

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

5º RELATÓRIO DE CRÉDITOS EXTRAJUDICIAIS

Junho de 2025

24/07/2025

# Sumário

## Introdução

Considerações Iniciais 3

Cronograma Processual 4

## Créditos Extraconcursais

Balanco Junho/2025 5

Passivo Fiscal 9

Créditos vencidos e vincendos 10

## Considerações Finais



# Considerações Iniciais

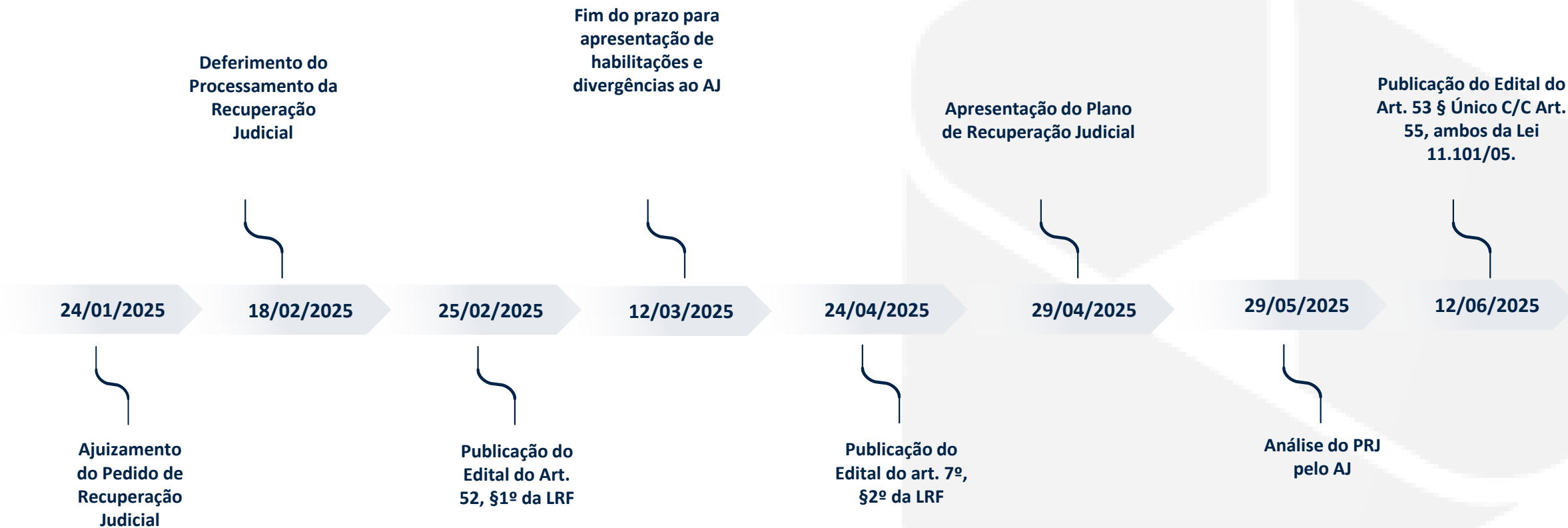
O presente relatório apresenta de maneira sucinta as informações referentes ao acompanhamento dos créditos extraconcursais anteriores, bem como aos gerados e não liquidados pela devedora ao longo do período de Recuperação Judicial, incluindo também uma análise abrangente do passivo fiscal.

