



AO JUÍZO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÕES E CARTAS PRECATÓRIAS CÍVEIS EM GERAL DA COMARCA DE CAMPO GRANDE/MS.

**AUTOS:** 0829810-08.2022.8.12.0001  
**AÇÃO:** RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
**REQTE:** VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

**VINICIUS COUTINHO CONSULTORIA E PERÍCIA S/S LTDA**, primeira empresa com certificação ISO 9001/2015, especializada em perícia, avaliação e administração judicial, sito a Rua Treze de Maio, 2500, sala 1307, 13º andar, Centro, Campo Grande/MS, fone (67) 3389-3000, com endereço eletrônico específico para intimações "[intimacao@vcpericia.com.br](mailto:intimacao@vcpericia.com.br)", devidamente inscrita no **CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE MATO GROSSO DO SUL, CREA/MS Nº 3078, CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE MATO GROSSO DO SUL, CRC/MS Nº 000292/O**, nomeada como Administradora Judicial pelo Douto Juízo, vem respeitosamente, apresentar o **Relatório de Atividade do Devedor**, nos termos do Art. 22, inciso II, alínea "c" da Lei 11.101/2005.

Nestes Termos,  
Requer Juntada.

Campo Grande/MS, 8 de março de 2024.

**VINICIUS COUTINHO CONSULTORIA E PERÍCIA S/S LTDA**  
CREA/MS 3078 e CRC/MS 000292/O



## RELATÓRIO

AO JUÍZO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÕES E CARTAS PRECATÓRIAS CÍVEIS EM GERAL DA COMARCA DE CAMPO GRANDE/MS.

AUTOS: 0829810-08.2022.8.12.0001

CLASSE: RECUPERAÇÃO JUDICIAL

REQTE: VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA.

Relatório de Atividades do Devedor (Art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005)

Período do 4º trimestre de 2023.



## Sumário

01. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA .....	2
02. BALANÇO PATRIMONIAL .....	2
02.01. ANÁLISE DO ATIVO .....	2
02.02. ANÁLISE DO PASSIVO .....	4
03. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	7
04. ANÁLISE DOS INDICES FINANCEIROS .....	9
04.01. LIQUIDEZ GERAL .....	9
04.02. RETORNO SOBRE VENDAS .....	10
04.03. ENDIVIDAMENTO FINANCEIRO SOBRE O ATIVO .....	11
05. FATURAMENTO .....	12
06. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA .....	13
07. DOCUMENTOS DE ACORDO COM RECOMENDAÇÃO N°72 DO CONSELHO NACIONAL DE JUSTIÇA .....	14
08. ENCERRAMENTO .....	16



## 01. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

Inicialmente, tem-se que as informações obtidas foram disponibilizadas pela Recuperanda **Vale Engenharia e Construções Ltda**, sendo apresentadas as documentações contábeis e financeiras, referente ao período do 4º trimestre de 2023.

Assim sendo, foi realizada a análise das variações demonstradas no balanço patrimonial e demonstração do resultado do exercício, por meio da análise horizontal, ferramenta importante para a mensuração do desenvolvimento das atividades da empresa.

## 02. BALANÇO PATRIMONIAL

Através da análise horizontal é possível comparar os valores de cada conta ao longo de vários períodos contábeis, possibilitando identificar tendências, variações e evoluções nos ativos, passivos e patrimônio líquido da empresa. Essa análise ajuda a avaliar o desempenho financeiro da organização e verificar a consistência das informações contábeis. Os documentos analisados contêm uma variedade de contas, desde estoques até obrigações tributárias, refletindo a diversidade de atividades da empresa.

Portanto, demonstra-se as análises realizadas dentro do Balanço Patrimonial no ano de 2023, conforme segue:

### 02.01. ANÁLISE DO ATIVO

A empresa Vale Engenharia e Construções Ltda apresentou seu Balanço Patrimonial em 31/12/2023, demonstrando um Ativo total de R\$984.495,55 (novecentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e cinquenta e cinco centavos). O Ativo Circulante totalizou R\$767.267,55 (setecentos e sessenta e sete reais, duzentos e sessenta e sete reais e cinquenta e cinco centavos), englobando valores em disponibilidade, instituições financeiras, e clientes, entre outros. Já o Ativo Não Circulante totalizou R\$217.228,00 (duzentos e dezessete mil, duzentos e vinte e oito reais).

Diante das informações coletadas no relatório contábil, demonstram-se o andamento de cada componente dentro do período:



	1º TRIM 2023	2º TRIM 2023	A.H.	3º TRIM 2023	A.H.	4º TRIM 2023	A.H.
<b>ATIVO</b>	R\$ 1.209.866,77	R\$ 1.077.146,92	-10,970%	R\$ 1.065.217,53	-1,107%	R\$ 984.495,55	-7,578%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	R\$ 855.785,30	R\$ 860.576,17	0,560%	R\$ 842.431,01	-2,108%	R\$ 767.267,55	-8,922%
DISPONIVEL	R\$ 1.365,45	R\$ 25.822,01	1791,099%	R\$ 14.199,00	-45,012%	R\$ 9.295,10	-34,537%
CAIXA GERAL	R\$ 168,80	R\$ 18.095,11	10619,852%	R\$ 4.449,44	-75,411%	R\$ 1.021,95	-77,032%
BANCO CONTA MOVIMENTO	R\$ 1.196,65	R\$ 7.726,90	545,711%	R\$ 9.749,56	26,177%	R\$ 8.273,15	-15,143%
CLIENTES	R\$ 152.139,36	R\$ 152.139,32	-	R\$ 152.139,32	-	R\$ 152.139,32	-
OUTROS CREDITOS	R\$ 702.280,49	R\$ 682.614,84	-2,800%	R\$ 676.092,69	-0,955%	R\$ 605.833,13	-10,392%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R\$ 249.377,17	R\$ 253.123,17	1,502%	R\$ 253.123,17	-	R\$ 253.123,17	-
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	R\$ 694,30	R\$ 794,49	14,430%	R\$ 64,09	-91,933%	-R\$ 67.938,29	-106105%
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	R\$ 419.220,72	R\$ 395.708,88	-5,608%	R\$ 389.917,13	-1,464%	R\$ 387.659,95	-0,579%
IMPOSTOS FEDERAIS/ESTADUAIS/MUNICIPAIS À COMPENSAR	R\$ 1.852,61	R\$ 1.852,61	-	R\$ 2.036,76	9,940%	R\$ 2.054,47	0,870%
INSS A RECUPERAR	R\$ 417.368,11	R\$ 393.856,27	-5,633%	R\$ 387.880,37	-1,517%	R\$ 385.605,48	-0,586%
CAUÇÃO	R\$ 32.988,30	R\$ 32.988,30	-	R\$ 32.988,30	-	R\$ 32.988,30	-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	R\$ 354.081,47	R\$ 216.570,75	-38,836%	R\$ 222.786,52	2,870%	R\$ 217.228,00	-2,495%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 188.388,47	R\$ 56.436,27	-70,043%	R\$ 68.210,56	20,863%	R\$ 68.210,56	-
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 183.388,47	R\$ 51.436,27	-71,952%	R\$ 63.210,56	22,891%	R\$ 63.210,56	-
SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	R\$ 183.388,47	R\$ 51.436,27	-71,952%	R\$ 63.210,56	22,891%	R\$ 63.210,56	-
INVESTIMENTOS - BANCOS	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	-	R\$ 5.000,00	-	R\$ 5.000,00	-
<b>IMOBILIZADO</b>	R\$ 156.192,97	R\$ 150.634,45	-3,559%	R\$ 145.075,93	-3,690%	R\$ 139.517,41	-3,831%
IMOBILIZADOS	R\$ 60.400,48	R\$ 60.400,48	-	R\$ 60.400,48	-	R\$ 60.400,48	-
BENEFITÓRIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS	R\$ 182.344,62	R\$ 182.344,62	-	R\$ 182.344,62	-	R\$ 182.344,62	-
DEPRECIÇÃO	-R\$ 86.552,13	-R\$ 92.110,65	6,422%	-R\$ 97.669,17	6,035%	-R\$ 103.227,69	5,691%
<b>INTANGÍVEL</b>	R\$ 9.500,03	R\$ 9.500,03	-	R\$ 9.500,03	-	R\$ 9.500,03	-
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	R\$ 9.500,03	R\$ 9.500,03	-	R\$ 9.500,03	-	R\$ 9.500,03	-

• **Ativo Circulante:** Em análise ao ativo circulante no 4º trimestre em relação ao 3º trimestre apresenta uma redução de 8,922%, passando de R\$842.431,01 (oitocentos e quarenta e dois mil, quatrocentos e trinta e um reais e um centavo) para R\$767.267,55 (setecentos e sessenta e sete mil, duzentos e sessenta e sete reais e cinquenta e cinco centavos). Essa redução no saldo do ativo circulante no 4º trimestre é atribuído principalmente a uma diminuição significativa no saldo disponível em caixa e em contas bancárias.

A seguir demonstra-se gráfico com os saldos trimestrais do ativo circulante no exercício de 2023.



- **Ativo Não Circulante:** Quanto ao ativo não circulante no 4º trimestre em relação ao trimestre anterior, esteve teve um decréscimo de 2,495%.

A seguir demonstra-se saldos do ativo não circulante em gráfico para uma melhor visualização:



A redução ocorrida no saldo do ativo não circulante é devida principalmente ao imobilizado que registrou uma redução em seu saldo de 3,831%, apurando no 4º trimestre o montante de R\$139.517,41 (cento e trinta e nove mil, quinhentos e dezessete reais e quarenta e um centavos), enquanto no trimestre anterior o saldo registrado foi de R\$145.075,93 (cento quarenta e cinco mil, setenta e cinco reais e noventa e três centavos).

