

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL – SP.


Incidente Processual nº 1060825-20.2019.8.26.0100

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada na RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **CONCRESERV CONCRETO S.A.** (“Concreserv”), por seus representantes infra-assinados, vem, respeitosamente à presença de V. Excelência, em observância ao disposto no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda** com a análise dos dados contábeis e financeiros relativos ao meses de novembro e dezembro de 2021, bem como informações relativas às atividades da companhia e ao cumprimento do plano de recuperação judicial aprovado pelos credores.


Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos necessários.

Termos em que,
Pede deferimento.

São Paulo, 31 de janeiro de 2022.



JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769



LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

CONCRESERV[®]
Concreto & Serviços

A **RUIZ**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1039842-97.2019.8.26.0100

1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais

Foro Central Cível da Comarca da Capital-SP.

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) da empresa CONGRESERV CONCRETO S.A. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL. (“Concreserv”), compreende:

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. A **Posição do quadro de empregados** da Recuperanda;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**¹ do ano de 2021 com destaque para os meses de **novembro e dezembro**, organizada da seguinte forma: **(A)** Composição do Ativo, com gráficos e contextualizações de maior relevância; **(B)** Composição do Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(C)** Demonstração do Resultado com respectivos gráficos e contextualizações de maior relevância; **(D)** Mapa de faturamento por estabelecimentos comerciais; **(E)** Passivo fiscal; e **(F)** considerações finais sobre a análise dos dados contábeis e das informações financeiras.
4. **Acompanhamento das obrigações assumidas no Plano; e**
5. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda.**

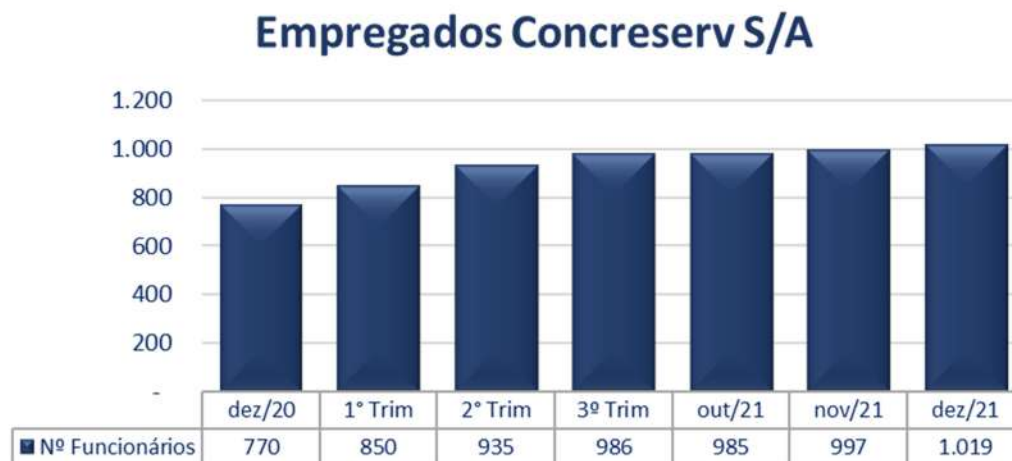
Obs.: As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à **AJ Ruiz** pela própria Recuperanda na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo esta última por sua conformidade e genuinidade.

¹ Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em milhares de reais (R\$)

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL (PRINCIPAIS EVENTOS)

DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
30/04/2019	Distribuição do pedido de RJ	-
08/05/2019	Deferimento do Processamento RJ (fls. 1285/1293)	Art. 52
10/05/2019	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Art. 33
30/05/2019	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	-
30/05/2019	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE e Jornal de grande circulação)	Art. 52, § 1º
14/06/2019	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º, § 1º
29/07/2019	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
31/07/2019	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º, § 2º
09/09/2019	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores AJ	Art. 7º, II e Art. 53
23/09/2019	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	Art. 8º
21/10/2019	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	Art. 55
27/10/2019	Prazo para realização da AGC (150 dias da pub. do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56, § 1º
25/11/2019	Publicação do Edital: Convocação AGC	Art. 36
13/12/2019	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
19/02/2020	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
30/11/2020	Assembleia Geral de Credores – em continuação (aprovação PRJ)	Art. 37
30/11/2020	Encerramento do <i>stay period</i> (prorrogado pelo Juízo até o encerramento da AGC – decisão de fls. 9274/9283)	Art. 6º, § 4º
17/12/2020	Decisão homologatória do Plano e de concessão da recuperação judicial	Art. 58
29/01/2021	Publicação da Decisão homologatória do Plano e de concessão da recuperação judicial	-

2. POSIÇÃO DO QUADRO DE EMPREGADOS



Em **novembro** de 2021 a Conereserv contava com 997 (novecentos e noventa e sete) empregados em seu quadro. De acordo com a Folha de Pagamento enviada pela Recuperanda, além das rescisões e admissões no período, há 39 (trinta e nove) empregados afastados e 36 (trinta e seis) empregados em férias.

A Conereserv encerrou o exercício com 1.019 (mil e dezenove) empregados, com aumento de 22 (vinte e dois) em dezembro, mantendo-se 35 (trinta e cinco) afastados, além de 130 (cento e trinta) empregados em férias no período.

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

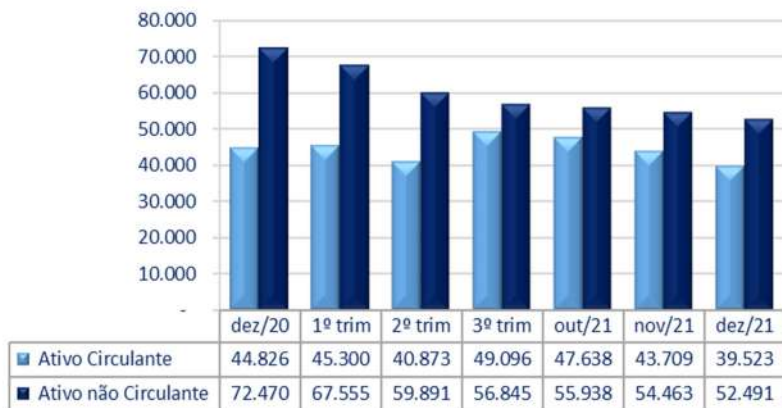
Antes de adentrarmos na análise dos dados contábeis, ressaltamos que a Recuperanda não disponibilizou o balancete analítico de dezembro de 2021, impossibilitando uma análise mais aprofundada das variações ocorridas neste mês.

A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância:

CONGRESERV CONCRETO S.A.								
Contas	dez/20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/21	nov/21	dez/21	
Ativo Circulante	44.826	45.300	40.873	49.096	47.638	43.709	39.523	
Caixa e equivalentes de caixa	8.438	9.444	6.274	4.072	3.213	4.766	1.694	
Clientes	17.373	14.671	19.920	20.955	22.318	18.167	20.226	
Outros créditos	18.431	19.572	13.556	23.236	21.450	20.239	17.251	
Impostos a recuperar	13	14	16	20	21	21	23	
Despesas antecipadas	571	1.598	1.107	813	636	516	328	
Total do Ativo Circulante	44.826	45.300	40.873	49.096	47.638	43.709	39.523	
Ativo Não circulante	72.470	67.555	59.891	56.845	55.938	54.463	52.491	
Contas a Receber	29.240	29.240	29.240	29.240	29.240	29.240	29.240	
Outros créditos	432	543	503	483	474	474	474	
Imobilizado	42.520	37.507	29.895	26.882	25.988	24.518	22.550	
Intangível	278	265	252	240	235	231	227	
Total do Ativo Não Circulante	72.470	67.555	59.891	56.845	55.938	54.463	52.491	
Total do Ativo	117.293	112.855	100.763	105.941	103.576	98.172	92.014	

ATIVO CIRCULANTE X NÃO CIRCULANTE CONCRESERV



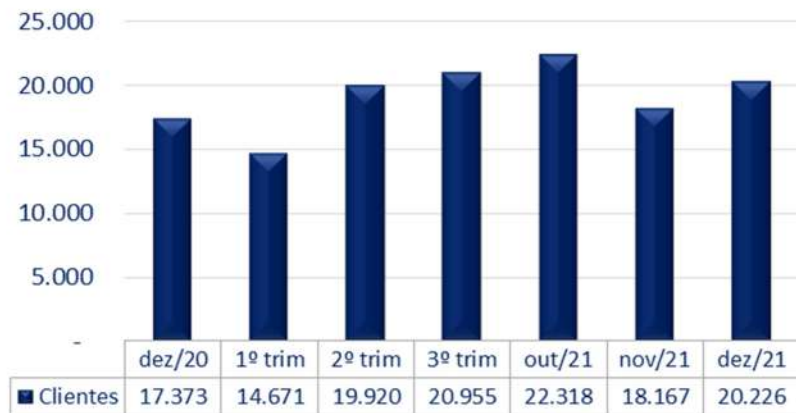
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA



✓ O “Ativo Circulante” encerrou o mês de **novembro** de 2021 com saldo de R\$ 43,7 milhões, reduzindo 8,2% (R\$ 3,9 milhões), principalmente pela variação nas contas “Clientes” e “Outros Créditos”. Em **dezembro** de 2021 nota-se decréscimo nos saldos em 9,6% (R\$ 4,1 milhões). As alterações são evidenciadas principalmente pela redução de saldos de “Caixas e Equivalentes” e “Outros Créditos”. O “Ativo Não Circulante” encerrou o mês de **novembro** de 2021 com saldo de R\$ 54,4 milhões, redução de 2,6% (R\$ 1,4 milhão) e em **dezembro** de 2021 apresentou redução de 3,6% (R\$ 1,9 milhão), com variações dentro do Imobilizado.

✓ A conta “Caixa e Equivalente de Caixa” apresentou aumento de 48,3% (R\$ 1,5 milhão) em novembro de 2021 em relação ao mês anterior. As variações decorrem pelo aumento da conta “Itaú” (R\$ 1 milhão), “Banco Daycoval” (R\$ 688 mil) e “Banco BPP” (R\$789 mil), além da redução de saldos da conta “Banco BMP Money Plus” em R\$ 505 mil. Em dezembro, o grupo apresentou redução de 64,5% (R\$ 3 milhões).

CLIENTES CONCRESERV



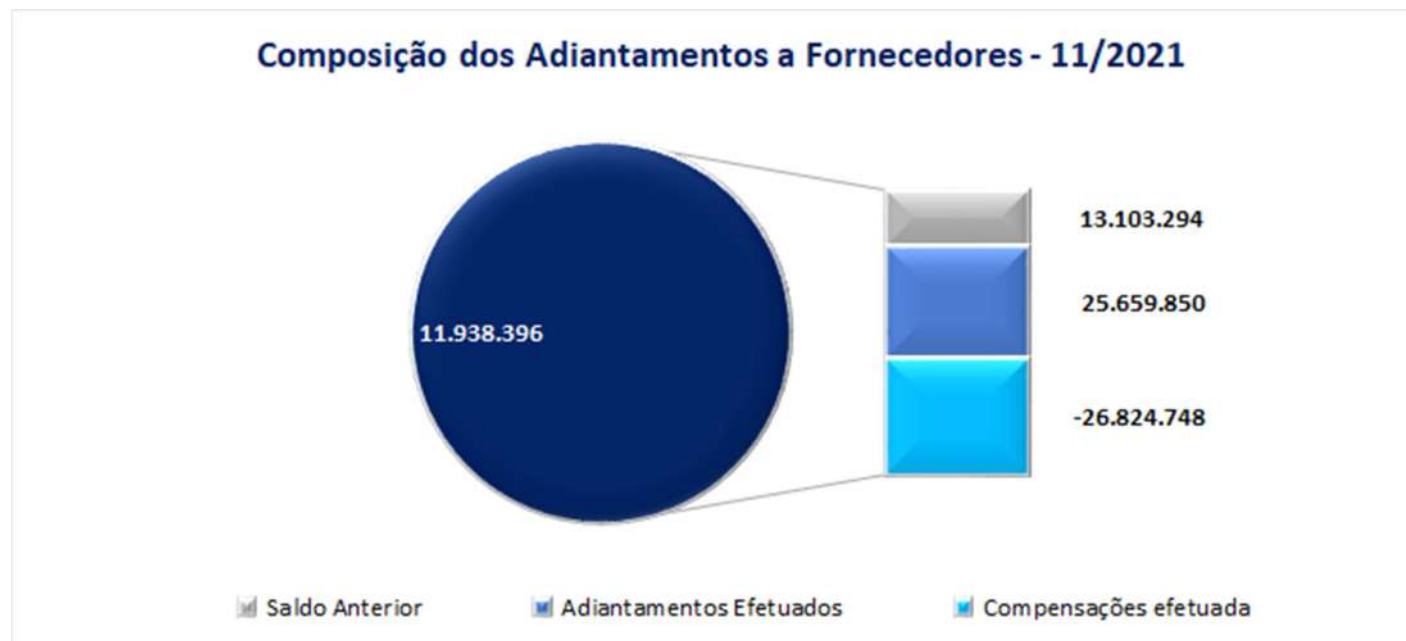
✓ Em **novembro** de 2021 o saldo do grupo de “Clientes” obteve decréscimo de saldos em 18,6% (R\$ 4,1 milhões) em relação ao mês anterior. Em **dezembro** de 2021 observa-se aumento de 11,3% (R\$ 2 milhões). Houve redução de R\$ 3,3 milhões na conta “Clientes Nacionais” decorrente dos recebimentos do mês. Ademais, houve aumento de PCLD no valor de R\$ 764 mil, bem como aumento de R\$ 2,6 milhão no saldo das “Duplicatas Descontadas”.

OUTROS CREDITOS - CIRCULANTE X NÃO CIRCULANTE

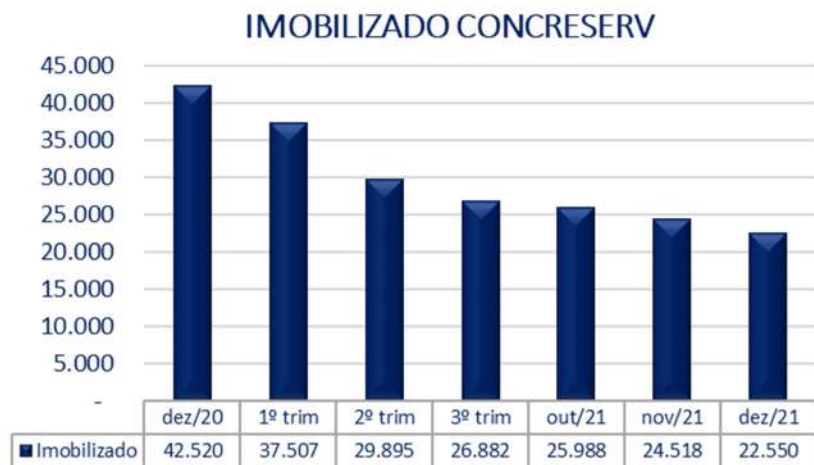


✓ O grupo “Outros Créditos” no Circulante registrou redução de 5,6% (R\$ 1,2 milhões) em novembro de 2021. Em dezembro de 2021 nota-se decréscimo nos saldos do Circulante em 14,8%, encerrando o exercício com saldos de R\$ 17,2 milhões. O saldo apresentado no não Circulante, de R\$ 474 mil, não apresentou variações nos períodos analisados.

Ainda sobre o grupo de “Outras Obrigações”, destacamos os valores apresentados como “Adiantamento de fornecedores” em novembro/2021, conforme apresentado no gráfico abaixo:



- ✓ No curto prazo a variação ocorreu substancialmente na conta “Adiantamentos a Fornecedores”, que representa 40,8% do grupo, cujo saldo é de R\$ 11,9 milhões.
- ✓ Conforme relatório enviado, houve um maior volume de compensações em relação aos adiantamentos realizados no mês de novembro, ocasionando a redução da conta no curto prazo.



✓ Em relação a construção da Usina de Porto Alegre a Recuperanda assim esclareceu: *“Ainda não foi finalizada a Obra da Usina de Porto Alegre, e essa Usina ainda não está operando”*. Questionaremos quanto ao novo prazo para conclusão e início de operação.

✓ O grupo do Imobilizado líquido da Congreserv encerrou novembro de 2021 com saldo de R\$ 24,5 milhões, reduzindo 5,7% (R\$ 1,4 milhão) em relação ao mês anterior. Em dezembro de 2021 o imobilizado reduziu 8% (R\$ 1,9 milhão).

