963	-	2.160	1.119.123	0,2%
IRPJ A RECOLHER - CÓDIGO 2089	372.821	-	-	372.821	0,0%
CSLL A RECOLHER - CÓDIGO 2372	123.278	-	-	123.278	0,0%
PIS A RECOLHER - CÓDIGO 8109	57.779	-	385	58.163	0,7%
COFINS A RECOLHER - CÓDIGO 2172	267.389	-	1.775	269.164	0,7%
REGIME ESPECIAL TRIBUTÁRIO - RET- 4095	295.754	-	-	295.754	0,0%
IRRF PJ A RECOLHER - CÓDIGO 3208	- 58	-	-	- 58	0,0%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	11.831.571	748.727	1.278.976	12.361.820	4,5%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	480.726	594.578	1.112.336	998.485	107,7%
ISSQN N° 25152 PMNH (REPARCELAMENTO 120 PARCELAS)	421.120	543.019	1.103.001	981.103	133,0%
ISSQN N° 125329 PMNH (REPARCELAMENTO 60 PARCELAS)	59.606	51.559	9.335	17.382	-70,8%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	8.026.252	154.149	166.640	8.038.742	0,2%
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	-	-	-	-	-
CEF - CONTRATO N° 18.2516.690.00003-00 (RENEGOCIAÇÃO)	-	-	-	-	-
CEF - CONTRATO N° 18.2516.690.00004-82 (RENEGOCIAÇÃO)	-	-	-	-	-
EMPRÉSTIMOS DE SÓCIOS	7.205.326	-	-	7.205.326	0,0%
HUGO SCIPÃO FERREIRA JÚNIOR	7.205.326	-	-	7.205.326	0,0%
EMPRESTIMOS	820.925	154.149	166.640	833.416	1,5%
KAEFE ADM. E COBRANÇAS	820.925	154.149	166.640	833.416	1,5%
PROVISÕES	3.324.593	-	-	3.324.593	0,0%
CONTINGÊNCIAS	3.324.593	-	-	3.324.593	0,0%

Créditos Extraconcursais

Balancete Fevereiro/2026

Em fevereiro de 2026, a conta de fornecedores apresentou saldo inicial de R\$ 268,7 mil, com pagamentos realizados no valor de R\$ 26,1 mil e registros a crédito de R\$ 63,1 mil, resultando em saldo final de R\$ 305,7 mil, demonstrando que, embora tenham sido efetuados pagamentos a determinados fornecedores, o saldo geral aumentou, indicando ausência de quitação integral das obrigações na competência.

No âmbito das obrigações trabalhistas e encargos sociais, foram registrados débitos de R\$ 2,9 mil e créditos de R\$ 9 mil, elevando o saldo final para R\$ 72,4 mil. Os salários foram pagos, com acréscimo de R\$ 1,7 mil no saldo. O pró-labore apresentou crédito de R\$ 4,4 mil, aumentando o saldo final para R\$ 67,2 mil, sem registro de pagamento. Já os encargos de INSS e FGTS apresentaram variações distintas: o INSS cresceu 32,3%, enquanto o FGTS reduziu levemente 0,9%. Quanto às retenções contratuais de empreiteiros, houve movimentações pontuais, com débitos de R\$ 3,5 mil e créditos de R\$ 3,1 mil, reduzindo o saldo em R\$ 388. As principais variações ocorreram nas contas de IRRF, que registraram aumento, e no IPTU, que apresentou redução de 9%. Nas obrigações tributárias de curto prazo, verificou-se elevação do saldo, com acréscimo de R\$ 2,2 mil. Houve aumentos em PIS e COFINS, enquanto IRPJ e CSLL permaneceram estáveis. Já nas obrigações de longo prazo, o saldo cresceu 4,5%, alcançando R\$ 12,36 milhões. Destaca-se o parcelamento do ISSQN nº 25.152, que aumentou 133%, atingindo R\$ 981,1 mil, enquanto o parcelamento nº 125.329 reduziu 70,8%, encerrando em R\$ 17,4 mil.

Em relação aos empréstimos e financiamentos, houve pequena elevação nos saldos junto à empresa Kaefe Administração e Cobranças, que passaram de R\$ 820,9 mil para R\$ 833,4 mil, um aumento de 1,5%. O saldo devedor com o sócio Hugo Scipião Ferreira Júnior não registrou variação, encerrando o período em R\$ 7,2 milhões. As provisões permaneceram estáveis em R\$ 3,3 milhões, sem movimentações na competência. O relatório evidencia que, embora tenham sido efetuados pagamentos relativos às obrigações sociais e trabalhistas, as obrigações tributárias e os saldos de fornecedores continuam elevados, reforçando a ausência de quitação integral tanto dos tributos quanto das obrigações com fornecedores na competência.



Créditos Extraconcursais

Passivo fiscal – Fevereiro/2026

Em relação ao passivo fiscal da Recuperanda, identificou-se uma divergência de R\$ 477.585,65 entre os valores registrados na documentação contábil de fevereiro de 2026, no montante de R\$ 2.117.666,00 e o valor constante no relatório de passivo fiscal referente ao mesmo período, que totaliza R\$ 1.640.080,00, conforme demonstrado a seguir.

PASSIVO FISCAL	POSIÇÃO BALANÇO FEV/26 (R\$)	POSIÇÃO RELATÓRIO RECUPERANDA FEV/26 (R\$)	DIFERENÇA
PARCELAMENTOS ISSQN	998.485	522.520	475.965
IRPJ A RECOLHER	372.821	372.949	- 128
REGIME ESPECIAL TRIBUTÁRIO - RET	295.754	296.166	- 412
COFINS A RECOLHER	269.164	267.389	1.775
CSLL A RECOLHER	123.278	123.278	-
PIS A RECOLHER	58.163	57.779	385
TOTAL	2.117.666	1.640.080	477.585,65



Créditos Extraconcursais

Créditos vencidos e vencendos – Fevereiro/2026

Foram encaminhados pela Recuperanda os relatórios de créditos vencidos em fevereiro, que totalizam R\$ 31.184,19, bem como o de créditos vencendos relativos ao período de 16 a 31 de março de 2026, no montante de R\$ 27.335,99.

CRÉDITOS VENCIDOS (01/03/26 À 16/03/26)	R\$
GERSON BRANCOS ADVOGADOS - ME	23.697
FOLHA DE PAGAMENTOS	4.437
ANDRADE NEVES ADVOGADOS ASSOCIADOS S/S	3.050
TOTAL	31.184

CRÉDITOS VINCENDOS (16/03/26 À 31/03/26)	R\$
PREFEITURA MUN. DE NOVO HAMBURGO	8.950
RDV ADMINISTRAÇÃO DE FALENCIAS	7.798
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	3.796
CARLOS ALEXANDRE DUARTE	1.401
FOLHA DE PAGAMENTO	1.253
JONATAS SILVA DE OLIVEIRA	1.226
PROTEFIX	809
HDI SEGUROS S.A.	697
DELLOSBEL TRANSPORTES LTDA - EPP	400
DANIEL FAUSTINI RITTER	320
RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	250
LOCAWEB SERVIÇOS DE INTERNET S.A	235
PREFEITURA MUN. DE SÃO LEOPOLDO	105
ATIVA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	97
TOTAL	27.336



Considerações Finais

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.

rdv



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