

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 05ª VARA CÍVEL
DA COMARCA DE GUARULHOS DO ESTADO DE SÃO PAULO.**

Recuperação Judicial

Autos nº 1025387-22.2014.8.26.0224

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epigrafe requerida por **CEOS COMERCIAL E CONSTRUTORA LTDA E OUTROS**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao período de **Agosto a Outubro de 2018**.

1. Em consonância com o disposto nas alíneas “a” e “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/05 – Lei de Recuperação de Empresas e Falências (“LREF”), o Dr. Oreste Nestor de Souza Laspro, Administrador Judicial nomeado, submete à apreciação de V. Ex., o Relatório de Atividades, tomando-se como base as informações do período de agosto a outubro de 2018 das empresas **CEOS COMERCIAL E CONSTRUTORA LTDA E OUTROS**. (em Recuperação Judicial), doravante “Recuperandas”.

2. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades

contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

I - DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

3. A situação operacional é apresentada a partir do exame das informações prestadas pelas Recuperandas, de forma segregada, relativas à: **(A)** Situação Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Funcionários; e **(D)** Demais Relatórios.

CEOS COMERCIAL E CONSTRUTORA LTDA

A. Situação Patrimonial

4. Duplicadas a receber sofreram aumentos mensais no montante igual a receita total da recuperanda, R\$ 80 mil (oitenta mil reais) a receber de ELLO SERVICOS, OBRAS E PARTICIPACOES LTDA. Em janeiro de 2018, essa rubrica já totalizava R\$ 4,1 milhões (quatro milhões e cem mil reais), há de se verificar a possibilidade de recebimentos desses títulos ou sua reclassificação para o longo prazo, se não forem recebidos até o fim do exercício.

5. Impostos a compensar reduziu seu montante em 34% de julho a agosto de 2018, totalizando R\$ 763 mil (setecentos e sessenta e três mil reais), o qual se manteve até outubro. Através do balancete, foi possível identificar que a baixa foi exclusivamente na alínea de INSS a recuperar.

6. Não houve variações correspondentes às rubricas do ativo não circulante, somente a apropriação da depreciação.

Em R\$

Balço Patrimonial	jul/18	ago/18	set/18	out/18
Ativo	30.153.994	29.835.981	29.916.998	30.000.761
Circulante	6.081.522	5.764.295	5.846.148	5.924.847
Disponível	5.169	5.695	5.347	843
Duplicatas A Receber	4.584.742	4.664.742	4.744.742	4.824.742
Adiantamentos Diversos	329.627	329.627	331.827	334.151
Impostos A Compensar	1.161.583	763.831	763.831	763.831
Conta Corrente Terceiros - AnC	400	400	400	400
Não Circulante	24.072.472	24.071.686	24.070.850	24.075.914
Outros Creditos	14.914.877	14.914.927	14.914.927	14.920.826
AFAC	1.874	1.874	1.874	1.874
Imobilizado	211.016	211.016	211.016	211.016
Intangível	43.854	43.854	43.854	43.854
Investimentos	9.038.120	9.038.120	9.038.120	9.038.120
(-) Depreciacoes Acumuladas	- 137.269	- 138.105	- 138.941	- 139.777

7. Os passivos aumentaram durante o ano de acordo com as despesas, indicando ser a contrapartida dos valores da demonstração de resultado do exercício, além de ficarem valores em aberto. Ainda nota-se o aporte mensal de AFAC, já mencionado em relatórios anteriores, o qual melhorou o patrimônio líquido em R\$ 3,4 milhões (três milhões e quatrocentos mil reais) de janeiro a outubro desse ano.

8. Considerando os resultados acumulados em exercícios anteriores os prejuízos somaram R\$ 25,5 milhões (vinte e cinco milhões e quinhentos mil reais) em outubro de 2018.