## 02.02. ANÁLISE DO PASSIVO

No Balanço Patrimonial em 31/12/2023, a empresa demonstrou um Passivo total de R\$ 984.495,55 (novecentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), seguido do Passivo Circulante que totalizou o montante de R\$2.679.566,90 (dois milhões, seiscentos e setenta e nove mil, quinhentos e sessenta e seis reais e noventa centavos), englobando valores em instituições financeiras, fornecedores obrigações tributárias, entre outros. Já o Passivo Não Circulante somou R\$1.103.499,86 (um milhão, cento e três mil, quatrocentos e noventa e nove reais, oitenta e seis centavos) incluindo obrigações a longo prazo.



Este documento é cópia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAU/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohHlyjt.

Quanto ao passivo, demonstram-se um breve resumo para melhor entendimento:

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.209.866,77	R\$ 1.077.146,92	-10,970%	R\$ 1.065.217,53	-1,107%	R\$ 984.495,55	-7,578%
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 2.623.662,24	R\$ 2.652.138,83	1,085%	R\$ 2.643.453,22	-0,327%	R\$ 2.679.566,90	1,366%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 709.558,11	R\$ 709.558,11		R\$ 709.558,11	-	R\$ 709.558,11	
FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -		R\$ -	-	R\$ -	
FORNECEDORES	R\$ 907.312,42	R\$ 898.495,13	-0,972%	R\$ 893.801,41	-0,522%	R\$ 894.292,81	0,055%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 562.860,47	R\$ 559.529,19	-0,592%	R\$ 549.195,11	-1,847%	R\$ 593.987,39	8,156%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R\$ 244.306,36	R\$ 154.056,58	-36,941%	R\$ 147.439,26	-4,295%	R\$ 148.534,54	0,743%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	R\$ 318.554,11	R\$ 405.472,61	27,285%	R\$ 401.755,85	-0,917%	R\$ 445.452,85	10,877%
OBRIGAÇÃO COM O PESSOAL	R\$ 30.414,12	R\$ 24.340,12	-19,971%	R\$ 21.002,00	-13,714%	R\$ 11.451,00	-45,477%
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 22.940,14	R\$ 18.066,82	-21,244%	R\$ 17.688,18	-2,096%	R\$ 67.925,18	284,015%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÃO PARCELADOS A RECOLHER	R\$ 206.237,55	R\$ 300.237,82	45,579%	R\$ 300.237,82	-	R\$ 300.237,82	
PROVISÕES	R\$ 58.962,30	R\$ 62.827,85	6,556%	R\$ 62.827,85	-	R\$ 65.838,85	4,792%
PROVISÕES TOTAL	R\$ 58.962,30	R\$ 62.827,85	6,556%	R\$ 62.827,85	-	R\$ 65.838,85	4,792%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 443.931,24	R\$ 484.556,40	9,151%	R\$ 490.898,59	1,309%	R\$ 481.728,59	-1,868%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 216.058,24	R\$ 216.058,24		R\$ 216.058,24	-	R\$ 216.058,24	
OUTRAS CONTAS	R\$ 63.153,00	R\$ 63.153,00		R\$ 63.153,00	-	R\$ 63.153,00	
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	R\$ 984.966,57	R\$ 984.966,57		R\$ 1.069.148,86	8,547%	R\$ 1.103.499,86	3,213%
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 984.966,57	R\$ 984.966,57		R\$ 1.069.148,86	8,547%	R\$ 1.103.499,86	3,213%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 739.132,91	R\$ 739.132,91		R\$ 739.132,91	-	R\$ 739.132,91	
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	R\$ 739.132,91	R\$ 739.132,91		R\$ 739.132,91	-	R\$ 739.132,91	
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ -		R\$ 84.182,29	-	R\$ 118.533,29	40,805%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 245.833,66	R\$ 245.833,66		R\$ 245.833,66	-	R\$ 245.833,66	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 2.398.762,04	-R\$ 2.559.958,48	6,720%	-R\$ 2.647.384,55	3,415%	-R\$ 2.798.571,21	5,711%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00		R\$ 800.000,00	-	R\$ 800.000,00	
CAPITAL SUBSCRITO	R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00		R\$ 800.000,00	-	R\$ 800.000,00	
RESERVAS	-R\$ 3.198.762,04	-R\$ 3.359.958,48	5,039%	-R\$ 3.447.384,55	2,602%	-R\$ 3.598.571,21	4,386%
RESERVAS DE LUCROS	R\$ 152.715,01	R\$ 152.715,01		R\$ 152.715,01	-	R\$ 152.715,01	
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$ 3.351.477,05	-R\$ 3.512.673,49	4,810%	-R\$ 3.600.099,56	2,489%	-R\$ 3.751.286,22	4,200%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$ 3.351.477,05	-R\$ 3.512.673,49	4,810%	-R\$ 3.600.099,56	2,489%	-R\$ 3.751.286,22	4,200%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-R\$ 119.508,46	-R\$ 161.196,44	34,883%	-R\$ 86.424,63	-46,386%	-R\$ 151.186,66	74,935%

- **Passivo Circulante** - De acordo com apuração realizada, no 4º trimestre em relação ao trimestre anterior, houve aumento nos saldos do passivo circulante, equivalente a 1,366%.

Por conseguinte, demonstra-se em forma de gráfico os saldos do passivo circulante cada trimestre no exercício de 2023.



Portanto, estima-se que o aumento no saldo circulante no 4º trimestre é principalmente devido ao aumento as obrigações tributárias 8,156%, em relação ao trimestre anterior.

- **Passivo Não Circulante** – Em análise ao passivo não circulante, tem-se que no 4º trimestre em comparação ao trimestre anterior, este apresentou aumento, conforme demonstra-se a seguir em gráfico.



O aumento registrado no grupo do Passivo não circulante pode ser atribuído a subconta de outras obrigações, tendo um aumento de 40,805% no 4º trimestre.

Este documento é cópia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohHYjt.





Este documento é cópia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832 e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.

- **Patrimônio Líquido** – Em relação ao Patrimônio Líquido, tem apresentado no decorrer do exercício de 2023 saldos com valores negativos, o que significa que suas obrigações veem superando seus ativos e lucros acumulados, apontando uma situação de prejuízo acumulado cada vez maior.



### 03. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

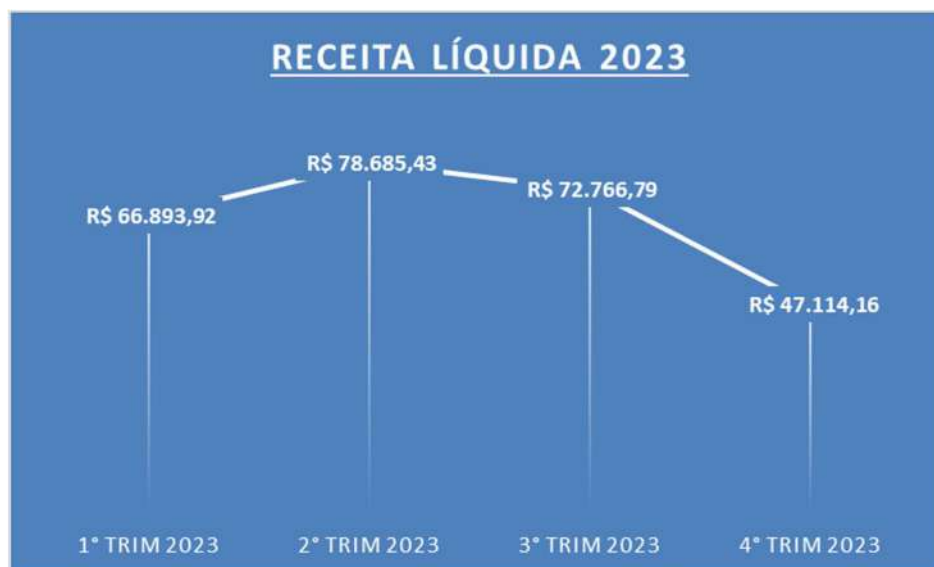
A empresa Vale Engenharia e Construções Ltda apresentou sua Demonstração de Resultado do Exercício referente ao 4º trimestre de 2023. A Receita Operacional Bruta foi de R\$ 51.575,43 (cinquenta e um mil, quinhentos e setenta e cinco reais e quarenta e três centavos), após deduções, a Receita Operacional Líquida foi de R\$47.114,16 (quarenta e sete mil, cento e quatorze reais e dezesseis centavos).

A título de informação, segue anexo a tabela com os percentuais de variação para cada item expresso nas Demonstrações do Resultado do Exercício (Anexo II), apuradas entre os períodos:



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	1º TRIM/2023	2º TRIM/2023	A.H.	3º TRIM/2023	A.H.	4º TRIM/2023	A.H.
LUCRO BRUTO	-R\$ 60.019,53	R\$ 23.839,15	-139,719%	R\$ 46.277,46	94,124%	R\$ 39.218,24	-15,254%
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTO	R\$ 70.899,75	R\$ 85.680,99	20,848%	R\$ 79.076,42	-7,708%	R\$ 51.575,43	-34,778%
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS/REVENIDAS/SERVIÇOS	-R\$ 4.005,83	-R\$ 6.995,56	74,634%	-R\$ 6.309,63	-9,805%	-R\$ 4.461,27	-29,294%
(-) PIS	-R\$ 460,85	R\$ -	-100,000%	-R\$ 6.309,63	-	-R\$ 4.461,27	-29,294%
RECEITAS OPERACIONAL LIQUIDA	R\$ 66.893,92	R\$ 78.685,43	17,627%	R\$ 72.766,79	-7,522%	R\$ 47.114,16	-35,253%
CUSTO OPERACIONAL DE SERV. PRESTADOS	-R\$ 126.913,45	-R\$ 54.846,28	-56,785%	-R\$ 26.489,33	-51,703%	-R\$ 7.895,92	-70,192%
DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$ 61.490,23	-R\$ 187.191,07	204,424%	-R\$ 132.368,41	-29,287%	-R\$ 188.966,09	42,758%
DEPESAS COM PESSOAL	-R\$ 30.615,65	-R\$ 73.815,89	141,105%	-R\$ 91.413,35	23,840%	-R\$ 171.056,70	87,124%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	-R\$ 6.172,59	-R\$ 26.163,53	323,866%	-R\$ 131,56	-99,497%	R\$ -	-100,000%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-R\$ 24.701,99	-R\$ 87.211,65	253,055%	-R\$ 40.823,50	-53,190%	-R\$ 17.909,39	-56,130%
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 5.596,70	R\$ 4.109,00	-26,582%	R\$ 1.469,27	-64,243%	-R\$ 262,90	-117,893%
RECEITA FINANCEIRA	R\$ -	R\$ 4.749,01	#DIV/0!	R\$ 1.623,17	-65,821%	R\$ 139,24	-91,422%
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ -	-R\$ 640,01	#DIV/0!	-R\$ 153,90	-75,954%	-R\$ 402,14	161,300%
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	-R\$ 115.913,06	-R\$ 159.242,92	37,381%	-R\$ 84.621,68	-46,860%	-R\$ 150.010,75	77,272%
PROVISÃO P/ IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-R\$ 3.595,40	-R\$ 1.953,52	-45,666%	-R\$ 1.802,95	-7,708%	-R\$ 1.175,91	-34,779%
RESULTADO OPERACIONAL	-R\$ 119.508,46	-R\$ 161.196,44	34,883%	-R\$ 86.424,63	-46,386%	-R\$ 151.186,66	74,935%

Ademais, a Receita Líquida Operacional, ao final do exercício de 2023, teve o saldo apurado em R\$47.114,16 (quarenta e sete mil, cento e quatorze reais e dezesseis centavos) conforme demonstra-se:



Ademais, a receita líquida em termos de percentual (%) demonstrou redução de 35,253% ao final do 4º trimestre em relação com o trimestre anterior.

Quanto as despesas operacionais, estas aumentaram no 4º trimestre, em 42,758%. A seguir demonstra-se através de gráfico, objetivando uma melhor verificação.



O aumento no saldo da despesa operacional no 4º trimestre foi significativo em relação aos trimestres anteriores, com um acréscimo que pode impactar diretamente no resultado da empresa.

## 04. ANÁLISE DOS INDICES FINANCEIROS

Para que uma empresa ou qualquer tipo de empreendimento se desenvolva, é necessário entender e analisar os resultados oriundos de suas operações. Para isso ser feito corretamente, utiliza-se os indicadores financeiros, sendo eles os responsáveis por demonstrar a evolução financeira e patrimonial.

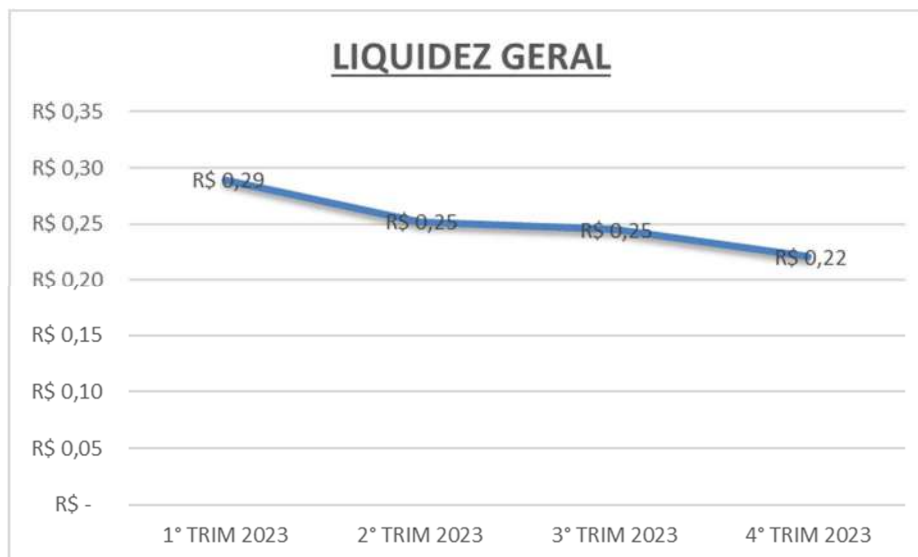
Assim, estes indicadores se tornam importantes para a avaliação do desempenho da empresa de curto e longo prazo.

### 04.01. LIQUIDEZ GERAL

O indicador de **liquidez geral** tem por objetivo verificar a capacidade de pagamento de todos os saldos a receber e a realizar em confronto com as obrigações a pagar, considerando tanto os saldos de curto e longo prazo. Portanto, indica quanto a empresa possui de **Ativo Circulante e Realizável a Longo Prazo** para cada R\$1,00 de **dívida total**.



Sendo assim, ao efetuar a análise pelo índice de Liquidez Geral da empresa, evidenciou a capacidade de pagamento para cada trimestre em 2023, a seguir demonstra-se em gráfico o percentual equivalente a cada período:



No 4º trimestre o índice de liquidez apurado apresentou uma pequena redução, de R\$ 0,25 para R\$ 0,22, sendo a média ao final do exercício de 2023 de R\$0,25 (vinte cinco centavos) para cada R\$1,00 (um real) de dívida total.

#### 04.02. RETORNO SOBRE VENDAS

A rentabilidade é medida em função dos investimentos. Desta forma analisa-se o Balanço Patrimonial com a finalidade de demonstrar a **Rentabilidade do Ativo**.

A **Margem de Lucro Líquido** indica a rentabilidade obtida em decorrência do resultado líquido auferido em função da receita bruta realizada, ou seja, representa quanto restou de dinheiro após a dedução de todas as despesas.

Destaca-se então que, quanto maior for o índice de rentabilidade, melhor o ganho obtido pela empresa.

Quanto ao percentual (%) de lucro líquido em relação às vendas líquidas, têm-se os seguintes resultados:



Em decorrência do Resultado do Exercício ter sido de prejuízo, o retorno sobre as vendas registrou perda de 320,89% no 4º trimestre de 2023.

**04.03. ENDIVIDAMENTO FINANCEIRO SOBRE O ATIVO**

Esse índice indica a participação do Passivo no financiamento do Ativo, mostrando a dependência da empresa com os terceiros.

Com relação ao percentual (%) de recursos financeiros em relação ao Ativo Total, tem-se:



Este documento é cópia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAU/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.



No último trimestre o Endividamento Financeiro s/ o Ativo apresentou um aumento, sendo apurado ao final de 2023 o percentual de 384,26%. Todavia, a dependência de capital de terceiros para o financiamento do Ativo da empresa permanece muito acima de 100%.

## 05. FATURAMENTO

Inicialmente, cabe informar que as apurações são realizadas com base no relatório disponibilizado pela Recuperanda. Posto isto, a empresa **Vale Engenharia e Construções Ltda**, disponibilizou até a presente data o relatório de faturamento referente a outubro a dezembro de 2023.

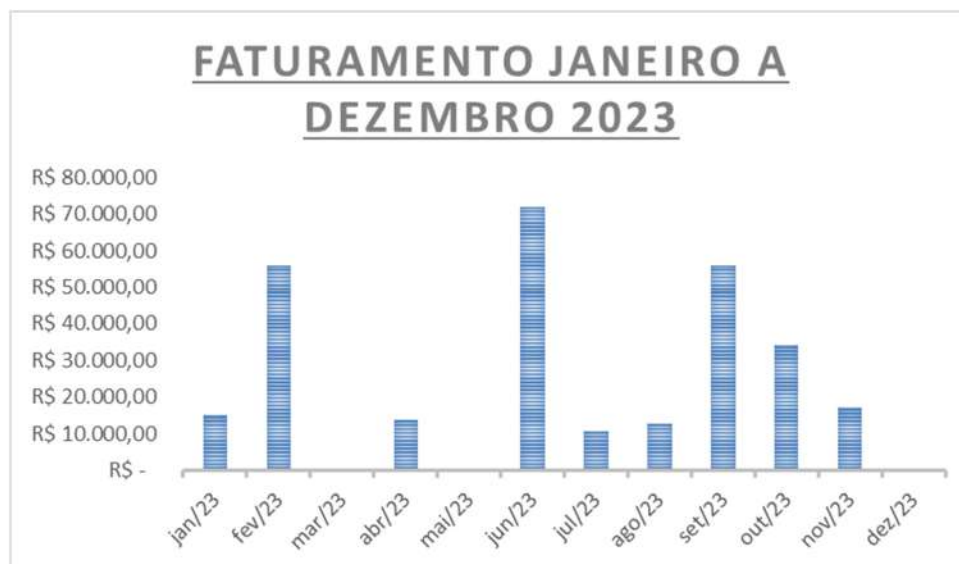
Com base nos relatórios anteriormente disponibilizados, tem-se os saldos do período de janeiro a dezembro de 2023, conforme abaixo demonstrado:

<b>VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA</b>	
<b>PERÍODO</b>	<b>VALOR</b>
jan/23	R\$ 14.963,47
fev/23	R\$ 55.936,28
mar/23	R\$ -
abr/23	R\$ 13.861,40
mai/23	R\$ -
jun/23	R\$ 71.819,59
jul/23	R\$ 10.613,40
ago/23	R\$ 12.573,66
set/23	R\$ 55.889,36
out/23	R\$ 34.326,21
nov/23	R\$ 17.249,22
dez/23	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 287.232,59</b>
<b>MÉDIA</b>	<b>R\$ 23.936,05</b>

Dentre os meses de janeiro a dezembro de 2023, tem-se um total R\$ 287.232,59 (duzentos e oitenta e sete mil, duzentos e trinta e dois reais e cinquenta e nove centavos).

Ademais, a média do período foi de R\$ 23.936,05 (vinte três mil, novecentos e trinta e seis reais e cinco centavos).