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

Balço Junho/2025

	Kaefe Engenharia e Empreendimentos Imobiliários Ltda.			
	Saldo Inicial	(-) Débito	(+) Crédito	Saldo final
<b>FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS A PAGAR</b>	<b>-220.096,31</b>	<b>29.637,64</b>	<b>47.481,22</b>	<b>-237.939,89</b>
<b>FORNECEDORES A PAGAR - A</b>	<b>0,00</b>	<b>7.440,45</b>	<b>8.326,95</b>	<b>-886,50</b>
AES SUL	0,00	226,23	226,23	0,00
Sind. dos Trab. nas Ind. Const. Mob. SL	0,00	1.119,00	2.005,50	-886,50
LOCAWEB SERVIÇOS DE INTERNET S.A.	0,00	195,72	195,72	0,00
Rio Grande do Sul Poder Judiciario	0,00	5.899,50	5.899,50	0,00
<b>FORNECEDORES A PAGAR - B</b>	<b>-959,93</b>	<b>3.912,36</b>	<b>5.853,88</b>	<b>-2.901,45</b>
Rm Locacoes De Equipamentos Ltda - Epp	0,00	0,00	2.363,30	-2.363,30
Claro S/A	-281,93	0,00	0,00	-281,93
Vb-Serviços Comércio E Administração Ltda	0,00	1.723,18	1.723,18	0,00
Sidnei Lopes Duarte	0,00	31,50	31,50	0,00
Daniel Faustini Ritter	-678,00	2.157,68	1.735,90	-256,22
<b>FORNECEDORES ATUAIS - E</b>	<b>-218.819,06</b>	<b>13.519,65</b>	<b>28.552,53</b>	<b>-233.851,94</b>
Gerson Branco Advogados - ME	-176.840,34	368,90	24.066,34	-200.537,78
Imobiliária Vila Rica Negócios Imobiliários LTDA	-3.574,30	4.459,68	885,38	0,00
Sandri e Groehs Ltda	-3.802,16	5.442,21	1.640,05	0,00
LJL Soluções em Informática Ltda	0,00	790,00	790,00	0,00
Softplan - Planejamento e Sistemas Ltda	-1.288,10	1.288,10	0,00	0,00
Assoc. Emp. de Transp. de Passageiros Sistema de Bilhete Ele	0,00	400,50	400,50	0,00
ULTRAPESA SERV.DE IÇAM.DE CARGAS LTDA	-33.164,16	0,00	0,00	-33.164,16
JANAINA SILVA DA CRUZ 00675254078	0,00	135,00	135,00	0,00
ATIVA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	0,00	635,26	635,26	0,00
DH10 DESENVOLVIMENTO HUMANO LTDA	-150,00	0,00	0,00	-150,00

# Créditos Extraconcurais

Balço Junho/2025

	Kaefe Engenharia e Empreendimentos Imobiliários Ltda.			
	Saldo Inicial	(-) Débito	(+) Crédito	Saldo final
<b>FORNECEDORES A PAGAR - D</b>	<b>-317,32</b>	<b>4.765,18</b>	<b>4.747,86</b>	<b>-300,00</b>
Mapfre Vida S/A	0,00	246,48	246,48	0,00
Fabio da Silva Garcia	0,00	350,00	350,00	0,00
OFX CONTABILIDADE LTDA	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
COMPANHIA MUNICIPAL DE URBANISMO	0,00	651,38	651,38	0,00
VAGNER MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	-317,32	317,32	0,00	0,00
Associação Sul Construção Civil	0,00	200,00	500,00	-300,00
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>	<b>-46.430,41</b>	<b>7.764,47</b>	<b>9.127,00</b>	<b>-47.792,94</b>
Salários à Pagar	-3.776,00	4.476,00	5.002,00	-4.302,00
Rescisões à Pagar	-13.153,88	3.288,47	0,00	-9.865,41
Pró-Labore à Pagar	-29.500,53	0,00	4.125,00	-33.625,53
<b>ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>-10.005,43</b>	<b>10.525,52</b>	<b>6.279,09</b>	<b>-5.759,00</b>
INSS à Recolher	-9.751,10	9.751,10	5.034,58	-5.034,58
FGTS à Recolher	-254,33	774,42	1.244,51	-724,42
<b>RETENÇÕES CONTRATUAIS EMPREITEIROS</b>	<b>-88.764,11</b>	<b>2.642,98</b>	<b>2.052,09</b>	<b>-88.173,22</b>
ISS - Retenção Empreiteiros	-46,73	0,00	0,00	-46,73
Serviços - Retenção Empreiteiros	-82.643,97	0,00	0,00	-82.643,97
PIS-COFINS-CSLL 4,65% Código 5952	-1.943,52	1.250,47	1.236,96	-1.930,01
IRRF PJ a Recolher - Código 1708	-174,89	451,78	390,15	-113,26
IRRF a Recolher - Código 0561	-939,73	940,73	424,98	-423,98
Prefeitura Mun. de São Leopoldo - IPTU	-3.015,27	0,00	0,00	-3.015,27