Em R\$

Balço Patrimonial	jul/18	ago/18	set/18	out/18
Passivo	30.153.994	29.835.981	29.916.998	30.000.761
Circulante	5.541.035	5.539.631	5.543.185	5.541.378
Fornecedores	75.064	71.143	75.211	75.211
Obrigações Trabalhistas	638.240	640.280	645.560	653.463
Impostos A Recolher	4.827.730	4.828.207	4.822.414	4.812.703
Não Circulante	39.929.841	38.973.512	38.958.955	38.923.198
Parcelamento Fiscal	4.711.081	4.032.168	4.032.168	4.032.168
Processos/Acordos	-	-	-	3.754
Conta Corrente Terceiros - PnC	3.266.621	3.266.621	3.266.621	3.266.621
Receitas A Apropriar	14.850.527	14.850.527	14.850.527	14.850.527
Recuperacao Judicial	16.774.436	16.494.099	16.456.511	16.414.080
Impostos Diferidos	327.176	330.096	353.128	356.048
Patrimônio Líquido	- 15.316.881	- 14.677.161	- 14.585.142	- 14.463.814
Capital Social	11.110.249	11.110.249	11.110.249	11.110.249
Reserva de Capital	14.098.232	14.455.628	14.566.281	14.687.567
Reservas De Lucros	- 40.177.409	- 40.177.409	- 40.177.409	- 40.177.409
Resultado do Exercício	- 347.953	- 65.629	- 84.264	- 84.221

B. Demonstração do Resultado do Exercício

9. A demonstração do resultado está apresentada pela variação dos valores mensais apresentando os resultados alcançados nos referidos meses, com apresentação do saldo acumulado na coluna intitulada “2018”.

10. O faturamento é de R\$ 80 mil (oitenta mil reais) mensais que não são recebidos, sendo contabilizados no ativo como “a receber” e já totalizou R\$ 800 mil (oitocentos mil reais) no exercício de 2018.

11. O prejuízo monta em R\$ 84 mil (oitenta e quatro mil reais) acumulados até outubro, deixando a lucratividade da recuperanda negativa em 11%.

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado:	jul/18	ago/18	set/18	out/18	2018
Receita Bruta	80.000	80.000	80.000	80.000	800.000
Receita	80.000	80.000	80.000	80.000	800.000
(-)Deducoes	-	-	-	-	-
Receita Líquida	80.000	80.000	80.000	80.000	800.000
(-)Custo	-	-	-	-	-
Resultado Operacional Bruto	80.000	80.000	80.000	80.000	800.000
Despesas Operacionais	- 260.006	- 82.458	- 97.052	- 79.456	- 1.193.997
(-) Despesas Administrativas	- 256.747	- 79.538	- 73.464	- 76.536	- 1.102.572
(-) Despesas Tributárias	- 3.259	- 2.920	- 23.588	- 2.920	- 91.425
Resultado Operacional Líquido	- 180.006	- 2.458	- 17.052	544	- 393.997
Receita financeira	0	285.585	-	-	322.244
(-) Despesas Financeiras	- 1.553	- 803	- 1.583	- 501	- 12.468
Resultado Financeiro	- 1.553	284.782	- 1.583	- 501	309.776
Resultado Não Operacional	-	-	-	-	-
Resultado antes do IR e CSLL	- 181.559	282.325	- 18.635	43	- 84.221
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	- 181.559	282.325	- 18.635	43	- 84.221

C. Funcionários

12. Em outubro verificamos uma redução de 1 colaborador na recuperanda, restando 2 colaboradores ativos.

Funcionários	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18
Quantidade	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2

D. Demais Relatórios

13. O fluxo de caixa indicou pagamentos aos credores da recuperação judicial nos meses analisados em 3 dias diferentes e a contabilização apresenta-se conciliada, de forma a serem pagos por MGS ENGENHARIA E COMERCIO LTDA.

CEOS ENGENHARIA E COMÉRCIO LTDA

A. Situação Patrimonial

14. Como forma de apresentar a situação financeira da Recuperanda, seguem as informações compiladas dos balancetes que foram disponibilizados por seus representantes, contemplando os meses de agosto a setembro de 2018.

15. Assim como na recuperanda anterior, a contrapartida da receita, que monta em R\$ 70 mil (setenta mil reais) vai toda para um cliente, o qual denomina-se MGS ENGENHARIA E COMERCIO LTDA, ficando os valores em aberto.