✓ Já o Imobilizado Bruto apresentou aumento de R\$ 1,5 milhão em novembro e aumento de R\$ 1 milhão em dezembro, ambos com variações nas contas de “Benfeitorias em Imóveis de Terceiros”, “Máquinas e Equipamentos” e “Veículos”. As NFs referentes a estas aquisições foram enviadas à Administradora Judicial, analisadas e estão em conformidade com os registros contábeis.

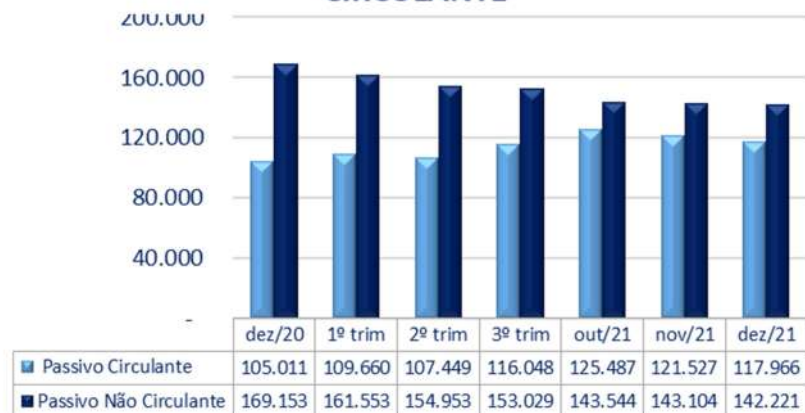
B) PASSIVO²

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo* com destaque para os pontos de maior relevância:

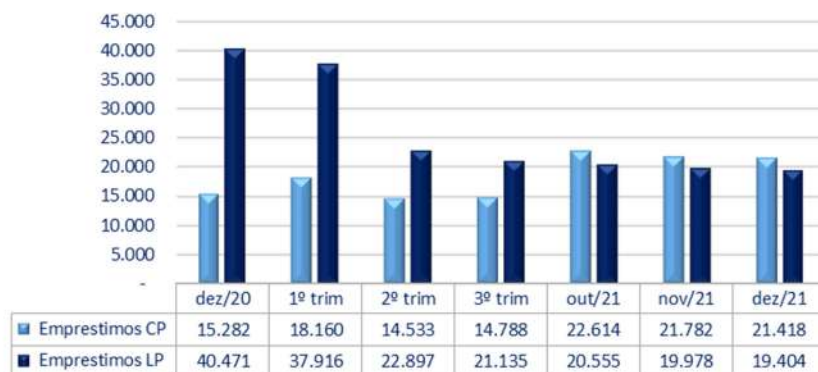
CONCRSERV CONCRETO S.A.							
Contas	dez/20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/21	nov/21	dez/21
Passivo Circulante	105.011	109.660	107.449	116.048	125.487	121.527	117.966
Empréstimos e financiamentos	15.282	18.160	14.533	14.788	22.614	21.782	21.418
Fornecedores	-	831	1.738	2.346	3.684	3.698	2.639
Obrigações trabalhistas	40.867	44.282	45.125	49.927	51.116	51.181	50.385
Obrigações tributárias	26.528	28.670	28.245	30.425	31.814	32.232	32.753
Outras contas a pagar	12.134	7.881	9.186	11.685	9.929	6.855	5.537
Recuperação Judicial - Créditos	10.200	9.836	8.623	6.878	6.330	5.780	5.235
Total do Passivo Circulante	105.011	109.660	107.449	116.048	125.487	121.527	117.966
Passivo Não Circulante	169.153	161.553	154.953	153.029	143.544	143.104	142.221
Empréstimos e financiamentos	40.471	37.916	22.897	21.135	20.555	19.978	19.404
Recuperação Judicial - Créditos	96.329	91.285	92.527	92.502	92.502	92.502	92.502
Obrigações tributárias	-	-	7.177	7.040	12.151	12.288	11.979
Outras contas a pagar	2.191	2.191	2.191	2.191	2.191	2.191	2.191
Impostos diferidos	3.371	3.371	3.371	3.371	3.371	3.371	3.371
Provisões para contingência	26.791	26.790	26.790	26.790	12.774	12.774	12.774
Total do Passivo não Circulante	169.153	161.553	154.953	153.029	143.544	143.104	142.221
Patrimônio Líquido	(156.871)	(158.358)	(161.639)	(163.135)	(165.454)	(166.458)	(168.173)
Capital social	13.182	13.182	13.182	13.182	13.182	13.182	13.182
Reserva legal	1.573	1.573	1.573	1.574	1.574	1.574	1.574
Ajuste de avaliação patrimonial	9.915	9.915	9.915	9.915	9.915	9.915	9.915
Lucros (prejuízos) acumulados	(181.538)	(181.539)	(181.539)	(181.539)	(181.539)	(181.539)	(181.539)
Resultado do Exercício	-	(1.489)	(4.770)	(6.267)	(8.586)	(9.589)	(11.304)
Total do Patrimônio Líquido	(156.871)	(158.358)	(161.639)	(163.135)	(165.454)	(166.458)	(168.173)
Total do Passivo	117.293	112.855	100.763	105.941	103.576	98.173	92.014

² Para melhor visualização e análise, inserimos a conta “Resultado do exercício” para segregar o resultado do exercício vigente dos resultados dos períodos anteriores.

EVOLUÇÃO PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE



EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS



✓ A Recuperanda encerrou o mês de novembro de 2021 com saldo de R\$ 121 milhões no Passivo Circulante, reduzindo 3,2% (R\$ 3,9 milhões) e 2,9% (R\$ 3,5 milhões) em dezembro, encerrando o exercício com saldo de R\$ 117,9 milhões. Do total do Passivo Circulante, 42,1% (R\$ 51,1 milhões) se refere às “Obrigações Trabalhistas” e 26,5% (R\$ 32,2 milhões) às “Obrigações Tributárias”. O Passivo Não Circulante encerrou exercício de 2021 com saldo de R\$ 142,2 milhões, reduzindo 0,3% (R\$ 440 mil) em novembro e 0,6% (R\$ 883 mil) em dezembro de 2021. Destaque para a redução de saldos dos Empréstimos e Financiamentos.

✓ A conta de “Empréstimos e Financiamentos” no curto prazo encerrou o mês de novembro de 2021 com R\$ 21,7 milhões, reduzindo 3,7% (R\$ 832 mil) em relação ao mês anterior, em decorrência das baixas no período. Em dezembro nota-se redução de 1,7%, encerrando o exercício com R\$ 21,4 milhões a pagar. No Longo Prazo observa-se redução de 2,8% (R\$ 577 mil) em novembro e 2,9% (R\$ 574 mil) em dezembro, em decorrência de transferências para o Circulante.

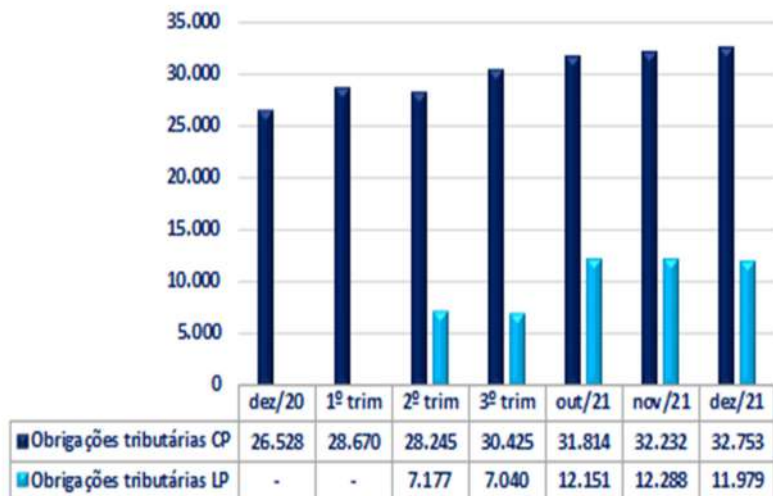


✓ O grupo Fornecedores encerrou novembro de 2021 com saldo de R\$ 3,6 milhões, com leve aumento de 0,4% (R\$ 14 mil) em comparação ao mês anterior. Em dezembro observa-se redução de 28,6% (R\$ 1 milhão) encerrando o exercício com saldos de R\$ 2,6 milhões a pagar.



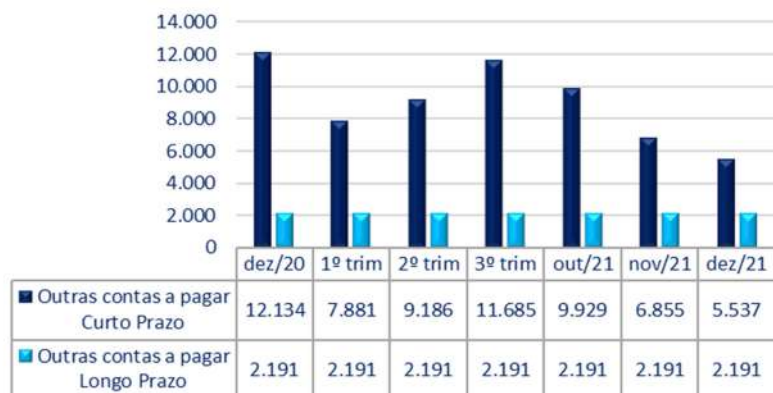
✓ O Grupo de “Obrigações Trabalhistas” encerrou novembro de 2021 com saldo de R\$ 51,1 milhões, aumentando 0,1% (R\$ 65 mil) em relação ao mês anterior, principalmente em razão das movimentações nas contas de Provisões de Férias e 13º salário e dos Encargos Sociais reconhecidos no período. Em dezembro de 2021 nota-se a redução de 1,6% (R\$ 796 mil), encerrando o exercício com saldo a pagar de R\$ 50,3 milhões.

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS



✓ O grupo de “Obrigações Tributárias” de Curto Prazo encerrou o mês de novembro de 2021 com saldo de R\$ 32,2 milhões, aumentando 1,3% (R\$ 418 mil) em relação ao mês anterior. Observa-se nas movimentações pagamentos efetuados e novas provisões do período, destacando o crescimento dos Impostos sobre a Receita, devido ao aumento do faturamento. Em dezembro/2021 houve aumento de 1,6% (R\$ 521 mil) encerrando o exercício com saldos de R\$ 32,7 milhões a pagar. As Obrigações Tributárias de Longo Prazo apresentaram aumento de 1,1% (R\$ 137 mil) em novembro e redução de 2,5% (R\$ 309 mil) em dezembro de 2021 pela transferência para o curto prazo, encerrando o exercício com saldos de R\$ 11,9 milhões a pagar.

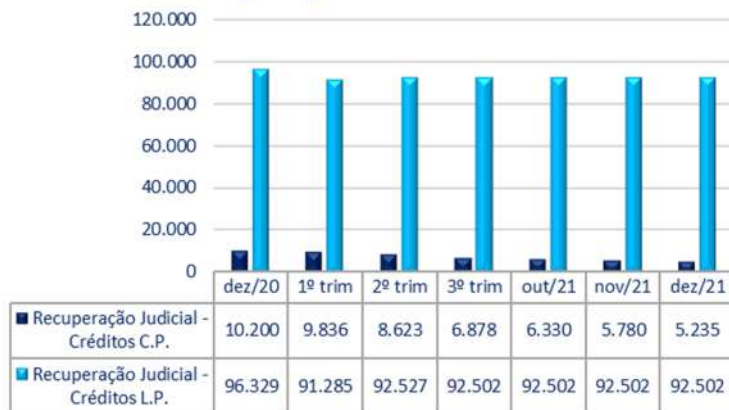
OUTRAS CONTAS A PAGAR



✓ Em novembro de 2021 o grupo “Outras Contas a Pagar” do Passivo Circulante reduziu 31% (R\$ 3,0 milhões) em relação ao mês anterior, substancialmente pelas compensações de “Adiantamento de Clientes”, de R\$ 3 milhões. Em dezembro houve redução de 19,2% (R\$ 1,3 milhão).

✓ No Longo Prazo, o grupo não apresentou movimentações de saldos nos períodos apresentados.

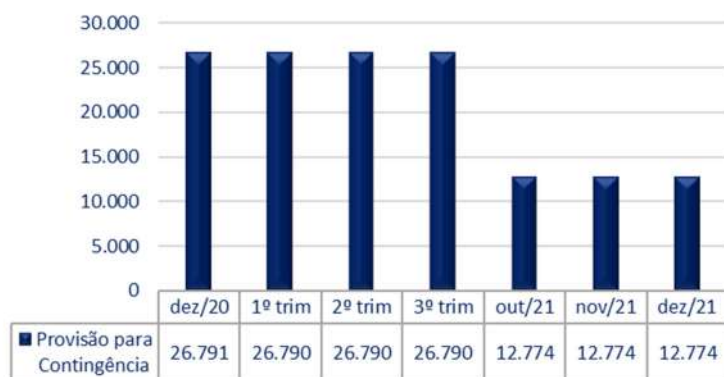
Recuperação Judicial - Créditos



✓ No curto prazo, o grupo de Recuperação Judicial apresentou no mês de novembro de 2021 redução de 8,7% (R\$ 551 mil) em comparação ao mês anterior, totalizando R\$ 5,7 milhões, referente pagamentos de credores. Em dezembro de 2021 a redução foi de 9,4% (R\$ 545 mil) encerrando o exercício com saldo de R\$ 5,2 milhões a pagar.

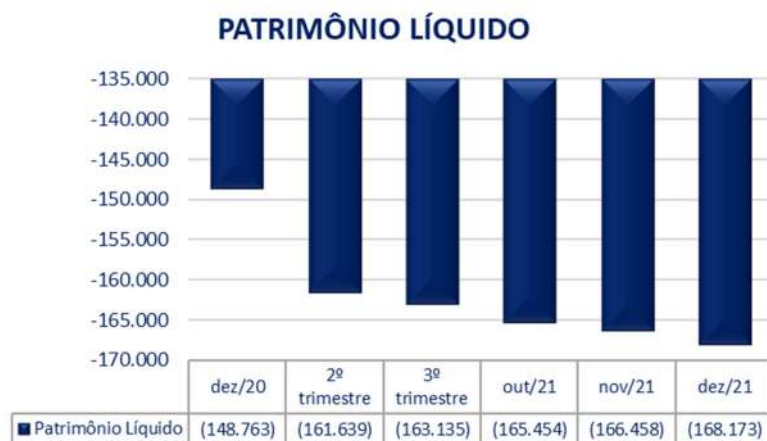
✓ No longo prazo, nota-se que não ocorreram variações de saldos em novembro e dezembro de 2021.

PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA



✓ O grupo Provisão para Contingência não apresentou movimentações nos períodos apresentados neste relatório.

✓ Referente a reclassificação ocorrida em outubro de 2021 como “estorno de crédito quirografários”, se tratava da saída do Banco ABC da lista de credores, tendo a Recuperanda esclarecido que “... *por determinação da RJ o valor não foi aceito e foi renegociado e junto ao Banco.*”



✓ O Patrimônio Líquido da companhia apresentou saldo líquido negativo de R\$ 166,4 milhões no mês de novembro de 2021. Este valor demonstra aumento do saldo negativo em 0,6% (R\$ 1,0 milhão), devido aos prejuízos contabilizados no período. Em dezembro de 2021 registra-se o Prejuízo de R\$ 1,7 milhão, aumento de 1%, encerrando o exercício com saldos no Patrimônio Líquido em R\$ 168,1 milhões negativos (Passivo a Descoberto).