# Créditos Extraconcurais

Balço Junho/2025

	Kaeft Engenharia e Empreendimentos Imobiliários Ltda.			
	Saldo Inicial	(-) Débito	(+) Crédito	Saldo final
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>-1.093.012,31</b>	<b>0,00</b>	<b>4.672,63</b>	<b>-1.097.684,94</b>
IRPJ a Recolher - Código 2089	-368.012,47	0,00	1.554,64	-369.567,11
CSLL a Recolher - Código 2372	-118.950,98	0,00	1.399,18	-120.350,16
PIS a Recolher - Código 8109	-55.258,44	0,00	306,09	-55.564,53
COFINS a recolher - Código 2172	-255.036,03	0,00	1.412,72	-256.448,75
Regime Especial Tributário - RET- 4095	-295.754,39	0,00	0,00	-295.754,39
<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E RESC.A PAGAR</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ADIANT. CLIENTE P. VENDAS DE IMOVEIS	-5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Adiantamentos de Clientes	-5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>-11.702.140,32</b>	<b>63.495,29</b>	<b>64.593,68</b>	<b>-11.703.238,71</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>-522.519,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-522.519,58</b>
ISSQN N°25152 PMNH ( Reparcclamento 120 parcelas )	-462.416,11	0,00	0,00	-462.416,11
ISSQN N°125329 PMNH ( Reparcclamento 60 parcelas )	-60.103,47	0,00	0,00	-60.103,47
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR</b>	<b>-7.855.027,50</b>	<b>63.495,29</b>	<b>64.593,68</b>	<b>-7.856.125,89</b>
<b>EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS</b>	<b>-522.973,31</b>	<b>8.794,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-514.179,03</b>
CEF - Contrato N° 18.2516.690.00003-00 (Renegociação)	-101.031,69	1.784,59	0,00	-99.247,10
CEF - Contrato N° 18.2516.690.00004-82 (Renegociação)	-421.941,62	7.009,69	0,00	-414.931,93
<b>EMPRÉSTIMOS DE SÓCIOS</b>	<b>-6.500.223,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500.223,21</b>
Hugo Scipião Ferreira Júnior	-6.500.223,21	0,00	0,00	-6.500.223,21
<b>EMPRESTIMOS</b>	<b>-831.830,98</b>	<b>54.701,01</b>	<b>64.593,68</b>	<b>-841.723,65</b>
Kaeft Adm e Cobranças	-831.830,98	54.701,01	64.593,68	-841.723,65
<b>PROVISÕES</b>	<b>-3.324.593,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.324.593,24</b>
<b>CONTINGÊNCIAS</b>	<b>-3.324.593,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.324.593,24</b>
Provisão para Contingências	-3.324.593,24	0,00	0,00	-3.324.593,24

# Créditos Extraconcurais

Balanço Junho/2025

Fornecedores: o saldo inicial em junho de 2025 era de R\$ 220,1 mil. Foram geradas obrigações na monta de R\$ 47,5 mil na competência, com registros de pagamento de R\$ 29,6 mil, resultando em um valor em aberto a pagar de R\$ 237,9 mil. Observa-se que foi inserido no período de junho fornecedores que não apresentaram movimentações, entretanto, são parte do passivo extraconcural. A empresa informa que “foram efetuados todos os pagamentos relativos aos fornecedores de materiais relacionados aos serviços de manutenção”.

Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais: no mês de junho de 2025, foram computados R\$ 15,4 mil a crédito, e R\$ 18,3 mil a débito, indicando que os salários e obrigações sociais estão sendo pagos, inclusive 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”.

Retenções contratuais empreiteiros: foram verificadas gerações de obrigações e pagamentos de 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\$ 88,8 mil passou para R\$ 88,2 mil, apresentando pequena variação no período.

Obrigações Tributárias: não foram registrados pagamentos das obrigações em sua totalidade no curto prazo, apenas incremento nos valores devidos. Os parcelamentos no longo prazo não apresentaram movimentações. 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, e o aumento do saldo com a Kaefe Adm e Cobranças, passando de R\$ 831,8 mil para R\$ 841,7 mil.

# Créditos Extraconcurais

## Passivo Fiscal – Junho/2025

Em relação ao passivo fiscal da Recuperanda, foi verificada uma divergência de R\$ 2.697,11 entre os valores registrados na documentação contábil de junho de 2025 (R\$ 1.620.204,52) e o relatório de passivo fiscal fornecido para o mesmo mês (R\$ 1.622.901,63), conforme se verifica abaixo.

Observa-se que a diferença apresentada vem crescendo em relação ao dois últimos meses.

Passivo Fiscal	Posição Balanço Jun/25 (R\$)	Posição Relatório Recuperanda Jun/25 (R\$)	Diferença
Parcelamentos ISSQN	522.519,58	522.519,58	-
IRPJ a Recolher	369.567,11	370.668,78	(1.101,67)
Regime Especial Tributário - RET	295.754,39	296.165,89	(411,50)
COFINS a Recolher	256.448,75	256.761,69	(312,94)
CSLL a Recolher	120.350,16	121.341,65	(991,49)
PIS a Recolher	55.564,53	55.444,04	120,49
<b>Total</b>	<b>1.620.204,52</b>	<b>1.622.901,63</b>	<b>(2.697,11)</b>

# Créditos Extraconcurais

## Créditos vencidos e vincendos – Junho/2025

Foram enviados pela Recuperanda relatórios de créditos vencidos em junho, no total de R\$ 30.871,19, e vincendos do período de 14/07/2025 à 31/07/2025, na monta de R\$ 27.164,06.

Créditos Vencidos (01/06/25 à 30/06/25)	R\$
ANDRADE NEVES ADVOGADOS ASSOCIADOS S/S	3.049,75
Folha de Pagamentos	4.124,00
Gerson Brancos Advogados - ME	23.697,44
<b>Total</b>	<b>30.871,19</b>

Créditos Vincendos (14/07/2025 à 31/07/25)	R\$
ANDRADE NEVES ADVOGADOS ASSOCIADOS S/S	3.049,75
Associação Sul Construção Civil	100,00
ATIVA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	864,30
Caixa Economica Federal	8.794,28
Daniel Faustini Ritter	578,52
FGTS	774,42
Locaweb Serviços de internet S.A	195,72
RGE Sul Distribuidora De Energia S.A.	25,00
Rio Grande do Sul Poder Judiciário	5.536,00
Secretaria da Receita Federal	7.246,07
<b>Total</b>	<b>27.164,06</b>



# 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.

Recomenda-se, com especial atenção, a criação de grupos de contas específicos para eventos extraconcursais, a fim de garantir adequada conferência e transparência.

"Em conformidade com o CPC 26/2011, Itens 29 e 38 do CFC, os créditos concursais, por se sujeitarem aos efeitos do processo de recuperação judicial, sendo tratados de forma distinta dos créditos ditos extraconcursais, seja pelas suas características ou por sua competência, devem ser contabilmente segregados dos créditos não sujeitos em contas específicas, de modo a assegurar sua adequada identificação e, a fidedignidade na prestação de informações."