A título de informação, demonstra-se gráfico com os saldos apurados no exercício de 2023.



## 06. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

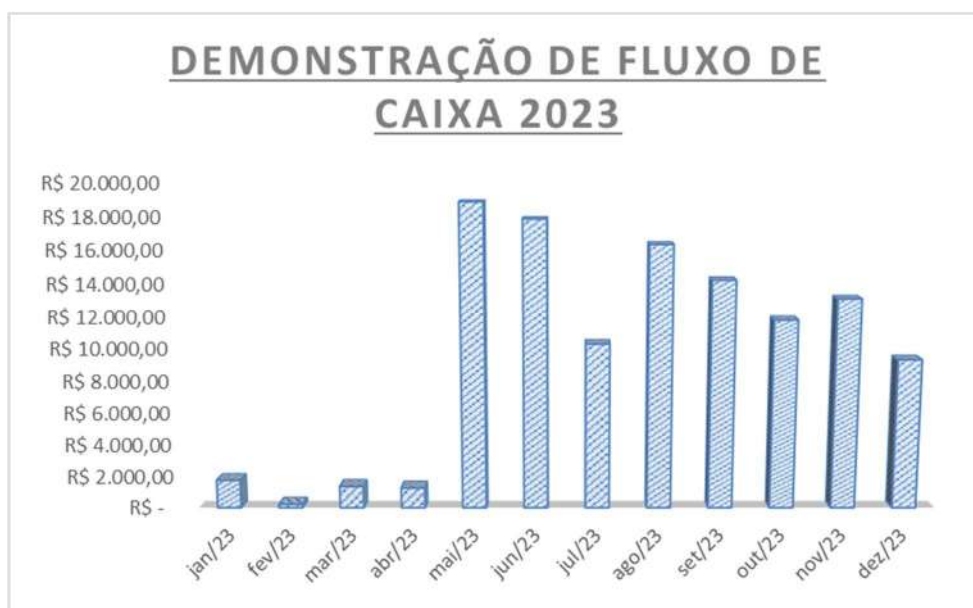
Em análise as demonstrações de fluxo de caixa no exercício de 2023, tem-se as seguintes informações:

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
RESULTADO DO PERÍODO	- 75.353,46	1.461,29	- 45.616,29	- 41.961,70	- 119.248,64	13,90
ATIVIDADES OPERACIONAIS	72.375,79	- 4.850,38	44.912,29	40.003,62	134.970,34	- 2.879,48
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	- 1.124,83	- 1.536,25	1.148,84	- 105,24	17.574,54	- 1.012,74
1 - CAIXA LIQ. GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	- 1.124,83	- 1.536,25	1.148,84	- 105,24	17.574,54	- 1.012,74
2 - CAIXA LIQ. CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-	-	-	-
3 - CAIXA LIQ. CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
RESULTADO NAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)	- 1.124,83	- 1.536,25	1.148,84	- 105,24	17.574,54	- 1.012,74
DISPONIBILIDADES - INÍCIO DO PERÍODO	2.877,69	1.752,86	216,61	1.365,45	1.260,21	18.834,75
DISPONIBILIDADES - FINAL DO PERÍODO	1.752,86	216,61	1.365,45	1.260,21	18.834,75	17.822,01

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
RESULTADO DO PERÍODO	- 64.026,16	- 30.929,69	8.531,22	- 5.085,82	- 116.411,36	- 29.689,48
ATIVIDADES OPERACIONAIS	54.623,64	35.109,30	- 12.529,24	817,16	115.846,72	24.099,76
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	- 7.549,68	6.032,45	- 2.145,18	- 2.415,82	1.288,20	- 3.736,88
1 - CAIXA LIQ. GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	- 7.549,68	6.032,45	- 2.145,18	- 2.415,82	1.288,20	- 3.736,88
2 - CAIXA LIQ. CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-	-	-	-
3 - CAIXA LIQ. CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
RESULTADO NAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)	- 7.549,68	6.032,45	- 2.145,18	- 2.415,82	1.288,20	- 3.736,88
DISPONIBILIDADES - INÍCIO DO PERÍODO	17.822,01	10.272,33	16.304,78	14.159,60	11.743,78	13.031,98
DISPONIBILIDADES - FINAL DO PERÍODO	10.272,33	16.304,78	14.159,60	11.743,78	13.031,98	9.295,10

Consoante à Demonstração de Fluxo de Caixa disponibilizado pela Recuperanda, ao final do mês de dezembro, encerrou-se o caixa com saldo de R\$ 9.295,10 (nove mil, duzentos e noventa e cinco reais e dez centavos) de lucro.

Para finalizar, expõe-se gráfico, para uma melhor visualização de evolução/involução dos meses de janeiro a dezembro de 2023.



## 07. DOCUMENTOS DE ACORDO COM RECOMENDAÇÃO N°72 DO CONSELHO NACIONAL DE JUSTIÇA

Exercendo a atribuição prevista no art. 22, I, alínea "d", da Lei 11.101/2005, esta Administradora solicitou à Recuperanda, com base na recomendação n° 72 do Conselho Nacional de Justiça, as seguintes informações:

- Certidão Negativa de débito fiscal Municipal;
- Certidão Negativa de tributos Mobiliários e Imobiliários;
- Certidão Negativa de débito fiscal estadual;
- Certidão da dívida ativa da União;
- Certidão de Regularidade do FGTS;
- Certidão Negativa de débitos trabalhistas;

Solicitou ainda, informações acerca da existência de credores Extraconcursais (não sujeitos à Recuperação Judicial), e a disponibilização da





Este documento é cópia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.

Relação de tais credores (se houver), pertinente as seguintes origens e/ou transações:

- Fiscal;
- Cessão fiduciária de títulos / direitos creditórios;
- Alienação Fiduciária;
- Arrendamentos mercantis e;
- Adiantamento de contrato de Câmbio (ACC)
- Obrigações ilíquidas.

Havendo créditos tributários e/ou trabalhistas constituídos após o ajuizamento da Recuperação Judicial, e pendentes de pagamento, foi solicitada também a disponibilização da relação pertinente.

Ao fim, foram realizadas algumas indagações à Recuperanda a respeito de eventual alteração da atividade empresarial, alteração da estrutura societária e dos órgãos da administração ou abertura/fechamento de alguma filial.

Por conseguinte, em resposta, a Recuperanda disponibilizou os seguintes documentos que segue anexo a este relatório:

- ✓ Certidão de Débito em Dívida Ativa do Estado de Mato Grosso do Sul nº063487/2024, Vale Engenharia e Construções Ltda, emitido em 22/01/2024 com validade de 60 dias;
- ✓ Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas nº5246609/2024, Vale Engenharia e Construções Ltda CNPJ:02.257.008/0001-63 (Matriz e filial), emitida em 22/01/2024 com validade até 20/07/2024, nada consta;
- ✓ Certidão de Débito Mobiliário Municipal de Mato Grosso do Sul nº19313/24-50, CNPJ:02.257.008/0001-63, com validade até 21/02/2024, constam débitos verificado na certidão;
- ✓ Certidão Positiva de Débitos Gerais Municipal SEFIN, CNPJ:02.257.008/0001-63, Vale Engenharia e Construções Ltda, validade até 21/02/2024, constam débitos verificado na certidão;



- ✓ Certificado de Regularidade do FGTS, CNPJ:02.257.008/0001-63, emitida em 16/01/2024 com validade até 14/02/2024, nada consta.

No mais, a empresa Vale Engenharia e Construções informa não ter havido quaisquer alterações a respeito das atividades empresarial, estrutural societária, bem como desconhece até o momento a existência de outros credores extraconcursais de qualquer natureza.

Por fim, ressalta-se que as certidões disponibilizadas pela Recuperanda seguem anexos a este relatório.

## 08. ENCERRAMENTO

Este é o relatório, informa-se que a VCP Consultoria e Perícia estão à disposição de V. Excelência, dos credores, ou de qualquer interessado no processo, para esclarecer possíveis dúvidas quanto ao seu conteúdo.

- **Anexo I** – Balanço Patrimonial 2023;
- **Anexo II** – Demonstração do Resultado do Exercício 2023.
- **Anexo III** – Relatório de Faturamento de outubro a dezembro 2023;
- **Anexo IV** – Demonstração de Fluxo de Caixa de outubro a dezembro de 2023;
- **Anexo V** – Certidões Negativas de Débitos e e-mail com resposta de acordo com as Recomendações nº72 do Conselho Nacional de Justiça.

Nestes termos, pede deferimento.

Campo Grande/MS, 8 de março de 2024.