A composição do saldo negativo de R\$ 168,1 milhões do Patrimônio Líquido de dezembro de 2021 está apresentada no gráfico abaixo:

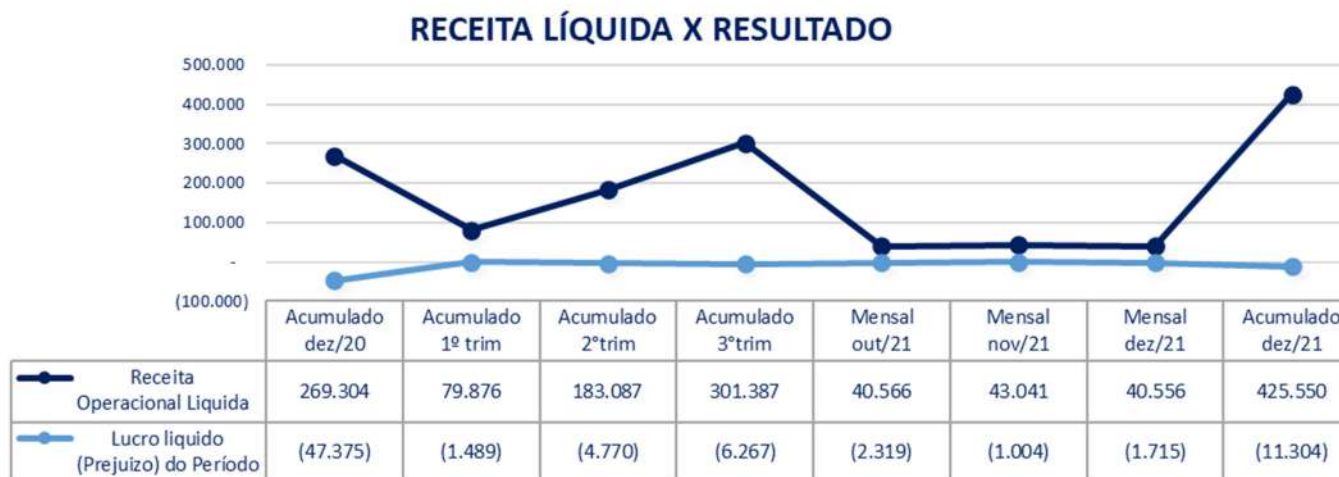


C) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Demonstra-se a seguir a composição acumulada da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE) com destaque para os pontos de maior relevância:

CONGRESERV CONCRETO S.A.									
Demonstração dos Resultados dos Exercícios (Em R\$mil)	Acumulado dez/20	Acumulado 1º trim	Acumulado 2ºtrim	Acumulado 3ºtrim	Mensal out/21	Mensal nov/21	Acumulado nov/21	Mensal dez/21	Acumulado dez/21
Receita Operacional Bruta	298.988	88.417	202.440	332.721	44.447	47.238	424.406	44.179	468.585
Impostos sobre vendas	(29.684)	(8.542)	(19.353)	(31.335)	(3.881)	(4.197)	(39.413)	(3.623)	(43.035)
Receita Operacional Líquida	269.304	79.876	183.087	301.387	40.566	43.041	384.994	40.556	425.550
Custo do Serviços Prestados	(262.886)	(73.607)	(168.807)	(273.508)	(36.285)	(38.836)	(348.629)	(36.919)	(385.548)
Lucro Bruto	6.418	6.268	14.280	27.879	4.282	4.205	36.365	3.637	40.002
Despesas Operacionais	(47.477)	(9.882)	(22.191)	(35.540)	(4.938)	(4.944)	(45.423)	(4.630)	(50.053)
Com Vendas	(5.547)	(1.492)	(3.193)	(5.038)	(599)	(624)	(6.262)	(644)	(6.907)
Gerais e Administrativas	(32.869)	(8.732)	(20.426)	(31.022)	(4.339)	(4.122)	(39.482)	(4.218)	(43.700)
Outras Receitas (Despesas Operacionais)	(9.061)	342	1.428	520	(0)	(198)	321	233	554
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro	(41.059)	(3.613)	(7.911)	(7.661)	(657)	(740)	(9.058)	(993)	(10.051)
Resultado Financeiro									
Despesas Financeiras	(7.013)	(1.198)	(343)	(2.398)	(1.832)	(706)	(4.935)	(989)	(5.925)
Receitas Financeiras	696	3.323	3.484	3.792	169	442	4.404	268	4.672
Total do Resultado Financeiro	(6.316)	2.125	3.141	1.395	(1.662)	(264)	(532)	(721)	(1.253)
Lucro líquido (Prejuízo) do Período	(47.375)	(1.489)	(4.770)	(6.267)	(2.319)	(1.004)	(9.589)	(1.715)	(11.304)

Em novembro/2021 a Conereserv apresentou faturamento bruto mensal de R\$ 47,2 milhões, 6,3% (R\$ 2,7 milhões) maior que o mês anterior, decorrente do aumento do volume de produção, totalizando R\$ 424 milhões de Faturamento Acumulado. Em dezembro de 2021 a Receita Bruta apurada no mês foi de R\$ 44,1 milhões, 6,5% (R\$ 3 milhões) menor que o mês anterior. O exercício (2021) foi encerrado com Receita Bruta Acumulada de R\$ 468,5 milhões.



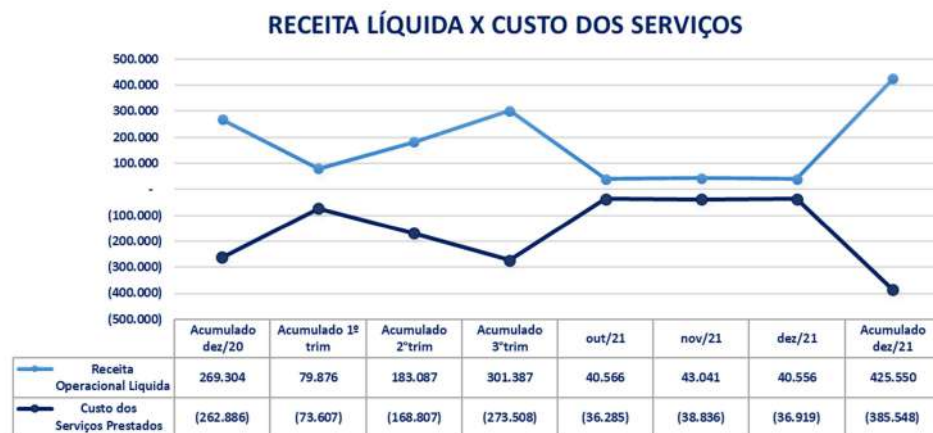
- ✓ No mês de novembro de 2021 a Conereserv apresentou Receita Líquida mensal de R\$ 43 milhões, 6,1% (R\$ 2,4 milhões) maior que o mês anterior, totalizando R\$ 384 milhões no acumulado. Em dezembro de 2021 a Receita Líquida mensal foi R\$ 40,5 milhões, 5,8% menor que o período anterior, encerrando o exercício com saldos de Receita Líquida Acumulada de R\$ 425,5 milhões.
- ✓ Dos Resultados, nota-se em novembro de 2021 o Prejuízo Líquido de R\$ 1,0 milhão, redução de 56,7% (R\$ 1,3 milhão) quando comparado ao mês anterior, totalizando assim o Prejuízo Acumulado de R\$ 9,5 milhões. Em dezembro de 2021 observa-se o Prejuízo Líquido de R\$ 1,7 milhão, sendo 70% maior que o mês anterior, encerrando o exercício de 2021 com R\$ 11,3 milhões de Prejuízos Acumulados.

O grupo de Despesas Operacionais é composto por:

- Despesas “Gerais e Administrativas”, que em novembro reduziram 5,0% (R\$ 217 mil) em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 39,4 milhões e, apresentaram aumento de 2,3% (R\$ 96 mil) em dezembro, encerrando o exercício com saldo de R\$ 43,7 milhões. Dentre as variações do mês de novembro destacam-se o aumento nas contas de “Serviços de Terceiros” (R\$ 479 mil) e “Serviços de Consultoria” (R\$ 308 mil);
- “Despesas com Vendas”, que aumentaram 4,1% (R\$ 25 mil) no saldo de novembro de 2021. Em dezembro o aumento de saldos foi de 3,2% (R\$ 20 mil), encerrando o exercício de 2021 com saldos de R\$ 6,9 milhões;
- “Outras Receitas (Despesas) Operacionais”, que apresentou saldo mensal negativo de R\$ 198 mil, totalizando R\$ 321 mil no acumulado em novembro e em dezembro apresentou saldo mensal positivo de R\$ 233 mil, encerrando o exercício de 2021 com saldo acumulado de R\$ 554 mil positivo;

A média mensal das Despesas Operacionais em 2020 foi de R\$ 3,9 milhões e em 2021 de R\$ 4,1 milhões. Quando comparamos o acumulado de 2020 e 2021 observamos um aumento de R\$ 5,4% nas Despesas Operacionais.





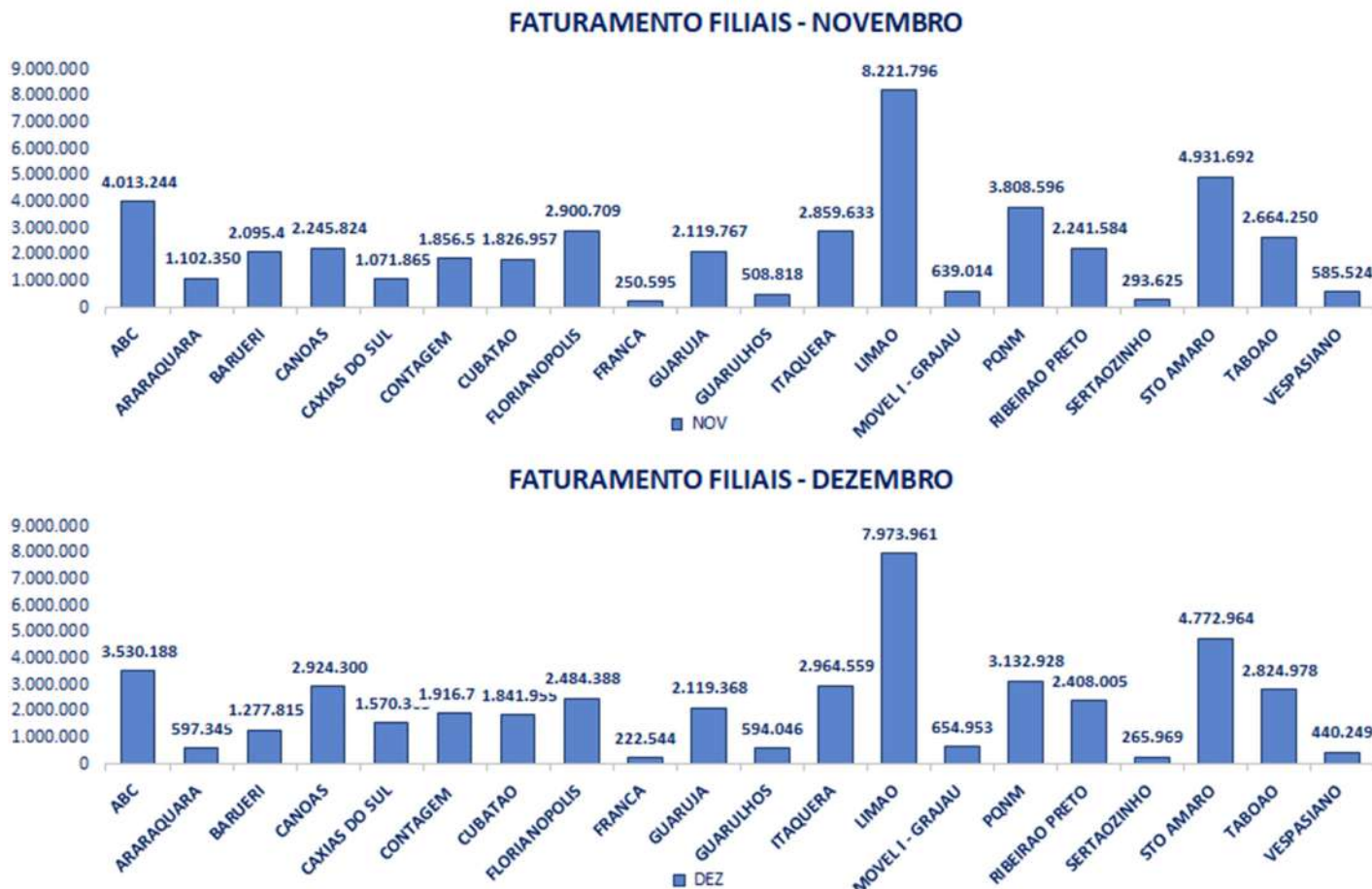
com saldos de R\$ 385,5 milhões, acompanhando a queda do faturamento dentro do mês.

- ✓ A Recuperanda manteve seus custos muito elevados, representando 91% do valor da Receita Líquida, conforme demonstra a tabela abaixo. Essa mesma proporção representava 98% em dezembro de 2020.

- ✓ Em novembro de 2021 os Custos apresentaram saldos de R\$ 38,8 milhões com aumento de 7% (R\$ 2,5 milhões) em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 348,6 milhões no acumulado do período. Esse aumento decorreu principalmente da variação nos subgrupos “Custo Direto da Prestação de Serviço” e “Gastos Gerais de Serviços – CGS” acompanhando o aumento do faturamento.
- ✓ Em dezembro de 2021 observa-se a redução de saldos dos Custos em 4,9% (R\$ 1,9 milhão), encerrando o exercício

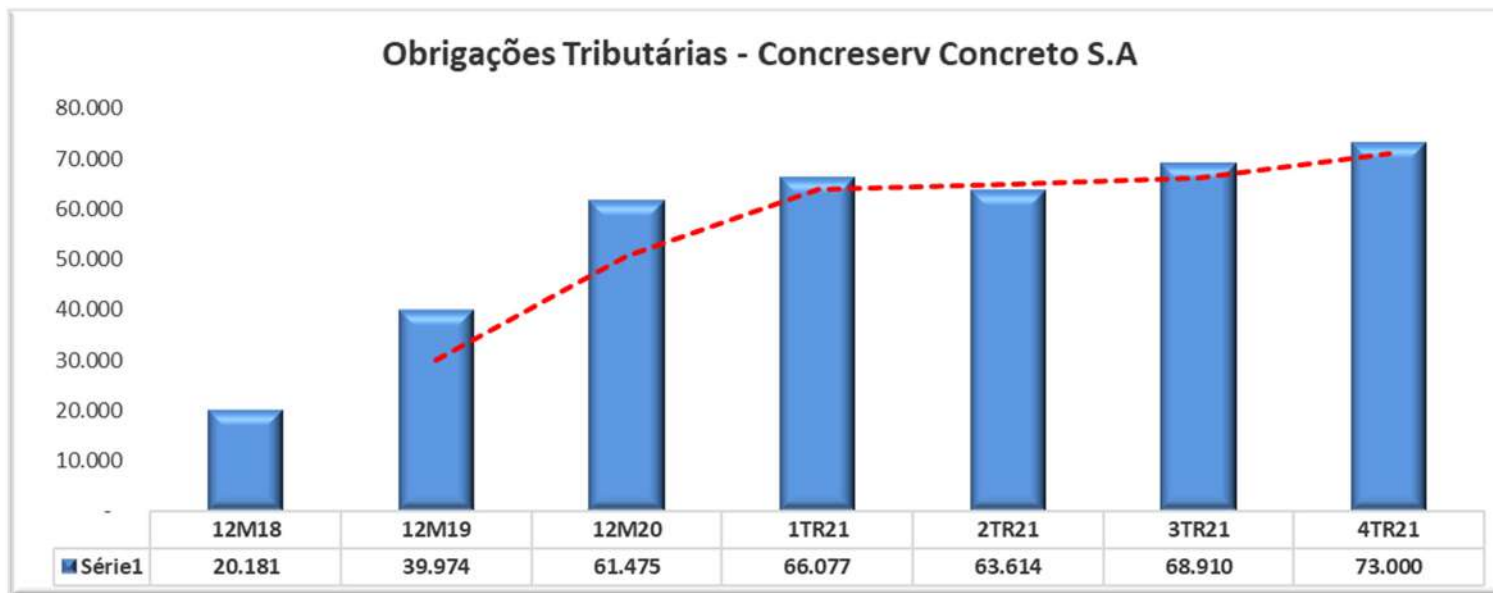
CONCRESERV CONCRETO S.A.											
Demonstração do Resultado - R\$	Acumulado 2020	Acumulado nov/2021	Acumulado 2021	Médias Acumulado			Variação 2020/2021	Mensal out/21	Mensal nov/21	Mensal dez/21	Variação Nov / Dez
				2020	nov/21	2021					
Receita Líquida Operacional	269.304	384.994	425.550	22.442	34.999	35.462	58,02%	40.566	43.041	40.556	-5,77%
Custos	(262.886)	(348.629)	(385.548)	(21.907)	(31.694)	(32.129)	46,66%	(36.285)	(38.836)	(36.919)	-4,94%
Proporção Receita x Custos	98%	91%	91%	98%	91%	91%		89%	90%	91%	
Despesas Operacionais	(47.477)	(45.423)	(50.053)	(3.956)	(4.129)	(4.171)	5,43%	(4.938)	(4.944)	(4.630)	-6,36%
Proporção Receita x Despesas	18%	12%	12%	18%	12%	12%		12%	11%	11%	

D) MAPA DE FATURAMENTO POR ESTABELECIMENTOS FILIAIS



E) PASSIVO FISCAL

Destacamos a seguir quadro demonstrativo das obrigações fiscais elaborado a partir das informações apresentadas pela Recuperanda em seus relatórios:



F) CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE FINANCEIRA:

Nota: Antes das conclusões, reiteramos que não foi possível adentrar nas análises contábil-financeiras do período de dezembro de 2021 pela ausência de documentação complementar (balancete analítico dezembro 2021) essencial para as análises, sendo apresentado apenas os detalhes pertinentes ao mês de novembro de 2021.