16. Não houveram variações referentes aos valores dispostos no ativo não circulante.

Em R\$				
Balanco Patrimonial	jul/18	ago/18	set/18	out/18
Ativo	17.596.150	17.632.797	17.670.134	17.709.227
Circulante	3.833.752	3.907.062	3.981.062	4.055.062
Disponível	8.049	8.049	8.049	8.049
Duplicatas a Receber	3.051.629	3.121.629	3.191.629	3.261.629
Conta Corrente	3.350	2.100	2.100	2.100
Impostos Parcelados	198.444	198.444	198.444	198.444
Adiantamentos Diversos	355.787	360.347	364.347	368.347
Impostos a Recuperar	126.423	126.423	126.423	126.423
Valores a Recuperar	90.070	90.070	90.070	90.070
Não Circulante	13.762.398	13.725.735	13.689.072	13.654.165
Creditos Com Pessoas Ligadas	14.419	14.419	14.419	14.419
Outros Creditos	753.682	753.682	753.682	755.437
Contas Correntes - NC	5.009.980	5.009.980	5.009.980	5.009.980
Investimentos	4.048.288	4.048.288	4.048.288	4.048.288
Imobilizado	5.216.158	5.216.158	5.216.158	5.216.158
Intagível	6.347	6.347	6.347	6.347
(-) Deprec e Amort Acumuladas	- 1.286.475	- 1.323.138	- 1.359.800	- 1.396.463

17. No passivo circulante verifica-se pouca alteração de saldos no período abrangido.

18. No que se refere ao longo prazo, a rubrica referente a Recuperação Judicial decresceu, refletindo os pagamentos já efetuados, restando em outubro, aproximadamente R\$ 12 milhões (doze milhões de reais).

19. Cabe mencionar que os aportes mensais classificados como AFAC se mantiveram no período analisado.

20. Considerando o resultado de anos anteriores, a recuperanda já acumulou R\$ 5,2 milhões (cinco milhões e duzentos mil reais) em prejuízos.

Em R\$				
Balanco Patrimonial	jul/18	ago/18	set/18	out/18
Passivo	17.596.150	17.632.797	17.670.134	17.709.227
Circulante	3.925.347	3.901.463	3.867.501	3.831.801
Conta Corrente com Terceiros	414.128	414.128	414.128	414.128
Fornecedores	66.720	66.720	62.220	62.220
Impostos a Recolher	2.828.236	2.829.602	2.828.882	2.827.121
Obrigações Trabalhistas	616.264	591.012	562.271	528.333
Não Circulante	18.043.588	18.072.625	18.053.839	18.036.371
Obrigações de Financiamento	4.541	4.541	4.541	4.541
Processos/Acordos	3.754	11.262	11.262	11.262
Parcelamento Fiscal	5.258.716	5.258.716	5.258.716	5.258.716
Processos Judiciais Trabalhistas	6.535	28.165	24.745	22.245
Contas Correntes Sócios	475.245	475.245	475.245	475.245
Recuperação Judicial	12.014.668	12.012.012	11.977.242	11.959.720
Impostos Diferidos	280.129	282.684	302.087	304.642
Patrimônio Líquido	- 4.372.786	- 4.341.291	- 4.251.206	- 4.158.946
Capital Social	1.046.430	1.046.430	1.046.430	1.046.430
Reservas de Lucros	- 5.334.697	- 5.276.769	- 5.177.621	- 5.090.185
Resultado do Exercício	- 84.518	- 110.952	- 120.015	- 115.191

21. O endividamento geral da recuperanda foi de 124% em média, demonstrando que as dívidas são maiores do que o ativo total.

B. Demonstração do Resultado do Exercício

22. A Recuperanda tem como receita acumulada no ano o valor de R\$ 700 mil (setecentos mil reais). Não consta custos na prestação de serviços atribuídos ao período.

23. As despesas administrativas representaram 96% da receita líquida auferida no ano.

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado:	jul/18	ago/18	set/18	out/18	2018
Receita Bruta	70.000	70.000	70.000	70.000	700.000
Receita	70.000	70.000	70.000	70.000	700.000
(-)Deduccoes	-	-	-	-	-
Receita Líquida	70.000	70.000	70.000	70.000	700.000
(-)Custo	-	-	-	-	-
Resultado Operacional Bruto	70.000	70.000	70.000	70.000	700.000
Despesas Operacionais	- 117.111	- 96.379	- 78.275	- 63.977	- 761.940
(-) Despesas Administrativas	- 113.787	- 93.824	- 56.785	- 57.819	- 672.152
(-) Despesas Tributárias	- 3.324	- 2.555	- 21.490	- 6.158	- 89.788
Resultado Operacional Líquido	- 47.111	- 26.379	- 8.275	- 6.023	- 61.940
Despesas Financeiras	- 1.014	- 55	- 788	- 1.200	- 60.274
Receitas Financeiras	-	0	-	-	7.023
Resultado Financeiro	- 1.014	- 55	- 788	- 1.200	- 53.251
Resultado Não Operacional	-	-	-	-	-
Resultado antes do IR e CSLL	- 48.125	- 26.433	- 9.063	- 4.824	- 115.191
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	- 48.125	- 26.433	- 9.063	- 4.824	- 115.191