**VINICIUS COUTINHO CONSULTORIA E PERÍCIA S/S LTDA**  
CREA/MS 3078 e CRC/MS 000292/0

# ANEXO I

## BALANÇO PATRIMONIAL

### 4º TRIMESTRE 2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>	<b>984.495,55D</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>767.267,55D</b>
<b>DISPONIVEL</b>	<b>9.295,10D</b>
<b>CAIXA</b>	<b>1.021,95D</b>
CAIXA GERAL	1.021,95D
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>8.273,15D</b>
BANCO ITAU S.A	10,00D
BLOQUEIO JUDICIAL - SICOOB - COOP 4256-0/C 3670-6	10,63D
BLOQUEIO JUDICIAL CORA AG.001-CONTA 1598527-0	7.879,04D
CORA AG.001-CONTA 1598527-0	11,20D
BANCO SAFRA AG 0043 CONTA 00583018-0	362,28D
<b>CLIENTES</b>	<b>152.139,32D</b>
<b>DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>152.139,32D</b>
adage CAPITAL PARTICIPAÇÕES LTDA.	131.819,09D
COMISSAO REGIONAL DE OBRAS DA 9A REGIAO MILITAR	4.113,90D
EMPRESA BRASILEIRA DE SERVICOS HOSPITALARES - EBSERH	9.486,31D
LUIZ ANTONIO CESE	6.720,02D
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>605.833,13D</b>
<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>253.123,17D</b>
ADIANT FORNECEDORES DIVERSOS	249.591,86D
SERVIÇOS DE CONSULTORIA(DIONES)	3.531,31D
<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>67.938,29C</b>
ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	68.002,38C
ARREDONDAMENTO EMPREGADOR	1,99D
ARREDONDAMENTO EMPREGADO	62,10D
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>387.659,95D</b>
<b>IMPOSTOS FEDERAIS/ESTADUAIS/ MUNICIPAIS À COMPENSAR</b>	<b>2.054,47D</b>
COFINS A RECUPERAR	9,00D
COFINS RETIDO A COMPENSAR	1.290,83D
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDO A COMPENSAR	271,16D
IRRF S/ NOTA FISCAL À RECUPERAR	201,87D
PIS A RECUPERAR	1,95D
PIS RETIDO A COMPENSAR	279,66D
<b>INSS A RECUPERAR</b>	<b>385.605,48D</b>
INSS A RECUPERAR	29.173,57D
CEI 7000016656876 OBRA FISA 20	18.150,09D
CEI 512037239572 OBRA DAMHA	47.346,71D
CEI 5122718999/79 OBRA RICHARDSON	675,30D
CEI 51.233.11246/76 OBRA VALE COPACOL	5.267,96D
OBRA QUALITY	826,33D
CEI 51.243.26856/76 OBRA CENTRO RADIOLOGICO CG/MS	29.039,45D
CEI 5123641535/74 OBRA VALE VICENTE PRIANTE - INST JESUS	12.658,93D
OBRA AGUAS GUARIROBA/FINANCIAL	8.981,21D
OBRA COOP.CRED.POUPANÇA e INVEST.de MT e CG - SICOB	23.805,30D
OBRA GAS METAL MONTAGENS LTDA	233,20D
OBRA HOSPITAL DO CANCER	49.361,26D
CNO 900017773874 OBRA FISA 24 - ATHENAS EMPRE - INSS	1.367,94D
OBRA EMPRESA BRAS SERV HOSP - EBSERH - INSS	37.446,59D
OBRA HU - FUNDAÇÃO ARY FRAUZINO INSS	1.756,02D
OBRA HVM INCORPORAÇÕES - INSTITUTO MIRIM CG - INSS	4.905,55D
OBRA IMPACT MÁQUINAS - INSS	10.062,60D
OBRA INOVAR AVIAÇÃO AGRÍCOLA - INSS	35.188,80D
OBRA KASPER & CIA LTDA - INSS	274,06D
INSS RETIDO ANO 2022 SOBRE NFSe	69.084,61D
<b>CAUÇÃO</b>	<b>32.988,30D</b>
CAUÇÃO	32.988,30D
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>217.228,00D</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>68.210,56D</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>63.210,56D</b>
<b>SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA</b>	<b>63.210,56D</b>

ENIER GUERREIRO DA FONSECA  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 230.803.701-63

LUCIANO LOPES  
Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
CPF: 005.776.181-72

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
PLANO SAUDE BRADESCO	63.210,56D
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>5.000,00D</b>
<b>INVESTIMENTOS - BANCOS</b>	<b>5.000,00D</b>
QUOTAS DE CAPITAL SICOOB	5.000,00D
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>139.517,41D</b>
<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>19.664,68D</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	19.664,68D
<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>40.735,80D</b>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	20.331,04D
COMPUTADORES E PERIFERICOS	20.404,76D
<b>BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS</b>	<b>182.344,62D</b>
IMPOSTOS E TAXAS	2.207,06D
LOCAÇÃO	12.540,03D
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO- benfeitorias	144.223,05D
REFEIÇÕES	704,88D
SEGURANÇA	3.282,60D
SERVIÇOS PRESTADOS - PJ	18.944,60D
VALE TRANSPORTE	442,40D
<b>(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>103.227,69C</b>
(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	14.705,09C
(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	14.866,64C
(-) DEPRECIÇÃO COMPUTADORES E PERIFECO	20.404,76C
(-) AMORTIZAÇÕES DE BENF. EM PROP. TERC	53.251,20C
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>9.500,03D</b>
<b>MARCAS, DIREITOS E PATENTES</b>	<b>9.500,03D</b>
SOFTWARES	9.500,03D
<b>PASSIVO</b>	<b>984.495,55C</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.679.566,90C</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>351.452,58C</b>
<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>11.451,00C</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	8.151,00C
RESCISÃO A PAGAR	3.300,00C
<b>OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS</b>	<b>67.925,18C</b>
INSS A RECOLHER	9.453,33C
FGTS A RECOLHER	58.006,03C
FGTS A RECOLHER- PARCELAMENTO MP 927/2020	465,82C
<b>PARCELAMENTO INSS</b>	<b>206.237,55C</b>
INSS A RECOLHER- PARCELAMENTO 01NOV2021	108.230,66C
INSS A RECOLHER- PARCELAMENTO 09ABR2021	98.006,89C
<b>PROVISÕES</b>	<b>65.838,85C</b>
PROVISÕES FÉRIAS	39.320,37C
PROVISÕES INSS s/ FÉRIAS	11.677,84C
PROVISÕES FGTS s/ FÉRIAS	3.145,53C
PROVISÕES 13º SALÁRIO	9.269,20C
PROVISÕES INSS s/ 13º SALÁRIO	1.793,59C
PROVISÕES FGTS s/ 13º SALÁRIO	632,32C
<b>FORNECEDORES</b>	<b>894.292,81C</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>892.995,05C</b>
ALARMES GDA COMERCIO E SERVICOS LTDA	968,00C
Alumetal Alumínio E Metalicos Ltda	7.696,50C
Andes Ferramentas Eletricas e Pneumaticas EIRELI	109,99C
ARCELORMITTAL BRASIL SA	4.037,15C
ATACADAO S.A.	195,79C
ATACADAO S.A.	132,32C
ATACADAO S.A.	121,88C
AUTO POSTO MILENIO LTDA	2.626,04C
BARBOSA MATERIAL DE CONSTRUCAO EIRELI ME	461,77C

ENIER GUERREIRO DA FONSECA  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 230.803.701-63

LUCIANO LOPES  
Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
CPF: 005.776.181-72

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
BR DISTRIBUIDORA DE TINTAS LTDA	130,00C
BRAMIX CONCRETEIRA EIRELI	3.360,00C
BRISA SUL - COMERCIO E DISTRIBUICAO DE PRODUTOS PARA REFRIGE	179,10C
CENTRAL FERRAMENTAS LTDA - 02	79,66C
CERAMICA VOLPISO LTDA	9.200,00C
CG COM. IND. E SERV. DE FERRO E ACO LTDA	1.636,60C
CIRO TRANSPORTADORA LTDA	51.688,00C
CONCENTRO MARCAS LTDA-4	43,90C
CONTEC IND. E COM. LTDA	1.170,42C
CONTRAFO COMERCIO DE MATERIAIS ELETRICOS LTDA	10.324,70C
DELTA COMERCIO DE MATERIAIS ELETRICO E HIDRAULICO	193,20C
DOURAGLASS IND E COM DE VIDROS LTDA	15.133,79C
DSO DISTRIB. COM. DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	6.120,00C
ELETRICA ZAN LTDA	38.922,11C
ELOS COMERCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	9.325,80C
EWERTON DA SILVA DE SOUZA	37,90C
FELISMINO & CARNEIRO LTDA	75,98C
FERRAGEM ALVORADA LTDA	27.447,51C
FORTHE LUX COMERCIO E SERVICO LTDA	2.210,00C
GENESIS SISTEMAS DE SEGURANCA LTDA - ME	1.223,00C
GRANDE ACO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO LTDA	1.465,00C
GS COMERCIO E INSTALAÇÕES ESPECIAIS EIRELLI ME	84.000,00C
H r Ferreira Moreno Eireli	256,86C
INTELBRAS S/A - IND DE TEL ELET BRASILEI	316,70C
ISHII & YONAMINE LTDA	15.020,00C
J.M.M. DISTRIBUIDORA DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	403,29C
JANAINE AYALA DA SILVA	3.065,00C
JRD COMERCIO DE ACABAMENTOS E REVESTIMENTOS LTDA	14.770,00C
KM TRANSPORTE RODOVIARIO DE CARGAS LTDA	765,00C
KSV ASSESSORIA E CONSULTORIA EM SEGURANCA E MEDICINA DO TRABALHO S/C LTI	308,00C
Leroy Merlin Cia Brasileira de Bricolagem	24.560,06C
M.S. EXTINTORES E EQUIP SEGURANCA LTDA	1.354,49C
MADEZAN COMERCIO DE MADEIRAS LTDA	1.938,00C
MAGAZINE LUIZA S/A	1.348,79C
MARIA JUSINEIA DE SOUZA FARIA ME	485,00C
MARMORARIA BERNARDO LTDA -EPP	1.948,00C
MARMORES EXOTICOS LTDA	3.894,43C
MAYCON WESLEY POLETI DE OLIVEIRA-ME	16.357,00C
MECARI DISTRIBUIDORA LTDA	1.208,67C
METTA HIDRAULICA E ELETRICA LTDA	475,00C
MIRIAM CELESTE BARBOSA PIRES 04920489161	600,00C
PAULI INDUSTRIA METALURGICA E COMERCIO LTDA	144.592,55C
PAULO HERMENEGILDO DE ALMEIDA - ME	750,00C
PAVTUBO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	10.960,00C
Petel Materiais De Construcao E Equipamentos Ltda	2.928,41C
POLIMIX CONCRETO LTDA	17.040,00C
PONTUAL ENGENHARIA LTDA EPP	14.263,90C
POSTO CARANDA LOCATELLI LTDA	533,52C
POSTO EMANUELE LTDA	9.244,81C
PRO ESTRUTURAS EIRELI - EPP	6.026,67C
RC PLAC Comercio de Forros e Divisorias Ltda	1.550,00C
RICARDO DA SILVA RAMOS - ME	3.960,00C
ROBERTO RODRIGUES ADVOGADOS ASSOCIADOS S/S	4.800,00C
ROCHA HAYD COMERCIO & SERVICOS EIRELI - ME	5.430,81C
RUDINEY GOIS BARBOZA 26242524104	1.700,00C
S.A THEODORO COM. DE MAT. P/ CONSTRUCOES ME	775,00C
SANA CHAMA COMERCIO E SERVICOS LTDA	12,00C
SANTANA TINTAS LTDA ME	95,00C
SDB COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	435,59C
SERTAO COMERCIAL DE EQUIPAMENTOS LTDA	11.960,92C
SIG INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	66.340,94C
SMART CENTER COMERCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO EIRELI	1.017,00C
SOFTPLAN PLANEJAMENTO E SISTEMAS LTDA	1.130,23C
SOLDAFORTE COMERCIO DE MAQ E EQUIP EIRELLI ME	430,10C
SOLDAMAQ COMERCIO DE FERRAMENTAS LTDA	1.813,18C
SOLIDIFICA FUNDACOES E GEOTECNIA LTDA	28.015,35C
STOK MAQUINAS. FERRAMENTAS & UTILIDADES EIRELI ME	1.219,50C
SUPERMIX MAT. CONST E REPAROS EM GERAL	181,20C