No que se refere às contas do Ativo, a Conereserv apresentou consecutivas reduções de saldos em novembro e dezembro de 2021 no Circulante e Não Circulante, encerrando o exercício de 2021 com diminuição de saldos do Ativo Total em 6,3% em relação ao início mês anterior, refletido em grande parte pelas variações nos seguintes grupos contábeis:

- O “Caixa”, apresentou aumento de saldos em novembro decorrente dos recebimentos do período e redução em dezembro de 64,5% (R\$ 3,07 milhões);
- Os “Clientes”, apresentaram redução de saldos em novembro decorrente dos recebimentos conforme mencionado acima e aumento em dezembro decorrente do faturamento do período;
- “Outros Créditos”, apresentaram consecutivas reduções de saldos em novembro e dezembro pelo maior número de compensações nos meses apresentados, assim como pelo aumento das compras a prazo; e
- “Imobilizado Líquido”, com as contabilizações referente às depreciações mensais.

No que se refere às contas do Passivo, a Conereserv apresentou redução nos meses de novembro e dezembro, refletido em grande parte pela variação das seguintes contas:

- “Empréstimos e Financiamentos”, que apresentou reduções de saldos nos períodos apresentados no Circulante e Não Circulante. As reduções do Longo Prazo foram em decorrência de transferências para o Circulante;
- “Fornecedores”, que apresentou leve aumento em novembro e posterior redução de saldos em dezembro;
- “Outras Contas a Pagar”, que apresentaram reduções de saldos nos meses de novembro e dezembro, decorrente das compensações dos “Adiantamento a Clientes”;
- “Obrigações Tributárias”, que no Curto Prazo apresentaram aumento de saldos em novembro e dezembro conforme apresentado no decorrer deste relatório e no Longo Prazo observou-se aumento de saldos em novembro e queda deles em dezembro;

Assim, conforme demonstração apresentada, o exercício de 2021 encerrou com declínio de saldos do Ativo e Passivo Total em 21,6% em relação ao início do exercício de 2021.

Com relação ao Resultado, a Recuperanda apresentou faturamento mensal bruto de R\$ 47,2 milhões em novembro de 2021, com aumento em relação ao mês anterior, e, em dezembro de R\$ 44,1 milhões, com redução em relação ao mês de novembro de 2021. Os Custos acompanharam a mesma movimentação das Receitas dos períodos apresentados. Além disso, a Recuperanda apresentou redução em novembro e aumento em dezembro no saldo das “Despesas Administrativas”.

As variações supracitadas contribuíram para que a Recuperanda apresentasse redução no resultado negativo em novembro de 2021 e posterior aumento do saldo negativo em dezembro, com Prejuízo Acumulado de R\$ 11,3 milhões em 2021.

4. ACOMPANHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ASSUMIDAS NO PLANO DE RECUPERAÇÃO

4.1. Resumo dos meios de recuperação previstos no plano:

- Concessão de prazos e condições especiais para pagamento das obrigações vencidas ou vincendas
- Reorganização societária através da criação de Subsidiárias Integrais Operacionais e Imobiliárias e criação de UPIs³:

Subsidiária Imobiliária: será constituída com bens e direitos relacionados a ativos imobiliários (hoje existem 3 imóveis no ativo imobilizado na companhia, 1 apto em SP e 2 terrenos em Candeias/BA) – possibilidade de participação de credores classes III, IV e extraconcursais aderentes mediante conversão dos créditos em participação societária – previsão de possibilidade de alienação via regime de UPI (arts. 60 e 142 da LRF).

Subsidiária Operacional Concretagem: será constituída com bens, direitos e obrigações relacionados à operação de concretagem – Serão vertidos à subsidiária: (a) ativos imobilizados necessários a operação; (b) contratos-finalidades e demais direitos e bens incorpóreos necessários à atividade de concretagem; e (c) contratos de trabalho vigentes e vinculados à atividade de concretagem - possibilidade de participação de credores classes III, IV e extraconcursais aderentes mediante conversão dos créditos em participação societária – previsão de possibilidade de alienação via regime de UPI (arts. 60 e 142 da LRF).

³ [d]e rigor a aprovação da aludida cláusula, sujeitando as operações de reorganização societária com as condicionantes propostas no plano, acrescidas de supervisão judicial, com auxílio do administrador judicial, durante o prazo previsto no art. 61 da Lei 11.101/2005 (trecho destacado da Decisão de fls. 24398-24415 dos autos principais, que homologou o PRJ e concedeu a Recuperação Judicial à Conereserv).

Subsidiária Operacional Mineradora: será constituída com bens, direitos e obrigações relacionados à operação de mineração – Serão vertidos à subsidiária: (a) ativos imobilizados necessários a operação de mineração; (b) contratos-finalidades e demais direitos e bens incorpóreos necessários à atividade de mineração; e (c) contratos de trabalho vigentes e vinculados à atividade de mineração - possibilidade de participação de credores classes III, IV e extraconcursais aderentes mediante conversão dos créditos em participação societária – previsão de possibilidade de alienação via regime de UPI (arts. 60 e 142 da LRF).

**Segundo a Conereserv, a criação das subsidiárias operacionais (concretagem e mineração) se justifica pela possibilidade de constituir empresas desvinculadas da Recuperanda, que poderão atuar livremente no mesmo segmento de mercado que aquela, tendo a nova empresa a função de carrear recursos, na forma de dividendos e outros para a empresa Recuperanda, com intuito de saldar os compromissos com os credores habilitados.*

- Providências destinadas ao reforço de caixa e a possibilidade de aumento do capital social
- Possibilidade de arrendamento de ativos estratégicos (não especificados)
- Possibilidade de dação em pagamento, pela Recuperanda e subsidiárias, para credores quirografários para amortização do passivo concursal
- Possibilidade de alienação de ativos (operacionais e não operacionais) e de UPIs (subsidiárias)⁴

⁴ Para evitar futuras discussões decorrentes da redação das cláusulas acima mencionadas, mister ressaltar que a venda de UPIs e de ativos permanentes deverão ser realizadas mediante aplicação dos arts. 60, 66 e 141 a 144, todos da Lei 11.101/2005, durante o período de supervisão judicial previsto no art. 61 do aludido diploma legal, consoante jurisprudência consolidada do Egrégio Tribunal de Justiça de São Paulo. (trecho destacado da Decisão de fls. 24398-24415 dos autos principais, que homologou o PRJ e concedeu a Recuperação Judicial à Conereserv).

- Equalização de encargos financeiros
- Emissão de debêntures (Recuperanda e subsidiárias)
- Captação de novos recursos
- Créditos advindos de ações judiciais

4.2. Descrição das condições de pagamento por classe

i. Classe I (Trabalhistas)

Prazo: 1 (um) ano. Pagamentos divididos em 12 parcelas mensais – da 1ª a 11ª parcela será pago em cada mês o valor mínimo equivalente a 5% do crédito, totalizando 55% do total. O saldo de 45% do crédito será pago integralmente em parcela única no 12º mês.⁵

Correção monetária: Índices de correção da Tabela Prática do TJSP (cf. determinado na Decisão de fls. 24398-24415 dos autos principais, que homologou o PRJ e concedeu a Recuperação Judicial à Conereserv).

⁵ Condição de pagamento alterada pelo E. Tribunal de Justiça de São Paulo no julgamento do Agravo de Instrumento nº 2032870-35.2021.8.26.0000, ao anular a cláusula que previa a aplicação de deságio sobre os créditos, de 90% sobre o saldo excedente a 25 salários-mínimos. Em 22.11.2021 a Recuperanda interpôs Recurso Especial em face do v. acórdão que rejeitou os Embargos de Declaração opostos contra o acórdão que deu provimento ao Agravo de Instrumento interposto pelo credor trabalhista Bruno Gazola Alves, ao qual foi concedido efeito suspensivo.

ii. Classe II (Garantia Real)

Classe inexistente – previsão de pagamento nos mesmos termos da Classe III em caso de eventual reconhecimento de crédito.

iii. Classes III (Quirografários) e IV (ME/EPP)

Previsão de pagamento integral dos créditos (sem deságio), através de duas modalidades distintas e cumulativas:

- **1ª Modalidade: 10% do crédito**

- Prazo: 10 anos

- Carência: 1 ano

- Parcelas: anuais, até o final do exercício

- Atualização monetária: Índices de correção da Tabela Prática do TJSP (cf. determinado na Decisão de fls. 24398-24415 dos autos principais, que homologou o PRJ e concedeu a Recuperação Judicial à Conereserv) + 1% ao ano.

- *Cash Sweep*: destinação de 50% do excedente de caixa que ultrapasse as projeções do laudo de viabilidade para rateio entre os credores

- Possibilidade de pagamento dos créditos mediante compensação

- **2ª Modalidade: 90% do crédito**

- Pagamento mediante a emissão privada de debêntures (pela Recuperanda ou pelas subsidiárias)

- Prazo de emissão: dentro do prazo de supervisão do PRJ (art. 61)

- Resgate: em até 20 anos após a emissão
- Possibilidade de conversão em Ações Preferenciais caso não sejam resgatadas até o vencimento
- Remuneração pelo investimento: 1% a.a. + TR
- Remuneração pelo investimento atrelado ao lucro líquido: + 10% do lucro líquido (*pro rata*)

*Os representantes da Conceserv informaram que a minuta da escritura de emissão de debêntures e demais orientações seriam apresentadas nos autos após a homologação do PRJ.

Pagamentos efetuados até o momento:

No mês de janeiro/2022 a Conceserv não apresentou a esta Administradora Judicial os comprovantes de pagamentos relativos à 10ª e 11ª parcelas devidas aos credores titulares de créditos trabalhistas (Classe I), vencidas, respectivamente, em 30.11.2021 e 31.12.2021, correspondente a 5% do valor total do crédito, conforme estabelecido no Plano aprovado. A companhia pautou-se na data da publicação da decisão homologatória do Plano e de concessão da recuperação judicial no DJE, ocorrida em 29 de janeiro de 2021, para cômputo dos vencimentos das 12 (doze) parcelas, que ocorrerão sempre no dia 29 de cada mês, entre fevereiro de 2021 e janeiro de 2022.

Os comprovantes dos pagamentos das parcelas podem ser acessados por quaisquer interessados através do link: https://drive.google.com/drive/folders/1OnH-L_Vv5dVF42PkwlrakRXaPAPWxikp, disponibilizado pela própria Recuperanda, bastando pesquisar pelo nome do credor. A ausência de pagamento a parte dos credores foi justificada pela não disponibilização dos dados bancários pelos mesmos e/ou pela necessidade de retificações no Quadro Geral de Credores em virtude de acordos ou decisões proferidas pela justiça especializada que ainda não haviam sido comunicados à esta Administradora Judicial.

Todas as informações relativas aos pagamentos das parcelas definidas no PRJ estão consolidadas em uma planilha que ficará disponível para acesso no site da Administradora Judicial (www.ajruiz.com.br/processos/), assim como o Quadro Geral de Credores que é constantemente atualizado.

5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

Conforme anteriormente noticiado, como forma de manter a fiscalização das atividades da Conereserv durante o período de quarentena imposta pela pandemia da COVID-19, em cumprimento à obrigação imposta a esta Administradora Judicial por força do art. 22, II, “a” da LRE, e alinhados com a recomendação do CNJ (Art. 5º do Ato Normativo – 0002561-26.2020.2.00.0000 do Conselho Nacional de Justiça), sem prejuízo dos contatos ordinariamente mantidos entre nossas equipes e profissionais, foi solicitado aos administradores e representantes da Recuperanda que nos apresentassem *briefing notes* periódicos com informações detalhadas acerca dos impactos experimentados no cotidiano empresarial como consequência da pandemia do COVID-19, sobretudo no que diz respeito a:

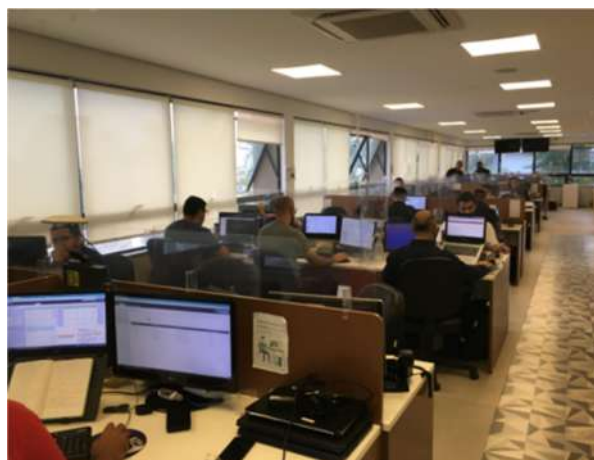
- Manutenção ou interrupção parcial ou total das atividades;
- Eventual redução da jornada de trabalho e do contingente de empregados;
- Status de vendas e pedidos (crescimento/redução).

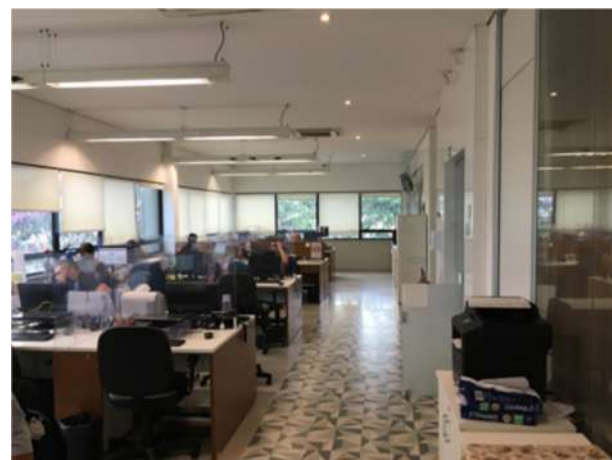
Nesse sentido, os representantes da “Conereserv” enviaram reportes nos dias 01 e 16/12/2021 e 25/01/2022, com informações relativas ao *status* da operação, instruídos com boletins de produção e relatórios de faturamento do período (docs. 01 a 03).

Sem prejuízo, a Administradora Judicial designou preposto para realizar vistorias *in loco* nos estabelecimentos da Conereserv localizados na Capital/SP e na Grande SP, as quais foram realizadas no decorrer da segunda quinzena do mês de janeiro/2022, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:

➤ SEDE









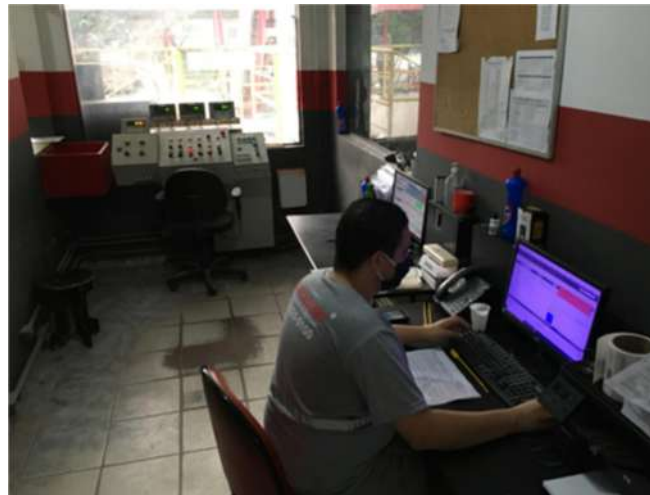
➤ UNIDADE PARQUE NOVO MUNDO





➤ UNIDADE ITAQUERA





➤ UNIDADE GUARULHOS





➤ **UNIDADE TABOÃO DA SERRA**





➤ UNIDADE SANTO AMARO





➤ UNIDADE BARUERI





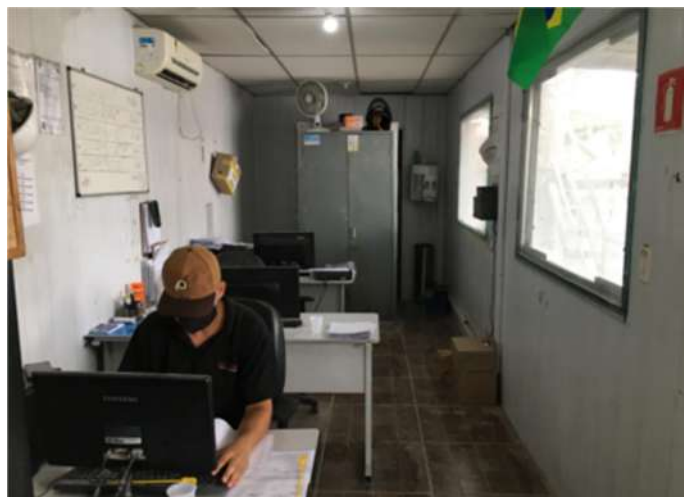
➤ **UNIDADE SBC**





➤ UNIDADE LIMÃO







Administração Judicial

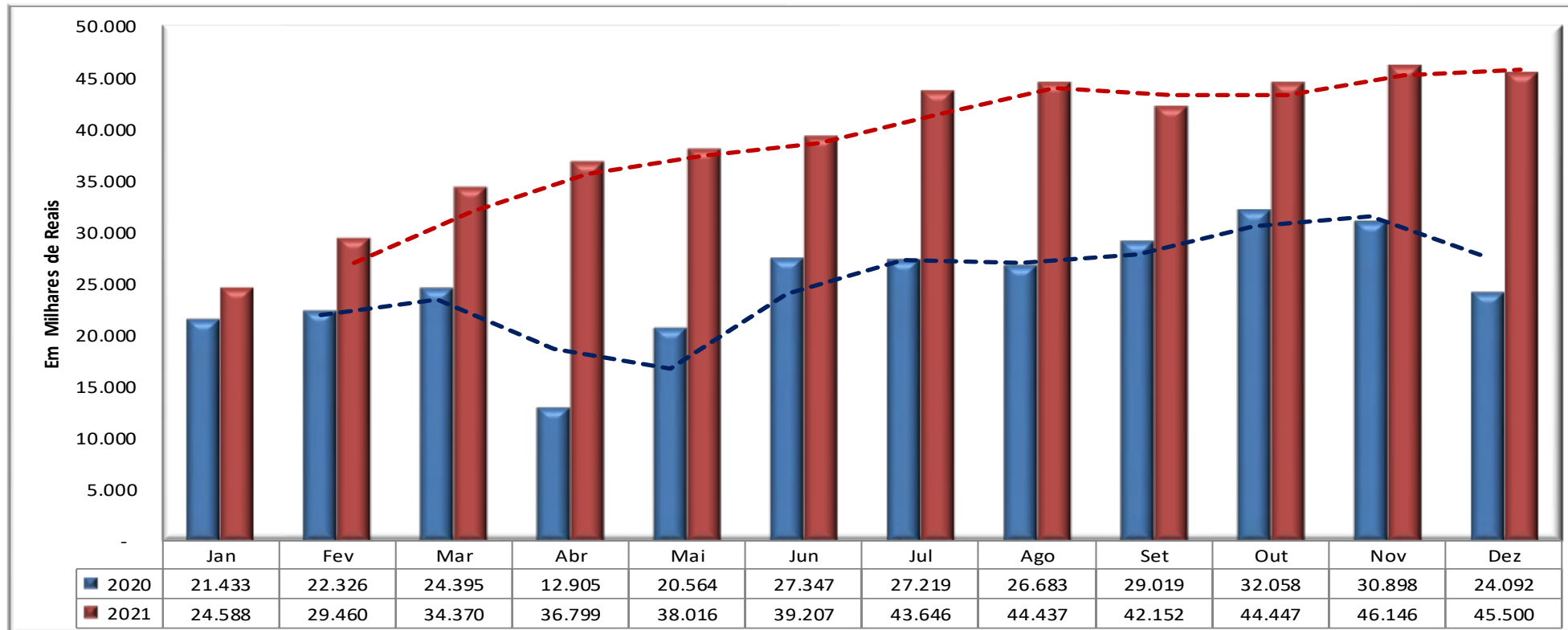
Relatórios Quinzenais

2º quinzena de novembro 2021

Faturamento realizado e previsto (Em milhares de reais)

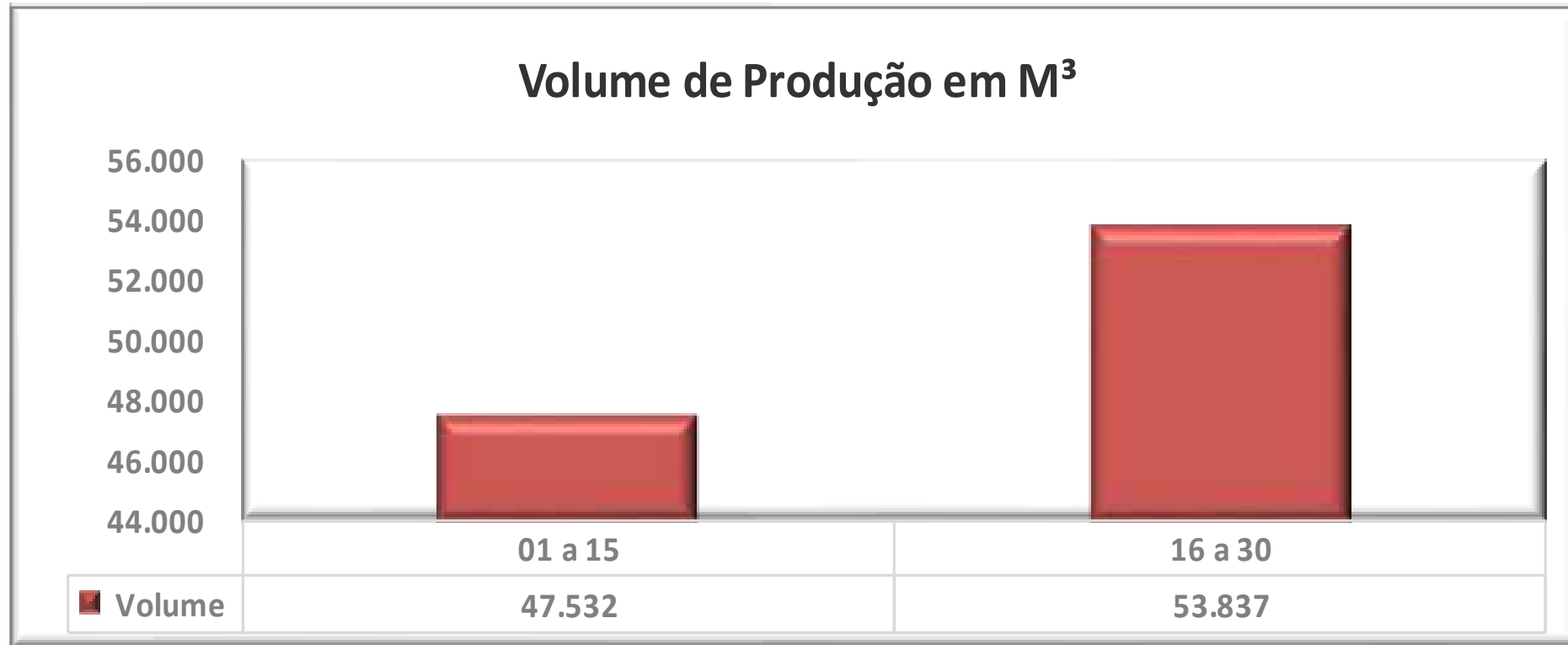
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	TOTAL
2020	21.433	22.326	24.395	12.905	20.564	27.347	27.219	26.683	29.019	32.058	30.898	24.092	298.939
2021	24.588	29.460	34.370	36.799	38.016	39.207	43.646	44.437	42.152	44.447	46.146	45.500	468.768

Estimativa



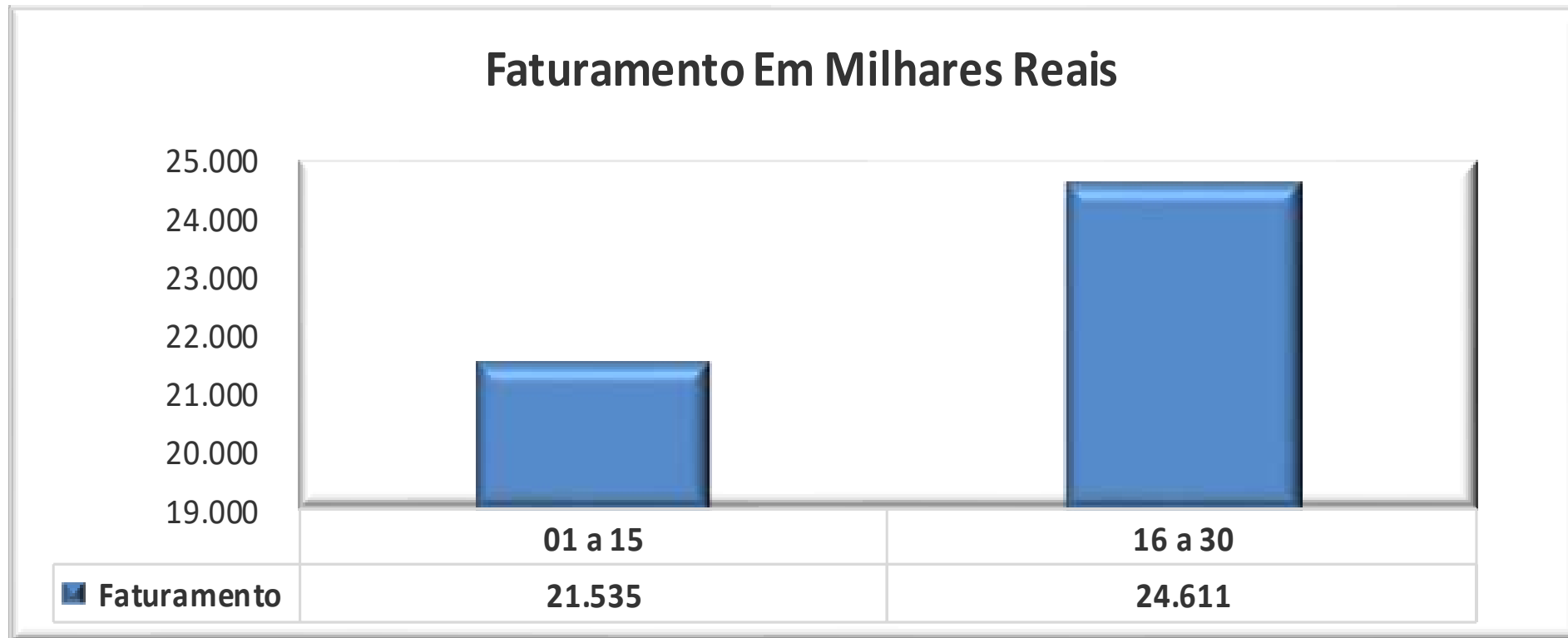
Volume de Produção em M³

Período	01 a 15	16 a 30	TOTAL
Volume	47.532	53.837	101.369

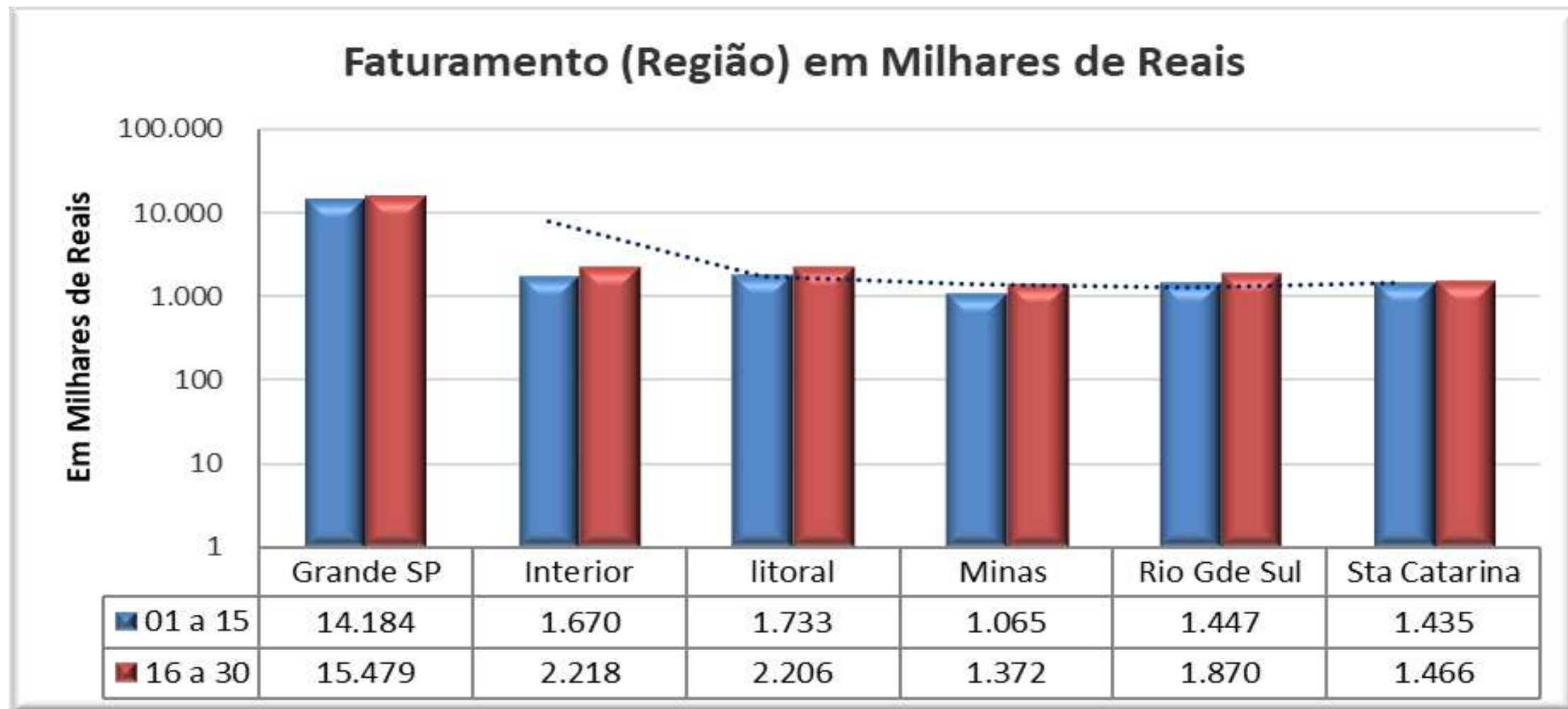


Faturamento (Em Milhares de Reais)

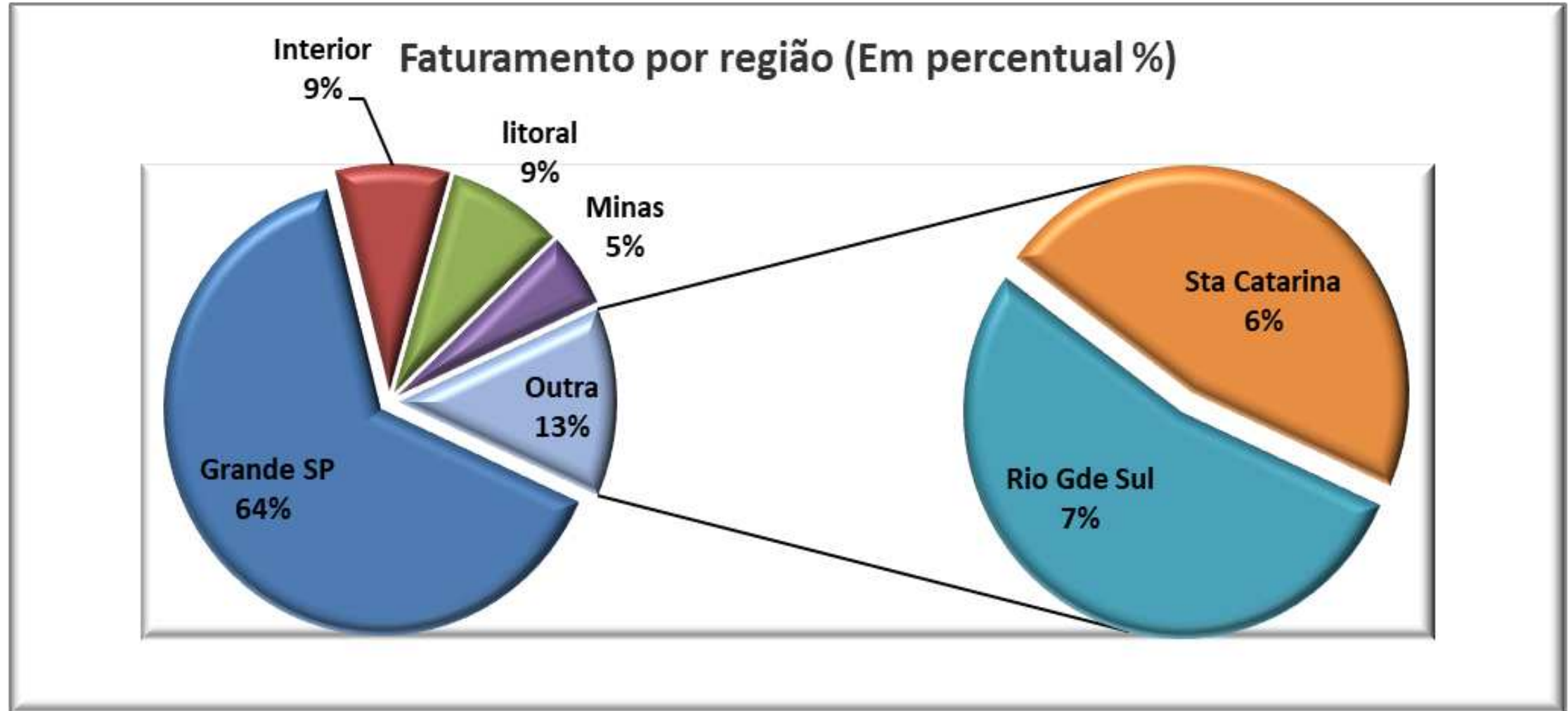
Período	01 a 15	16 a 30	TOTAL
Faturamento	21.535	24.611	46.146