C. Funcionários

24. Em todo ano a recuperanda manteve ativos 2 colaboradores, verificados na SEFIP, não apresentando variação nessa quantidade, os holerites assinados por eles também foram disponibilizados.

25. Foram disponibilizados guias das contribuições sociais devidas e os comprovantes de recolhimento.

D. Demais Relatórios

26. Como complemento aos números contábeis, para corroborar com a manutenção de suas atividades, a Recuperanda disponibilizou fluxos de caixa, livros diários e livros razões, os quais serão anexados.

CEOS SERVIÇOS DE ENGENHARIA LTDA

A. Situação Patrimonial

27. O maior ativo da recuperanda foi classificado como duplicatas a receber, as quais totalizaram em outubro R\$ 2,4 milhões (dois milhões e quatrocentos mil reais) e desse montante 78% são valores devidos pela MGS Engenharia e Comercio, sendo a contrapartida da contabilização da receita.

28. As outras rubricas do ativo não apresentaram variações de monta, apenas a apropriação da despesa com depreciação.

Em R\$				
Balanço Patrimonial	jul/18	ago/18	set/18	out/18
Ativo	3.148.664	3.148.664	3.248.339	3.298.177
Circulante	2.290.728	2.290.728	2.390.728	2.440.728
Disponível	2.730	2.730	2.730	2.730
Duplicatas A Receber	2.282.863	2.282.863	2.382.863	2.432.863
Adiantamentos Diversos	5.135	5.135	5.135	5.135
Não Circulante	857.935	857.935	857.611	857.448
Outros Creditos	35.283	35.283	35.283	35.283
Investimentos	800.000	800.000	800.000	800.000
Imobilizado	45.174	45.174	45.174	45.174
Intagível	260	260	260	260
(-) Deprec E Amort Acumuladas	- 22.781	- 22.781	- 23.106	- 23.268

29. Em setembro houve baixa por pagamento de credores da Classe I no balancete no montante de R\$ 5,1 mil (cinco mil e cem reais), restando em aberto R\$ 823 mil (oitocentos e vinte e três mil reais) em outubro, o comprovante da transferência realizada foi verificado.

30. O restante do passivo não apresentou variações relevantes no período analisado.

31. No patrimônio líquido, nota-se a contabilização mensal da AFAC, como mencionado em relatórios anteriores, que no exercício de 2018, já totalizam R\$ 150 mil (cento e cinquenta mil reais).

32. Ainda, como resultado, a recuperanda apresenta lucros de R\$ 375 mil (trezentos e setenta e cinco mil reais) auferidos em 2018.

Em R\$					
Balanco Patrimonial	jul/18	ago/18	set/18	out/18	
Passivo	3.148.664	3.148.664	3.248.339	3.298.177	
Circulante	865.184	865.339	865.587	865.827	
Conta Corrente Com Terceiros	- 3.600	- 3.600	- 3.600	- 3.600	
Fornecedores	21.403	21.403	21.403	21.403	
Obrigações Trabalhistas	649.102	649.567	650.124	650.682	
Impostos A Recolher	198.279	197.969	197.660	197.342	
Não Circulante	3.863.031	3.863.031	3.873.041	3.874.866	
Outros credores	143.150	143.150	143.150	143.150	
Conta Corrente Terceiros - Pnc	2.156.198	2.156.198	2.156.198	2.156.198	
Parcelamento Fiscal	540.996	540.996	540.996	540.996	
Recuperação Judicial	828.251	828.251	823.092	823.092	
Impostos Diferidos	194.435	194.435	209.605	211.430	
Patrimônio Líquido	- 1.579.551	- 1.579.706	- 1.490.289	- 1.442.517	
Capital Social	800.000	800.000	800.000	800.000	
Reservas de Lucros	- 3.036.113	- 3.036.113	- 3.036.113	- 3.036.113	
Reserva de Capital	399.279	405.162	414.148	418.137	
Resultado do Exercício	257.283	251.244	331.676	375.459	

33. Apesar do lucro no exercício o endividamento geral da recuperanda é de 144%, indicando que seu passivo é maior do que seu ativo total.