ENIER GUERREIRO DA FONSECA  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 230.803.701-63

LUCIANO LOPES  
Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
CPF: 005.776.181-72

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832  
, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAU/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site  
<https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Saldo Atual
TEIXEIRA COMERCIO E LOCAÇÕES LTDA EPP	510,00C
TF CONSERVARE GRAFICA E COMERCIO LTDA	223,00C
TRANE TECHNOLOGIES IND COM SERV AR-COND LTDA	160.823,00C
TRINITA PISOS E PORCELANATOS LTDA	2.304,57C
VELUTEX INDUSTRIA E COMERCIO DE TINTAS L	2.370,32C
VIA S/A	420,90C
VOLPINI INDUSTRIA CERAMICA LTDA	6.460,00C
W&S INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES LTDA - ME	774,68C
WMB SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA	945,00C
Zeus do Brasil Ltda	11.428,50C
ZILDA FIRMINO DOS ANJOS	138,00C
<b>FORNCEDORES ESTRANGEIROS</b>	<b>1.297,76C</b>
DUBTECH COMERCIO ELETRONICO LTDA	89,90C
DUTRA MAQUINAS COMERCIAL E TECNICA LTDA	953,36C
EMBALLAR COMERCIO DE EMBALAGENS E DESCARTAVEIS LTDA	77,80C
FABIANO CAVALCANTE MACHADO	176,70C
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>242.534,81C</b>
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>148.534,54C</b>
ISS A RECOLHER	330,57C
ISS À RECOLHER - MUNICIPIO DE SIDROLÂNDIA/MS	80.026,00C
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	9.741,75C
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	5.055,68C
IRRF S/ FOLHA À RECOLHER	5.382,84C
PIS A RECOLHER	467,24C
COFINS A RECOLHER	2.156,77C
IRRF S/ NFSe À RECOLHER	48,46C
CRF A RECOLHER	614,26C
ISS RETIDO A RECOLHER	120,09C
ISS PARCELAMENTO	41.270,70C
IPTU A PAGAR	3.320,18C
<b>IMPOSTOS E CONTRIB PARCELADOS A RECOLHER</b>	<b>94.000,27C</b>
COFINS PARCELADO A RECOLHER	32.978,53C
CSLL PARCELADO A RECOLHER	13.423,94C
IRPJ PARCELADO A RECOLHER	22.080,36C
IRRF PARCELADO A RECOLHER	10.143,40C
PARCELAMENTO PGFN	8.866,89C
PIS PARCELADO A RECOLHER	6.507,15C
<b>EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>709.558,11C</b>
<b>EMPRESTIMOS</b>	<b>709.558,11C</b>
EMPRESTIMO BANCO ITAU - FOPA01	6.003,54C
EMPRESTIMO BANCO ITAU - FOPA02	3.988,08C
EMPRESTIMO BANCO ITAU - FOPA03	4.723,92C
EMPRESTIMO BANCO ITAU - FOPA04	2.072,25C
(-) JUROS A VENCER EMPREST BANCO ITAU - FOPA	893,94D
EMPRESTIMO BANCO ITAU - REFIN PJ 01	25.955,90C
EMPRESTIMO BANCO ITAU - REFIN PJ 02	50.288,80C
(-) JUROS A VENCER EMPR BANCO ITAU- REFIN PJ 02	16.905,76D
EMPRESTIMO BANCO ITAU - REFIN PJ 03	51.543,50C
(-) JUROS A VENCER EMPR BANCO ITAU - REFIN PJ 03	18.760,95D
GIRO PARCELADO BANCO ITAU	1.723,06C
GIRO FACIL CAIXA ECONOMICA (CP)	283.996,03C
(-) JUROS A VENCER GIRO FÁCIL CEF (CP)	117.998,99D
ANTONIO KOES	53.889,09C
ARTHUR COELHO BARBOSA	100.000,00C
DEONY LOURDES MENEGUSSO	114.480,00C
MARIA OTILIA GUERREIRO DA FONSECA	129.500,00C
NEXOOS SOCIEDADE	87.218,50C
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO 950835	58.782,32C
(-) JUROS A VENCER S/ EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO 950835	110.047,24D
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>481.728,59C</b>
<b>ADIANTAMENTOS de CLIENTES</b>	<b>216.058,24C</b>
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	116.058,24C

ENIER GUERREIRO DA FONSECA  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 230.803.701-63

LUCIANO LOPES  
Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
CPF: 005.776.181-72

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832 e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAU/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohHYjt.

Empresa: VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP  
 C.N.P.J.: 02.257.008/0001-63  
 Balanço encerrado em: 31/12/2023

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Saldo Atual
PAULO HANS	100.000,00C
<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR</b>	<b>202.517,35C</b>
LAIS COSTA SANTOS	91,79C
LM SERVICOS S/S LTDA - ME	41.600,00C
CARTÃO DE CRÉDITO - SICOOB	22.201,54C
GF TECNOLOGIA LTDA	138.624,02C
<b>OUTRAS CONTAS</b>	<b>63.153,00C</b>
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C/C 514.3	43.916,14C
BRABESCO 4247 CC 0144577-4	19.236,86C
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.103.499,86C</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.103.499,86C</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>739.132,91C</b>
<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>739.132,91C</b>
EMPRESTIMO BANCO ITAU-FOPA01	3.335,30C
EMPRESTIMO BANCO ITAU - FOPA02	2.871,70C
EMPRESTIMO BANCO ITAU - FOPA03	1.968,30C
EMPRESTIMO BANCO ITAU - FOPA04	1.381,50C
(-) JUROS A VENCER EMPREST BANCO ITAU - FOPA	1.859,08D
EMPRESTIMO BANCO ITAU - REFIN PJ 01	72.676,52C
EMPRESTIMO BANCO ITAU - REFIN PJ 02	15.086,64C
(-) JUROS A VENCER EMPR BANCO ITAU- REFIN PJ 02	5.071,73D
EMPRESTIMO BANCO ITAU - REFIN PJ 03	163.147,20C
(-) JUROS A VENCER S/EMPR BC ITAU - REFIN PJ 03	60.035,08D
GIRO FACIL CAIXA ECONOMICA	563.027,63C
(-) JUROS À VENCER GIROCAIXA (LP)	148.174,41D
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO 950835	263.752,17C
(-) JUROS A VENCER S/ EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO 950835	132.973,75D
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>245.833,66C</b>
<b>IMPOSTOS E CONTRIB PARCELADOS A RECOLHER</b>	<b>245.833,66C</b>
COFINS PARCELADO A RECOLHER	98.935,59C
CSLL PARCELADO A RECOLHER	40.270,62C
IRPJ PARCELADO A RECOLHER	66.242,28C
PARCELAMENTO PGFN	31.375,27C
PIS PARCELADO A RECOLHER	9.009,90C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>118.533,29C</b>
<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>118.533,29C</b>
ENIER GUERREIRO DA FONSECA	118.533,29C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.798.571,21D</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800.000,00C</b>
<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>800.000,00C</b>
CAPITAL SOCIAL	800.000,00C
<b>RESERVAS</b>	<b>3.598.571,21D</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	<b>152.715,01C</b>
RESERVA LEGAL	152.715,01C
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>3.751.286,22D</b>
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.764.349,66D
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.986.936,56D

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 984.495,55 (novecentos e oitenta e quatro mil quatrocentos e noventa e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.

ENIER GUERREIRO DA FONSECA  
 SOCIO ADMINISTRADOR  
 CPF: 230.803.701-63

LUCIANO LOPES  
 Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
 CPF: 005.776.181-72

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAU/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohHlyjt.