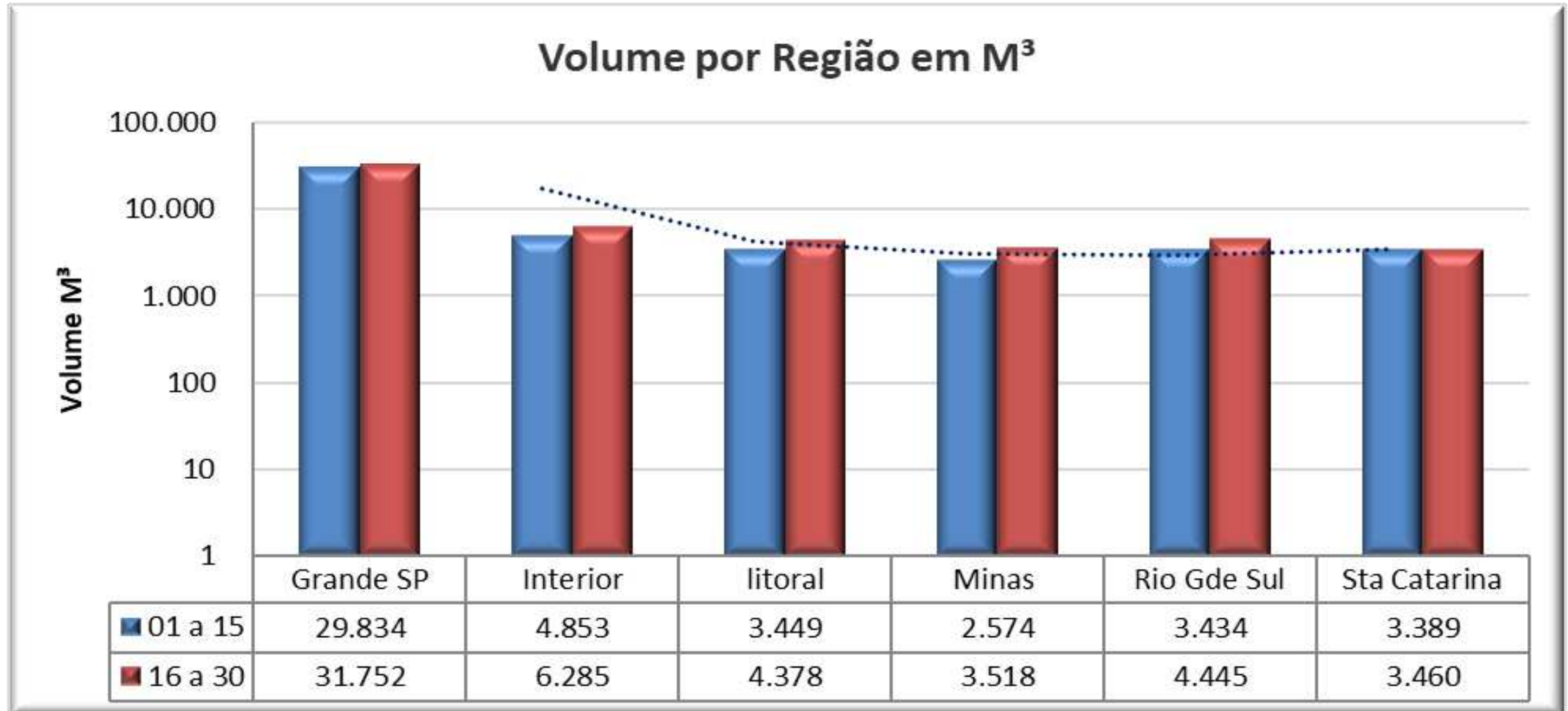
Faturamento (Em Milhares de Reais) por Região (Acumulado)



Distribuição do Faturamento por Região

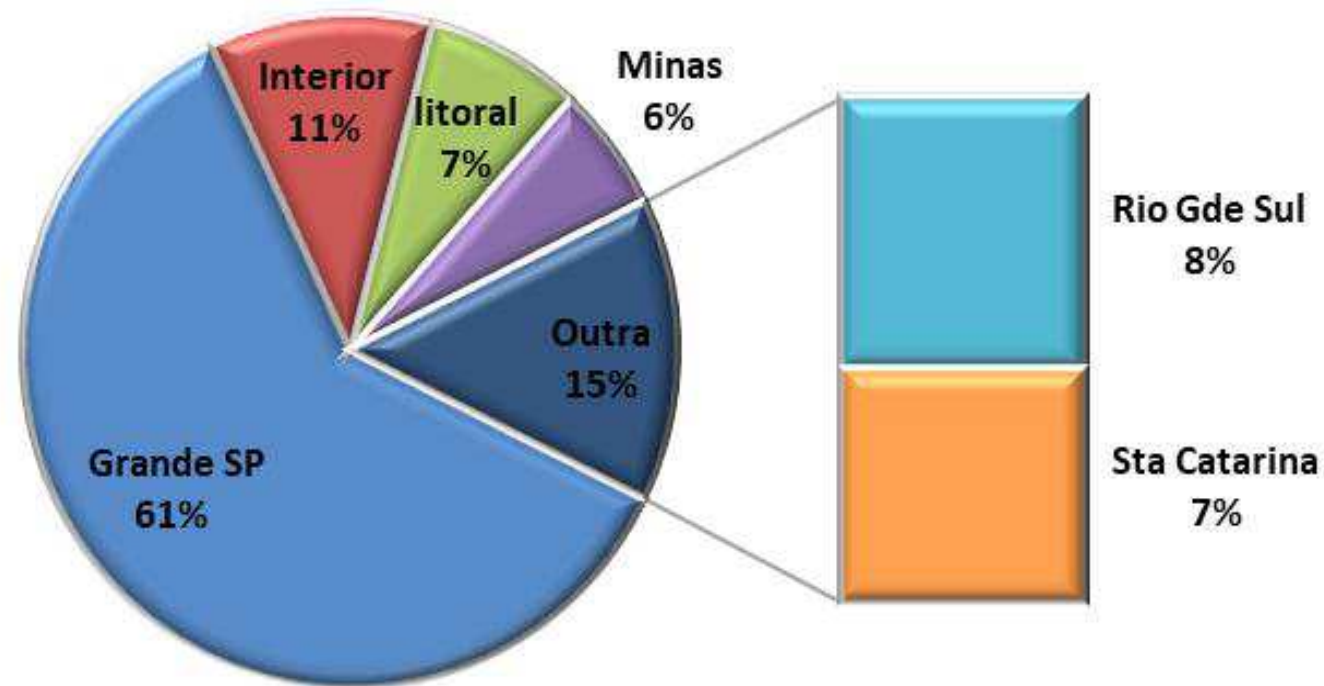


Volume Produção (quinzena) por região em M³

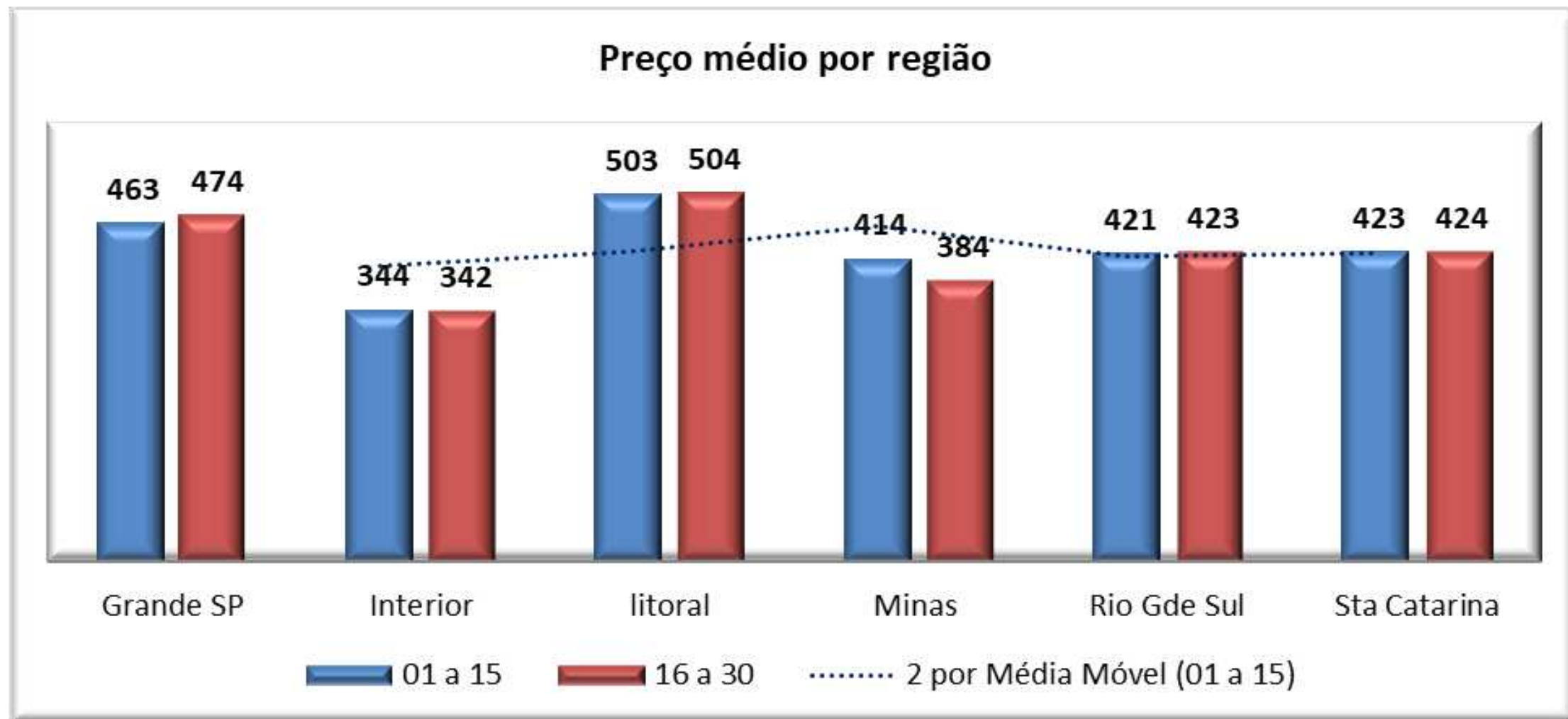


Distribuição do volume de produção por Região

Volume Produção por Região (Em Percentual %)



Evolução (Preço Médio por M³) por Região



Responsável pelas informações

Marcelo Padovezi

Gerente de Contabilidade – CRC 1SP236680/O-1

Administração Judicial

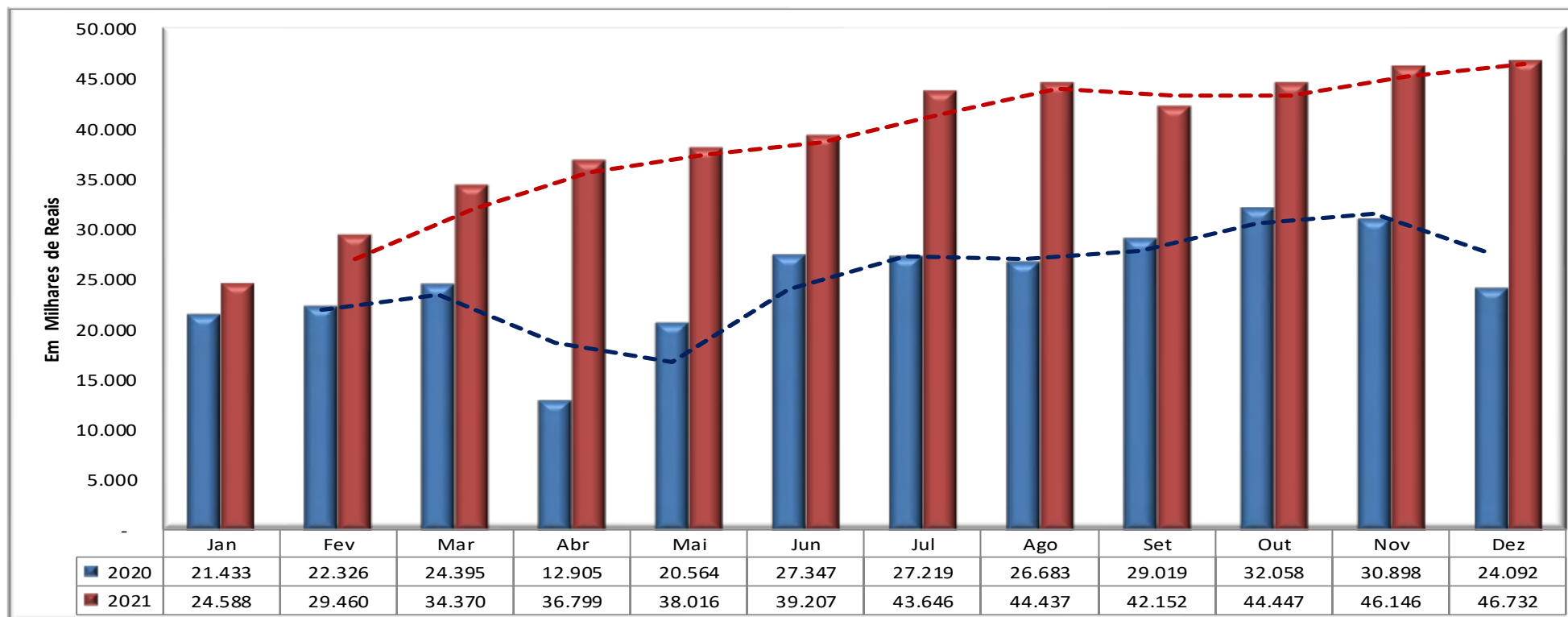
Relatórios Quinzenais

1º quinzena de dezembro 2021

Faturamento realizado e previsto (Em milhares de reais)

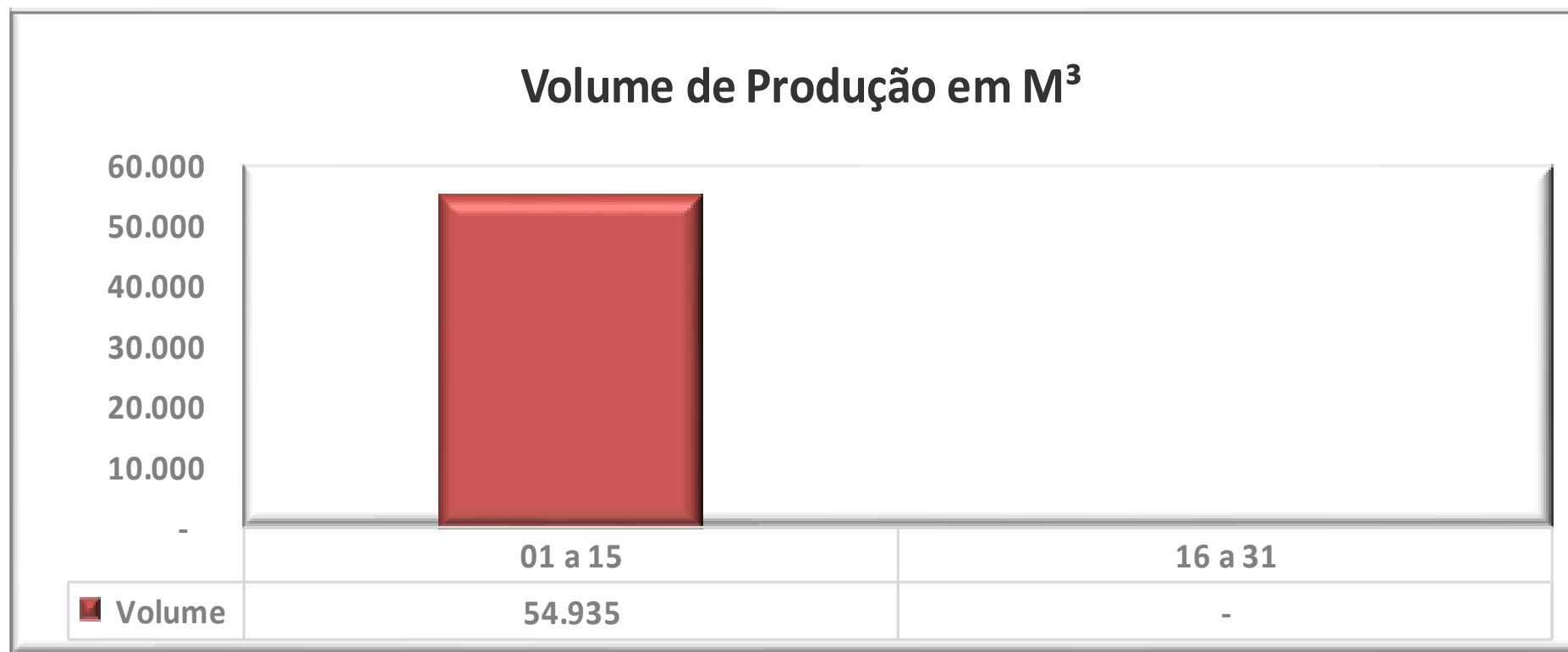
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	TOTAL
2020	21.433	22.326	24.395	12.905	20.564	27.347	27.219	26.683	29.019	32.058	30.898	24.092	298.939
2021	24.588	29.460	34.370	36.799	38.016	39.207	43.646	44.437	42.152	44.447	46.146	46.732	470.000