B. Demonstração do Resultado do Exercício

34. A demonstração abaixo apresenta as variações das receitas e despesas mensais, tendo na coluna intitulada “2018”, os valores acumulados do ano.

35. O faturamento apresentado, de R\$ 500 mil (quinhentos mil reais), reflete o aumento das duplicatas a receber no ano, indicando que não há recebimentos monetários apesar da receita reconhecida.

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado:	jul/18	ago/18	set/18	out/18	2018
Receita Bruta	50.000	-	100.000	50.000	500.000
Receita	50.000	-	100.000	50.000	500.000
(-)Deducoes	-	-	-	-	-
Receita Líquida	50.000	-	100.000	50.000	500.000
(-)Custo	-	-	-	-	-
Resultado Operacional Bruto	50.000	-	100.000	50.000	500.000
Despesas Operacionais	- 7.240	- 4.962	- 19.555	- 6.217	- 121.272
(-) Despesas Administrativas	- 4.759	- 4.306	- 4.385	- 4.392	- 66.007
(-) Despesas Tributárias	- 2.481	- 656	- 15.170	- 1.825	- 55.265
Resultado Operacional Líquido	42.760	- 4.962	80.445	43.783	378.728
Despesas Financeiras	- 1.069	- 1.077	- 13	-	- 3.270
Receitas Financeiras	-	0	0	-	1
Resultado Financeiro	- 1.069	- 1.077	- 13	-	- 3.269
Resultado Não Operacional	-	- 1	-	-	- 2
Resultado antes do IR e CSLL	41.691	- 6.040	80.432	43.783	375.459
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	41.691	- 6.040	80.432	43.783	375.459

C. Funcionários

36. A Recuperanda apresentou a folha de pagamento, acompanhada dos holerites assinados, e de uma declaração de não movimentação no número de funcionários, mantendo-se 1 colaborador. O holerite assinado de outubro não foi disponibilizado. Os comprovantes de recolhimento das contribuições sociais como INSS e FGTS foram verificados até a competência de setembro.

D. Demais Relatórios

37. A Recuperanda disponibilizou fluxo de caixa, livros diários e livros razões, os quais seguirão na documentação acostada.

38. O fluxo de caixa indica somente a entrada de recursos com AFAC, os quais foram utilizados para pagamento de salários e contribuições sociais.

III – DILIGENCIA

Data: 05/09/18.

Local: Avenida João Bassi, nr. 761 – CEP. 07172-440 - Jardim Presidente Dutra - Guarulhos – SP

Responsável: Sr. Paulo Silva

Preposto: Pedro Roberto da Silva

39. O preposto do Administrador Judicial foi recepcionado pela Dra. Silvia, Advogada da Empresa, que informou estar sendo indagada sobre um possível mudança de endereço, pois existe uma placa de corretor de imóveis oferecendo galpões afixada no poste em frete a Recuperanda, o que não é de intensão da Ceos ocorrer essa mudança.

40. Também informou dos pagamentos ocorridos para os credores de Classe I e o pagamento da primeira parcela dos credores quirógrafos. Também que os pagamentos dos funcionários está ocorrendo de normalmente.

41. O Sr. Paulo esclareceu que os projetos elaborados para a Petrobras estão em andamento e que está participando de algumas licitações públicas. Também esclareceu que atualmente o Grupo Ceos opera em parceria com outras empresas, agindo apenas na parte de elaboração e licenciamento de obras, devido a seu “Acervo Técnico” enquanto as empresas parceiras executam a obra.