**ANEXO II**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO**  
**EXERCÍCIO**  
**4º TRIMESTRE 2023**

Empresa: VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP  
C.N.P.J.: 02.257.008/0001-63

Folha: 0001  
Número livro: 0029

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	Saldo	Total
<b>RECEITAS DE SERVIÇOS</b>		
GRANDE LOJA MACONICA	6.611,46	
TV MORENA	44.963,97	51.575,43
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<u>(4.461,27)</u>	<u>(4.461,27)</u>
<b>RECEITA LIQUIDA</b>		<u>47.114,16</u>
<b>CUSTO OPERACIONAL SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<u>(7.895,92)</u>	<u>(7.895,92)</u>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<u>(188.966,09)</u>
<b>PESSOAL</b>		
SALARIOS E ORDENADOS	(38.243,47)	
13º SALARIO	(1.468,00)	
FERIAS	(21.297,19)	
INSS	(15.933,86)	
FGTS	(40.783,67)	
RESCISÃO	(67.999,40)	
ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	(75,00)	
VALE TRANSPORTE	(396,44)	
(-) ARREDONDAMENTO	18,55	
(-) DESCONTO FALTAS	15.121,78	(171.056,70)
<b>ADMINISTRATIVAS</b>		<u>(17.909,39)</u>
<b>ADMINISTRATIVAS</b>		
ENERGIA ELETRICA	(46,87)	
TELEFONE	(1.053,02)	
ASSISTENCIA CONTABIL	(2.640,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(2.000,00)	
DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	(5.558,52)	
CARTÓRIO	(977,40)	
INTERNET	(183,33)	
MANUTENÇÃO SOFTWARE	(4.940,25)	
SEGURANÇA	(510,00)	(17.909,39)
<b>RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO</b>		
ATUALIZAÇÃO SELIC ACUMULADA	139,24	
JUROS PASSIVOS	(0,14)	
DESPESAS E COMISSOES BANCARIAS	(402,00)	(262,90)
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>		<u>(150.010,75)</u>
<b>PROVISÃO P/ IMP. DE RENDA E CONTR.SOCIAL</b>		
DESPESA COM CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(557,01)	
DESPESAS DE IMPOSTO DE RENDA	(618,90)	(1.175,91)
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>		<u>(151.186,66)</u>

ENIER GUERREIRO DA FONSECA  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 230.803.701-63

LUCIANO LOPES  
Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
CPF: 005.776.181-72

# ANEXO III

## FATURAMENTO

### OUTUBRO A DEZEMBRO 2023



**CONTAFISC – SERVIÇOS CONTÁBEIS S/S**

CNPJ: 11.119.878/0001-67

INSC. MUNICIPAL: 138435008

## DECLARAÇÃO

**DECLARAMOS**, para os devidos fins que a empresa **VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP**, estabelecida nesta Capital à Rua Pernambuco nº 1829, Centro, devidamente inscrita no CNPJ sob nº 02.257.008/0001-63, teve no mês de Outubro – 2023, o faturamento no valor de R\$ 34.326,21 (Trinta e quatro mil, trezentos e vinte e seis reais e vinte e um centavos).

**Campo Grande/MS, 04 de março de 2024.**

**VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA**  
CNPJ: 02.257.008/0001-63  
**ENIER GUERREIRO DA FONSECA**  
CPF: 230.803.701-63

**LUCIANO LOPES**  
**CONTADOR**  
CRC/MS – 882  
CPF: 005.776.181-72

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.



**CONTAFISC – SERVIÇOS CONTÁBEIS S/S**

CNPJ: 11.119.878/0001-67

INSC. MUNICIPAL: 138435008

## DECLARAÇÃO

**DECLARAMOS**, para os devidos fins que a empresa **VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP**, estabelecida nesta Capital à Rua Pernambuco nº 1829, Centro, devidamente inscrita no CNPJ sob nº 02.257.008/0001-63, teve faturamento no valor de R\$ 17.249,22 (Dezessete mil, duzentos e quarenta e dois reais e vinte e dois centavos) no mês de Novembro – 2023.

**Campo Grande/MS, 04 de março de 2024.**

**VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA**  
CNPJ: 02.257.008/0001-63  
**ENIER GUERREIRO DA FONSECA**  
CPF: 230.803.701-63

**LUCIANO LOPES**  
**CONTADOR**  
CRC/MS – 882  
CPF: 005.776.181-72

Este documento é cópia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohHYjt.



**CONTAFISC – SERVIÇOS CONTÁBEIS S/S**


CNPJ: 11.119.878/0001-67

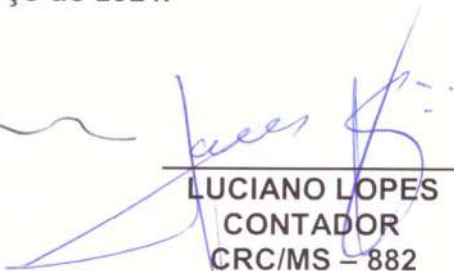
INSC. MUNICIPAL: 138435008

## DECLARAÇÃO

**DECLARAMOS**, para os devidos fins que a empresa **VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP**, estabelecida nesta Capital à Rua Pernambuco nº 1829, Centro, devidamente inscrita no CNPJ sob nº 02.257.008/0001-63, não houve faturamento no mês de Dezembro – 2023.

**Campo Grande/MS, 04 de março de 2024.**

  
\_\_\_\_\_  
**VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA**  
CNPJ: 02.257.008/0001-63  
**ENIER GUERREIRO DA FONSECA**  
CPF: 230.803.701-63

  
\_\_\_\_\_  
**LUCIANO LOPES**  
CONTADOR  
CRC/MS – 882  
CPF: 005.776.181-72

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832  
, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site  
<https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohHYjt.

# ANEXO IV

## DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

### OUTUBRO A DEZEMBRO 2023

Empresa: VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP  
 C.N.P.J.: 02.257.008/0001-63  
 Período: 01/10/2023 - 31/10/2023

Folha: 0001  
 Número livro: 0029

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
 31 DE OUTUBRO DE 2023**

**ATIVIDADES OPERACIONAIS**

Resultado do período	(5.085,82)
Depreciação e amortização	1.852,84
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(3.232,98)</u>
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(3.232,98)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(561,68)
Aumento (Redução) em fornecedores	2.447,74
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	<u>(1.068,90)</u>
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>(2.415,82)</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>(2.415,82)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.415,82)
Redução nas Disponibilidades	(2.415,82)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	14.159,60
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	11.743,78

  
 ENTIER GUERREIRO DA FONSECA  
 SOCIO ADMINISTRADOR  
 CPF: 230.803.701-63

  
 LUCIANO LOPES  
 Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
 CPF: 005.776.181-72

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohHYjt.



Empresa: VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP  
 C.N.P.J.: 02.257.008/0001-63  
 Período: 01/11/2023 - 30/11/2023

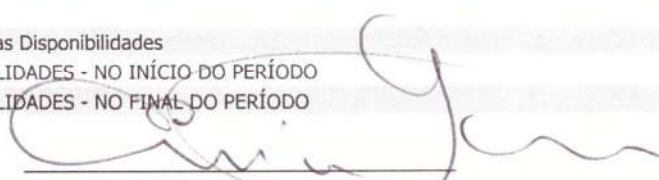
Folha: 0001  
 Número livro: 0029

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
 30 DE NOVEMBRO DE 2023**

**ATIVIDADES OPERACIONAIS**

Resultado do período	(116.411,36)
Depreciação e amortização	1.852,84
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(114.558,52)</u>
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(114.558,52)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	70.919,88
Aumento (Redução) em fornecedores	3.003,47
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	<u>41.923,37</u>
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	1.288,20
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>1.288,20</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.288,20

Aumento nas Disponibilidades	1.288,20
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	11.743,78
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	13.031,98



ENIER GUERREIRO DA FONSECA  
 SOCIO ADMINISTRADOR  
 CPF: 230.803.701-63



LUCIANO LOPES  
 Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
 CPF: 005.776.181-72

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohHYjt.

Empresa: VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP  
 C.N.P.J.: 02.257.008/0001-63  
 Período: 01/12/2023 - 31/12/2023

Folha: 0001  
 Número livro: 0029

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**ATIVIDADES OPERACIONAIS**

Resultado do período	(29.689,48)
Depreciação e amortização	1.852,84
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(27.836,64)</u>
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(27.836,64)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(98,64)
Aumento (Redução) em fornecedores	(4.920,41)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	29.008,24
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	110,57
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>(3.736,88)</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>(3.736,88)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(3.736,88)
Redução nas Disponibilidades	(3.736,88)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	13.031,98
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	9.295,10

  
 \_\_\_\_\_  
 ÉNTER GUERREIRO DA FONSECA  
 SOCIO ADMINISTRADOR  
 CPF: 230.803.701-63

  
 \_\_\_\_\_  
 LUCIANO LOPES  
 Reg. no CRC - MS sob o No. 0882  
 CPF: 005.776.181-72

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAU/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.

# ANEXO V

## DOCUMENTOS – Recomendação nº72 do Conselho Nacional de Justiça



**GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**  
**SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA**  
**PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO**

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS NÚM : **063487/2024**

Contribuinte:VALE ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL  
CCE: **28.303.901-9**

Certifico que, verificando os registros relativos aos controles de créditos tributários do Estado, constatou-se que, até a presente data, não constam dívidas decorrentes de créditos tributários constituídos e débitos não tributários, inscritos ou não em dívida ativa, pendentes de pagamento, e nem pendências de obrigações acessórias e cadastrais, de responsabilidade do sujeito passivo acima indicado.

Fica ressalvado o direito de o Estado de Mato Grosso do Sul apurar, constituir, inscrever e cobrar créditos tributários e não tributários anteriores e posteriores, inclusive no período compreendido nesta certidão.

Esta certidão refere-se a situação fiscal do contribuinte do âmbito da Secretaria de Estado de Fazenda e da Procuradoria-Geral do Estado.

Certidão expedida com base no art. 294 da Lei n. 1.810, 22 de dezembro de 1.997; art. 178 do Regulamento do ICMS, aprovado pelo Decreto nº 9203, de 18 de setembro de 1998, e art. 3º do Decreto n. 15.491, de 5 de agosto de 2020.

Certidão emitida às 20:24:02 horas do dia 22/01/2024 (hora e data - MS).

**Certidão válida até sessenta dias a contar da data de sua expedição.**

A autenticidade desta certidão deverá ser confirmada na página da Secretaria de Estado de Fazenda ([www.sefaz.ms.gov.br](http://www.sefaz.ms.gov.br)) ou da Procuradoria-Geral do Estado ([www.pge.ms.gov.br](http://www.pge.ms.gov.br)).