Estimativa



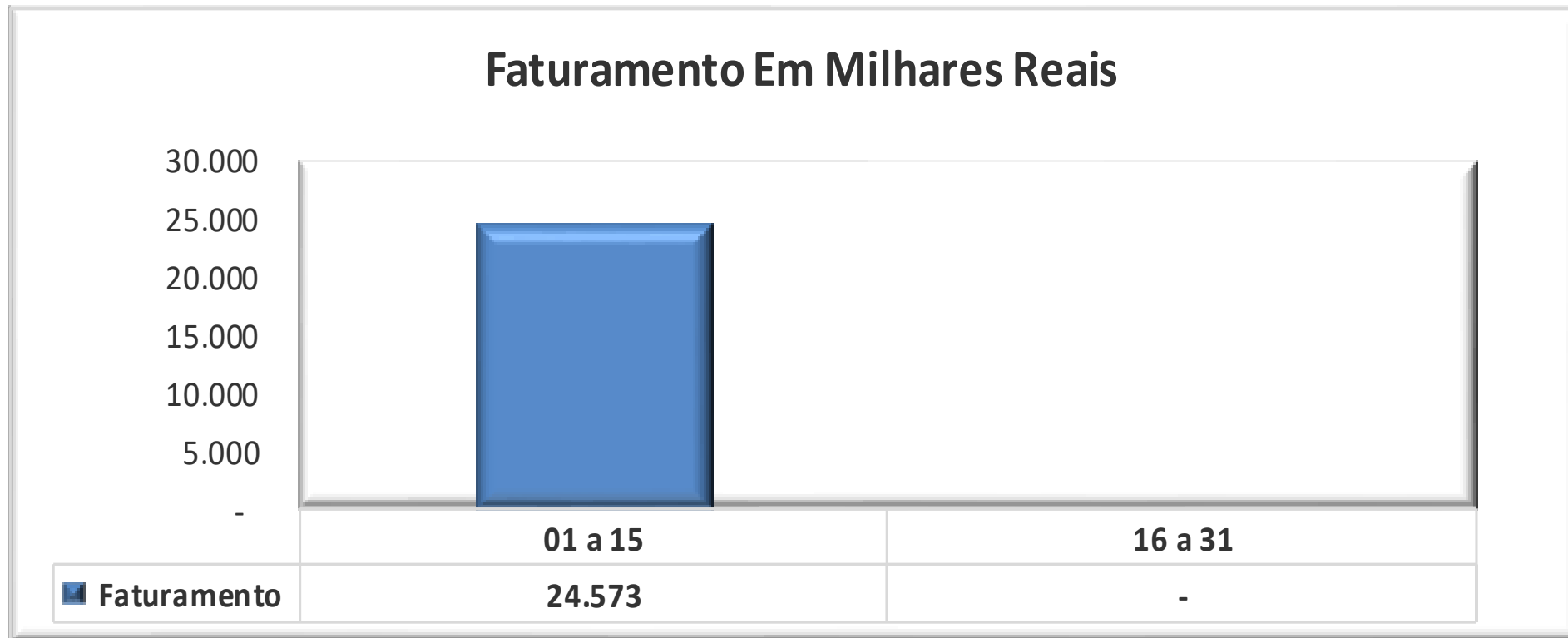
Volume de Produção em M³

Período	01 a 15	16 a 31	TOTAL
Volume	54.935	-	54.935

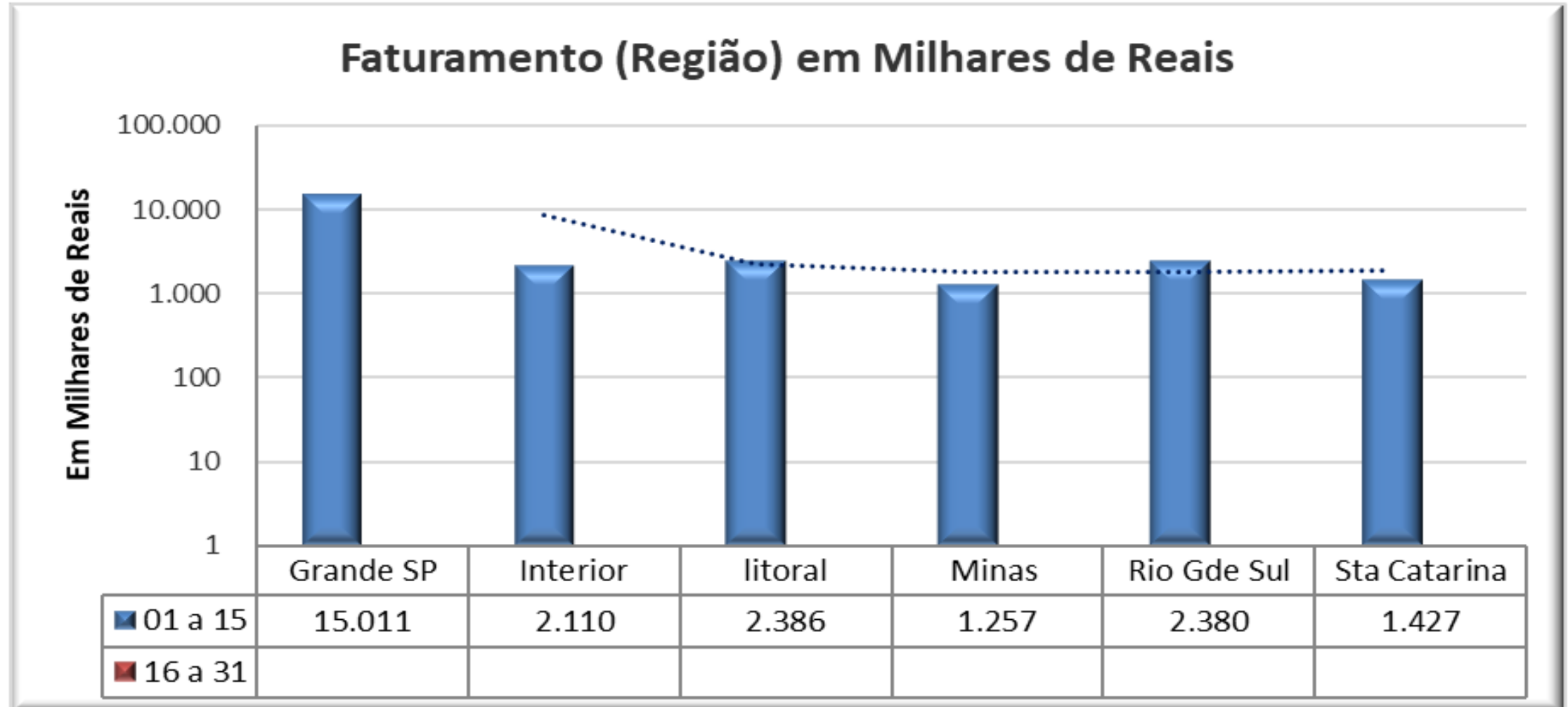


Faturamento (Em Milhares de Reais)

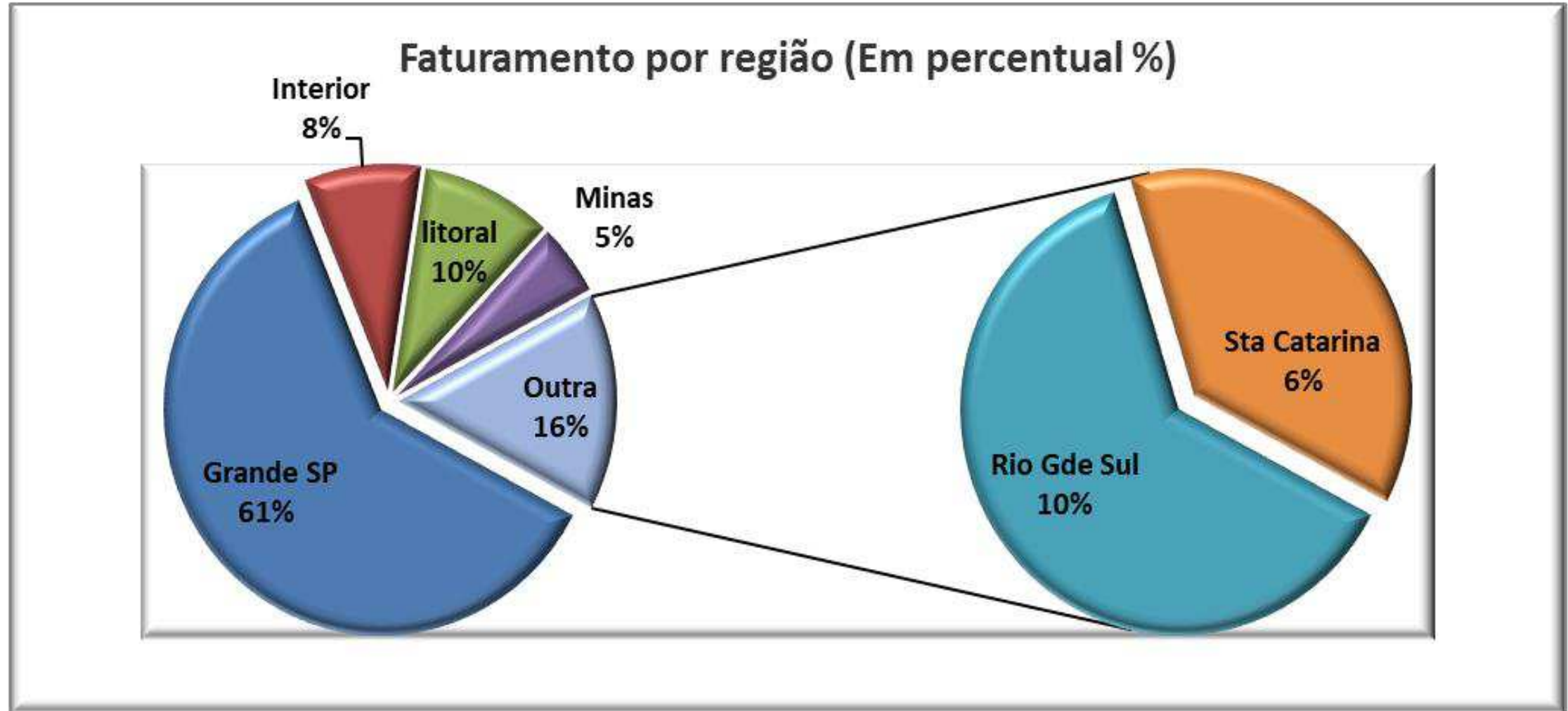
Período	01 a 15	16 a 31	TOTAL
Faturamento	24.573	-	24.573



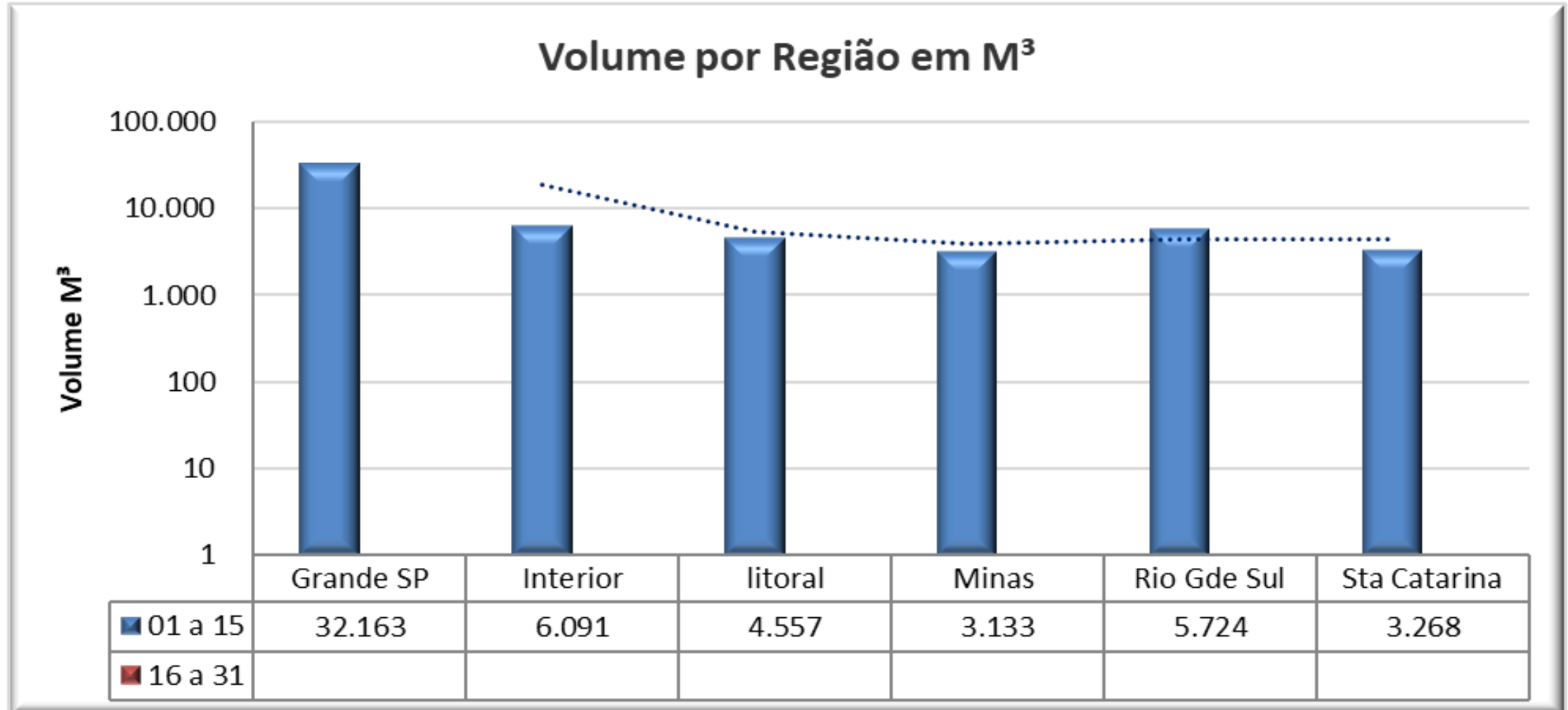
Faturamento (Em Milhares de Reais) por Região (Acumulado)