42. Enfim informou que o processo movido contra a SABESP ainda está em andamento e sem previsão para julgamento.

Fachada



Anúncio



Lateral



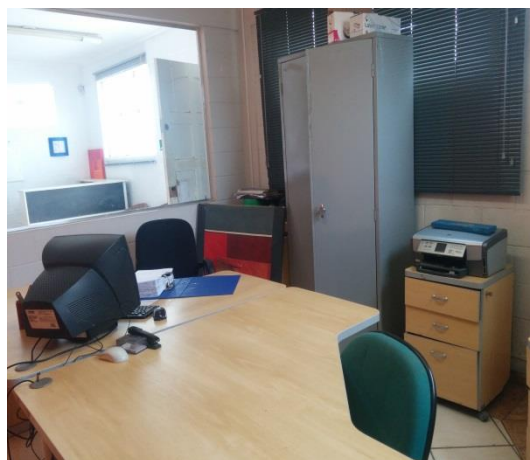
Estacionamento



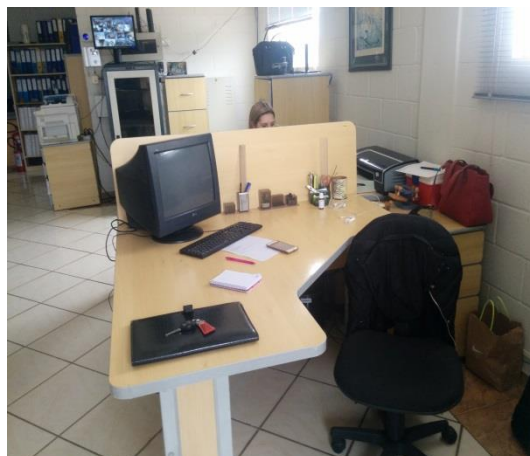
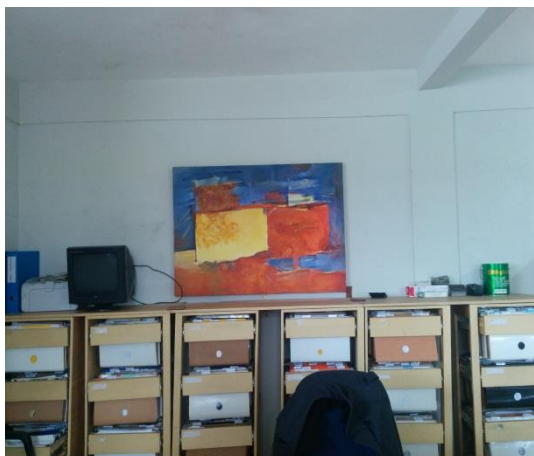
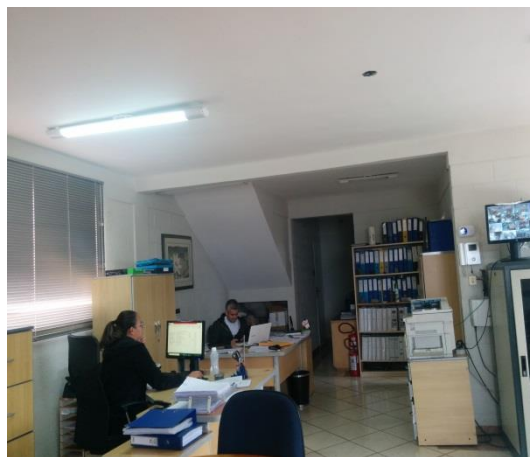
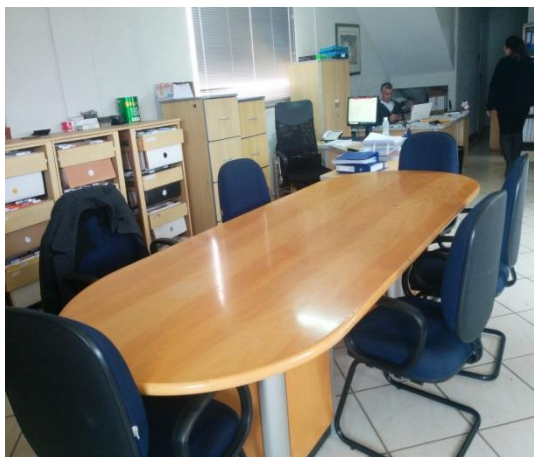
Copa



Recepção



Administração



Pátio / Equipamentos

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS





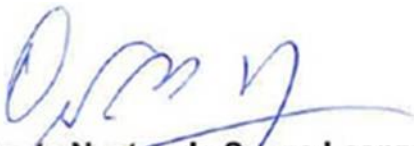
Anúncios no Bairro



IV – ENCERRAMENTO

43. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca à disposição deste Douto Juízo e Ilustre Cartório para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 21 de dezembro de 2018.


Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP nº 98.628