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**Secretaria da Receita Federal do Brasil**  
**Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional**

**CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS  
FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO**

**Nome: VALE ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA**  
**CNPJ: 02.257.008/0001-63**

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. constam nos sistemas da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) débitos inscritos em Dívida Ativa da União (DAU) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 do CTN, ou garantidos mediante bens ou direitos, ou com embargos da Fazenda Pública em processos de execução fiscal, ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal.

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.  
Emitida às 06:44:27 do dia 30/11/2021 <hora e data de Brasília>.  
Válida até 29/05/2022.

Código de controle da certidão: **DC6B.61FF.C766.9C36**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO

## CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

Nome: VALE ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA (MATRIZ E FILIAIS)  
CNPJ: 02.257.008/0001-63  
Certidão n°: 5246609/2024  
Expedição: 22/01/2024, às 21:38:30  
Validade: 20/07/2024 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

Certifica-se que **VALE ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA (MATRIZ E FILIAIS)**, inscrito(a) no CNPJ sob o n° **02.257.008/0001-63**, **NÃO CONSTA** como inadimplente no Banco Nacional de Devedores Trabalhistas.

Certidão emitida com base nos arts. 642-A e 883-A da Consolidação das Leis do Trabalho, acrescentados pelas Leis ns.º 12.440/2011 e 13.467/2017, e no Ato 01/2022 da CGJT, de 21 de janeiro de 2022. Os dados constantes desta Certidão são de responsabilidade dos Tribunais do Trabalho.

No caso de pessoa jurídica, a Certidão atesta a empresa em relação a todos os seus estabelecimentos, agências ou filiais.

A aceitação desta certidão condiciona-se à verificação de sua autenticidade no portal do Tribunal Superior do Trabalho na Internet (<http://www.tst.jus.br>).

Certidão emitida gratuitamente.

### INFORMAÇÃO IMPORTANTE

Do Banco Nacional de Devedores Trabalhistas constam os dados necessários à identificação das pessoas naturais e jurídicas inadimplentes perante a Justiça do Trabalho quanto às obrigações estabelecidas em sentença condenatória transitada em julgado ou em acordos judiciais trabalhistas, inclusive no concernente aos recolhimentos previdenciários, a honorários, a custas, a emolumentos ou a recolhimentos determinados em lei; ou decorrentes de execução de acordos firmados perante o Ministério Público do Trabalho, Comissão de Conciliação Prévia ou demais títulos que, por disposição legal, contiver força executiva.



**Estado do Mato Grosso do Sul  
 Prefeitura Municipal de Campo Grande  
 Secretaria Municipal de Finanças e Planejamento**

**CERTIDÃO POSITIVA MOBILIÁRIO  
 Nº: 19313/24-50**

**DADOS DA EMPRESA**

Inscrição Municipal: **0009082200-4**  
 Situação: **Ativa**  
 Contribuinte: **02.257.008/0001-63 - VALE ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA**  
 Nome Fantasia:  
 Endereço: **RUA PERNAMBUCO, 1829**  
 Bairro: **VILA GOMES** Cidade: **CAMPO GRANDE - MS**

CERTIFICAMOS QUE HÁ DÉBITOS PARA COM A FAZENDA MUNICIPAL, RELATIVO A ATIVIDADE ECONÔMICA DESCRITA ACIMA:

IDENTIFICAÇÃO	SE	TRIBUTO	VENCIMENTO	VLR		MULTA	JUROS	DESCONTO	VLR TOTAL
				LANÇADO	ATUALIZADO				
2022 0128 012 01641943/22	A	ISS HOMOL - DEN	15/01/2023	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,02
2023 0114 008 00195970/23	A	PARC ECON FINAN	12/08/2023	1.375,69	1.496,58	0,00	89,80	0,00	1.565,47
2023 0114 009 00195970/23	A	PARC ECON FINAN	12/09/2023	1.375,69	1.504,32	0,00	75,22	0,00	1.550,91
2023 0114 010 00195970/23	A	PARC ECON FINAN	12/10/2023	1.375,69	1.512,14	0,00	60,49	0,00	1.538,28
2023 0114 011 00195970/23	A	PARC ECON FINAN	12/11/2023	1.375,69	1.520,04	0,00	45,60	0,00	1.521,29
2023 0114 012 00195970/23	A	PARC ECON FINAN	12/12/2023	1.375,69	1.528,02	0,00	30,56	0,00	1.506,25
2023 0114 013 00195970/23	A	PARC ECON FINAN	12/01/2024	1.375,69	1.536,07	0,00	15,36	0,00	1.521,12
2023 0144 007 01483681/23	A	ISS - HOM - NOT	15/08/2023	530,67	557,20	55,72	33,43	0,00	1.176,82
2023 0144 010 02435714/23	A	ISS - HOM - NOT	15/11/2023	330,57	347,10	34,71	10,41	0,00	722,69
Total Geral:				9.115,39	10.001,48	90,43	360,87	0,00	10.562,67

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAU/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos em processo, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.



Estado do Mato Grosso do Sul  
 Prefeitura Municipal de Campo Grande  
 Secretaria Municipal de Finanças e Planejamento

**CERTIDÃO POSITIVA MOBILIÁRIO**  
**Nº: 19313/24-50**

**DADOS DA EMPRESA**

Inscrição Municipal: **0009082200-4**  
 Situação: **Ativa**  
 Contribuinte: **02.257.008/0001-63 - VALE ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA**  
 Nome Fantasia:  
 Endereço: **RUA PERNAMBUCO, 1829**  
 Bairro: **VILA GOMES** Cidade: **CAMPO GRANDE - MS**

CERTIFICAMOS QUE HÁ DÉBITOS PARA COM A FAZENDA MUNICIPAL, RELATIVO A ATIVIDADE ECONÔMICA DESCRITA ACIMA:

VALOR TOTAL DO DÉBITO: R\$ 10.452,78

**Validade até:** 21 de fevereiro de 2024

A presente certidão tem sua eficácia até a data de validade, sem rasuras.

Campo Grande, 22 de janeiro de 2024

Certidão emitida em conformidade com a Lei N°6.539 de 08 de janeiro de 2021



A aceitação desta Certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na internet, no endereço eletrônico <http://certidoes.campogrande.ms.gov.br/#/verificar-autenticidade>.

**CÓDIGO DE AUTENTICIDADE: 8396BA5AF8630DCFA8EA92C709633489**

Este documento é copia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVA SALES COUTINHO e tjms.jus.br. Protocolado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAJ/AT em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.





## CERTIDÃO POSITIVA DE DÉBITOS GERAIS - CPDG

Nº364516/24-03

### DADOS DO CONTRIBUINTE:

**Nome/Razão Social:** VALE ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA  
**CPF/CNPJ:** 02.257.008/0001-63

Em cumprimento à solicitação, ressalvado o direito de a Fazenda Pública Municipal pesquisar, inscrever e cobrar após a emissão desta, a qualquer tempo, débitos que venham a ser apurados e comprovados.

CERTIFICAMOS para fins de direito, que esta Certidão refere-se a débitos Tributários e não Tributários restritos ao Cadastro Fiscal Imobiliário e Mobiliário do CPF ou CNPJ do Contribuinte acima identificado.

CONSTATAMOS A EXISTÊNCIA DE DÉBITOS PARA COM A FAZENDA MUNICIPAL até a presente data, em seu nome, conforme consultado: DÉBITOS MOBILIÁRIOS E IMOBILIÁRIOS.

A presente certidão foi emitida através de pesquisa realizada de acordo com as informações prestadas pelo solicitante e tem a sua eficácia até a data de validade, desde que sem rasuras.

**Validade até: 21 de fevereiro de 2024**

Campo Grande, 22 de janeiro de 2024.

Certidão emitida em conformidade com a Lei nº. 6.539 de 08 de janeiro de 2021.



A aceitação desta Certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na internet, no endereço eletrônico

**<https://certidoes.campogrande.ms.gov.br/#/verificar-autenticidade>**

Código de Autenticidade: **0148163EE340CF0D883F9CBF9AD335EF**

Este documento é cópia do original assinado digitalmente por VINICIUS ALEXANDER OLIVEIRA SALES COUTINHO e publicado em 12/03/2024 às 07:37, sob o número WCGR24071297832, e liberado nos autos digitais por Usuário padrão para acesso SAU/AT, em 12/03/2024 às 07:50. Para acessar os autos processuais, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0829810-08.2022.8.12.0001 e o código ohH1Yjt.

[Voltar](#)[Imprimir](#)

## Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

**Inscrição:** 02.257.008/0001-63  
**Razão Social:** VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇOES LTDA EPP  
**Endereço:** R PERNAMBUCO 1829 / VILA GOMES / CAMPO GRANDE / MS / 79022-340

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

**Validade:** 16/01/2024 a 14/02/2024

**Certificação Número:** 2024011607112485662472

Informação obtida em 22/01/2024 22:00:43

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:  
**[www.caixa.gov.br](http://www.caixa.gov.br)**

Campo Grande (MS), 29 de janeiro de 2024.

À

**VCP – Vinicius Coutinho Consultoria e Perícia Ltda.**

Ref.: Autos de nº **0829810-52.2022 – Vale Engenharia**

Prezados Senhores,

Em resposta à notificação enviada no dia 18 do mês em curso, seguem abaixo as respostas das indagações realizadas por V.Sa.

1. Houve Alteração da atividade empresarial?

Resposta: NÃO

2. Houve Alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?

Resposta: NÃO

3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

Resposta: NÃO

Até a presente data, desconhecemos a existência de outros credores extraconcursais, de qualquer natureza.

**Kenya Silveira Lopes**  
**Advogada – OAB/MS 8252**

As certidões atualizadas solicitadas estão anexadas a este mesmo e.mail.

À disposição para eventuais esclarecimentos.

**Kenya Silveira Lopes**  
**OAB/MS 8252**

**P/**

**VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA.**

ENIER GUERREIRO DA FONSECA