Distribuição do Faturamento por Região



Volume Produção (quinzena) por região em M³

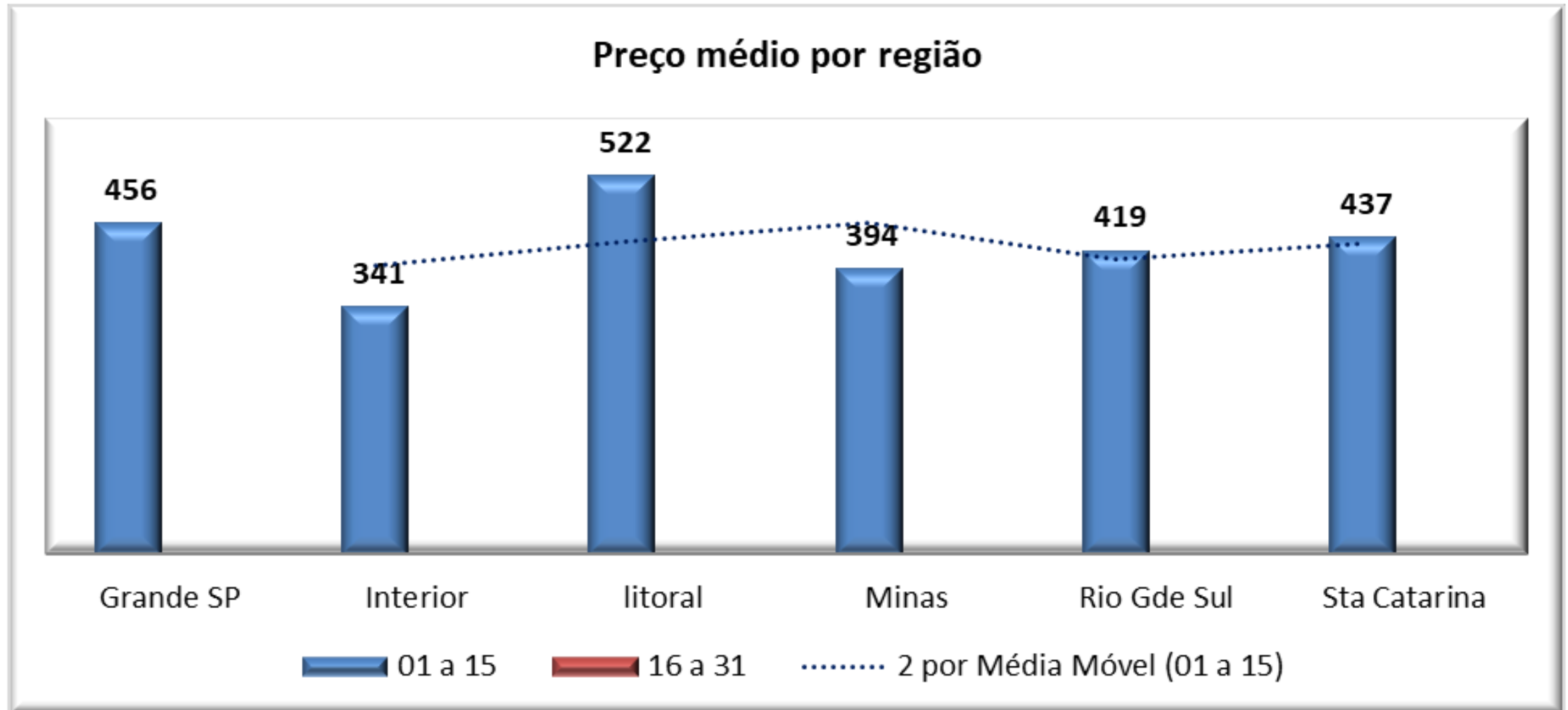


Distribuição do volume de produção por Região

Volume Produção por Região (Em Percentual %)



Evolução (Preço Médio por M³) por Região



Responsável pelas informações

Marcelo Padovezi

Gerente de Contabilidade – CRC 1SP236680/O-1

Administração Judicial

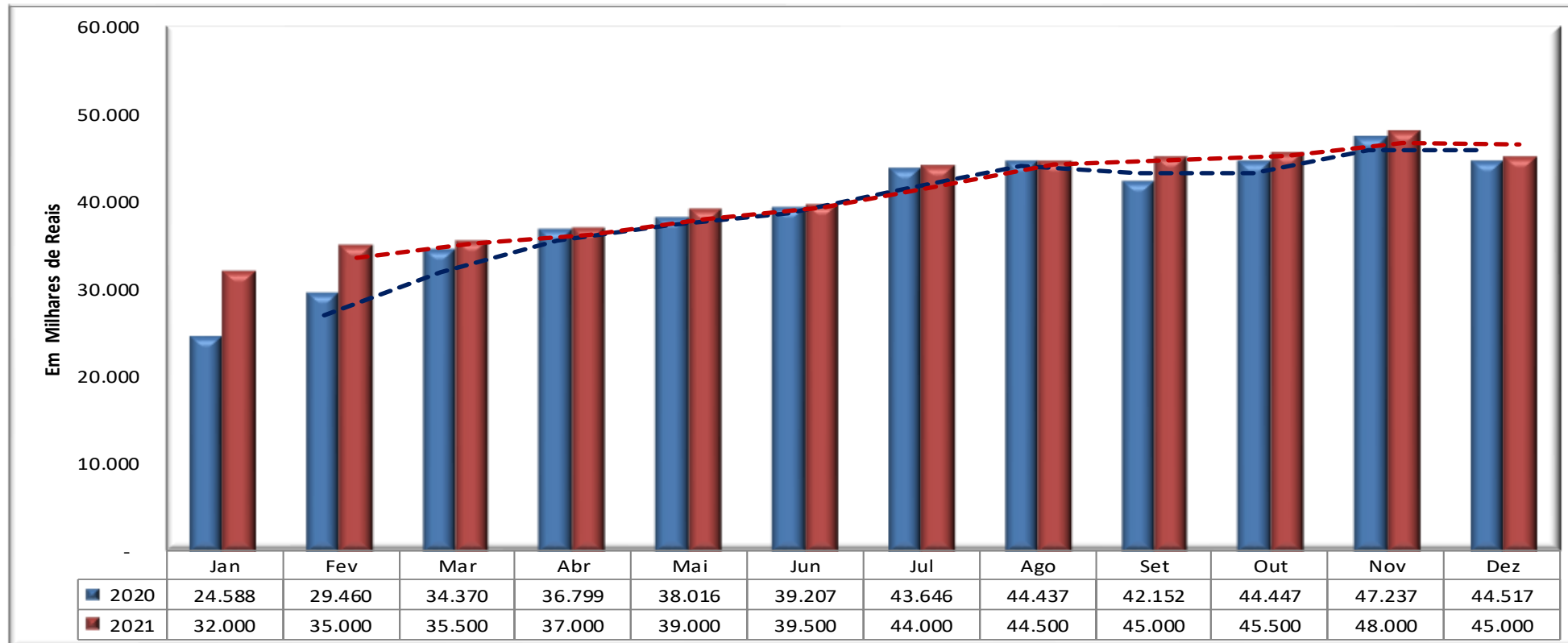
Relatórios Quinzenais

1º quinzena de janeiro 2022

Faturamento realizado e previsto (Em milhares de reais)

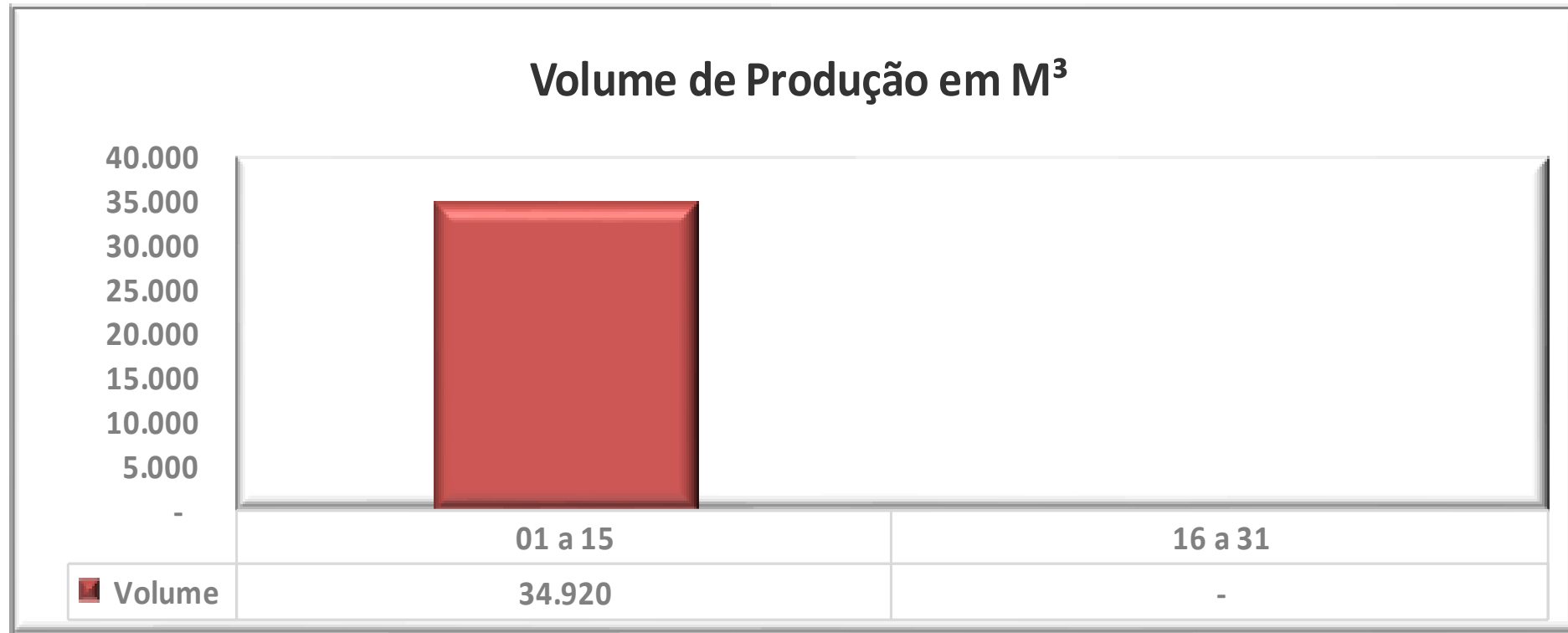
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	TOTAL
2020	24.588	29.460	34.370	36.799	38.016	39.207	43.646	44.437	42.152	44.447	47.237	44.517	468.875
2021	32.000	35.000	35.500	37.000	39.000	39.500	44.000	44.500	45.000	45.500	48.000	45.000	490.000

Estimativa de Faturamento



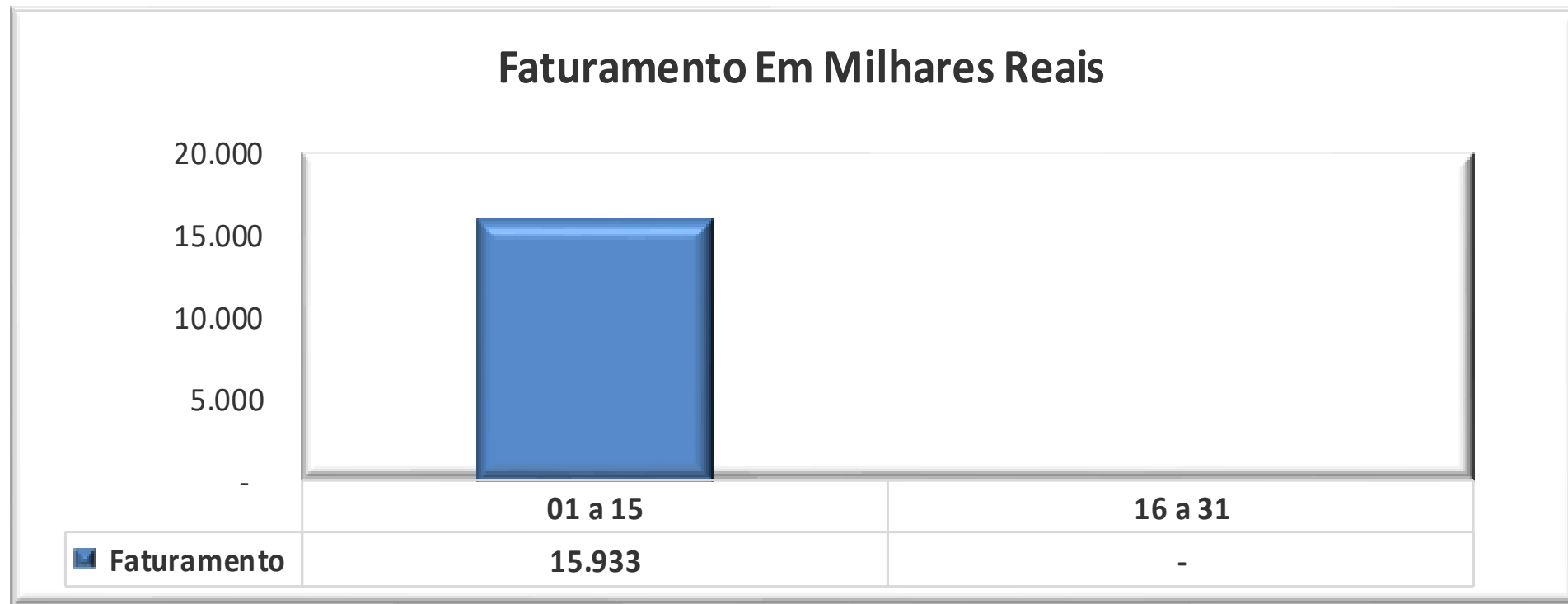
Volume de Produção em M³

Período	01 a 15	16 a 31	TOTAL
Volume	34.920	-	34.920

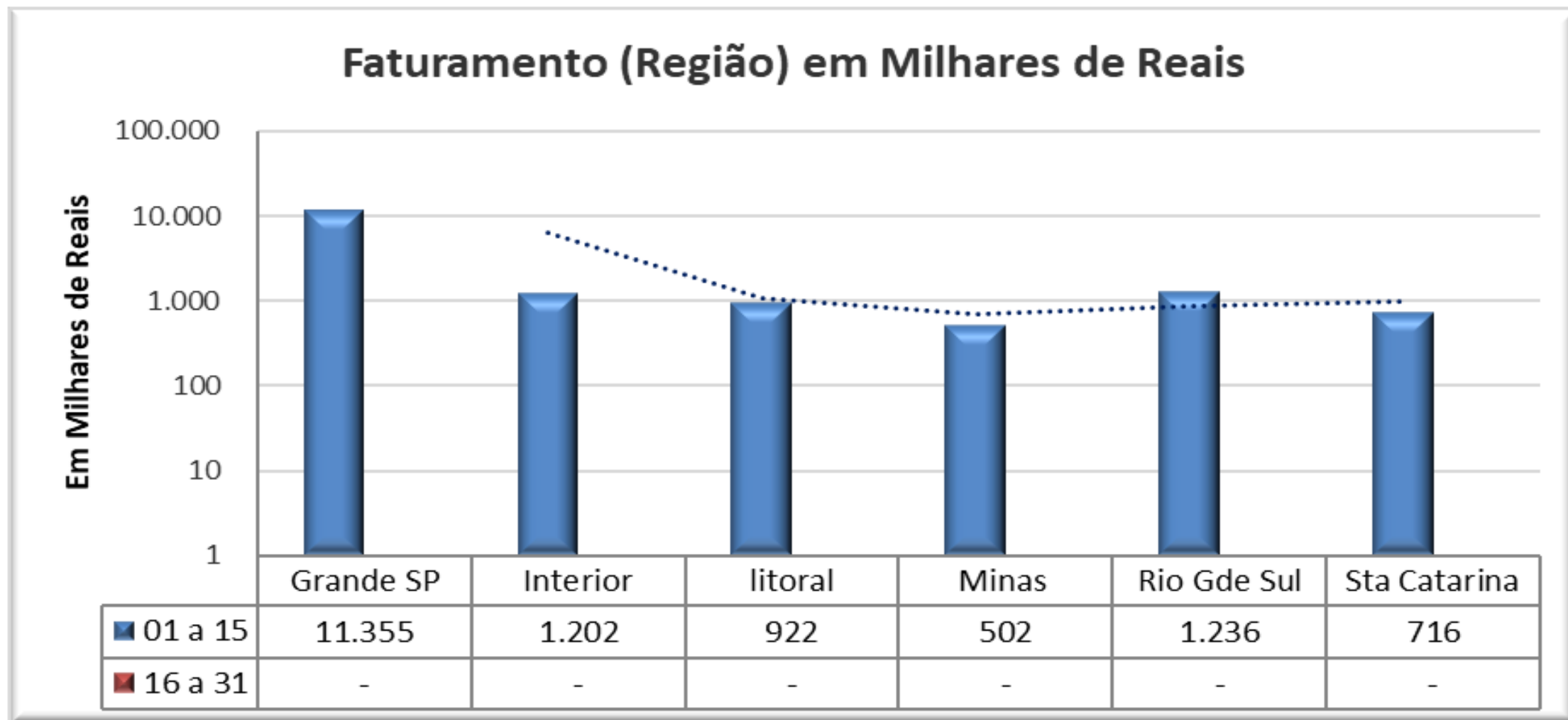


Faturamento (Em Milhares de Reais)

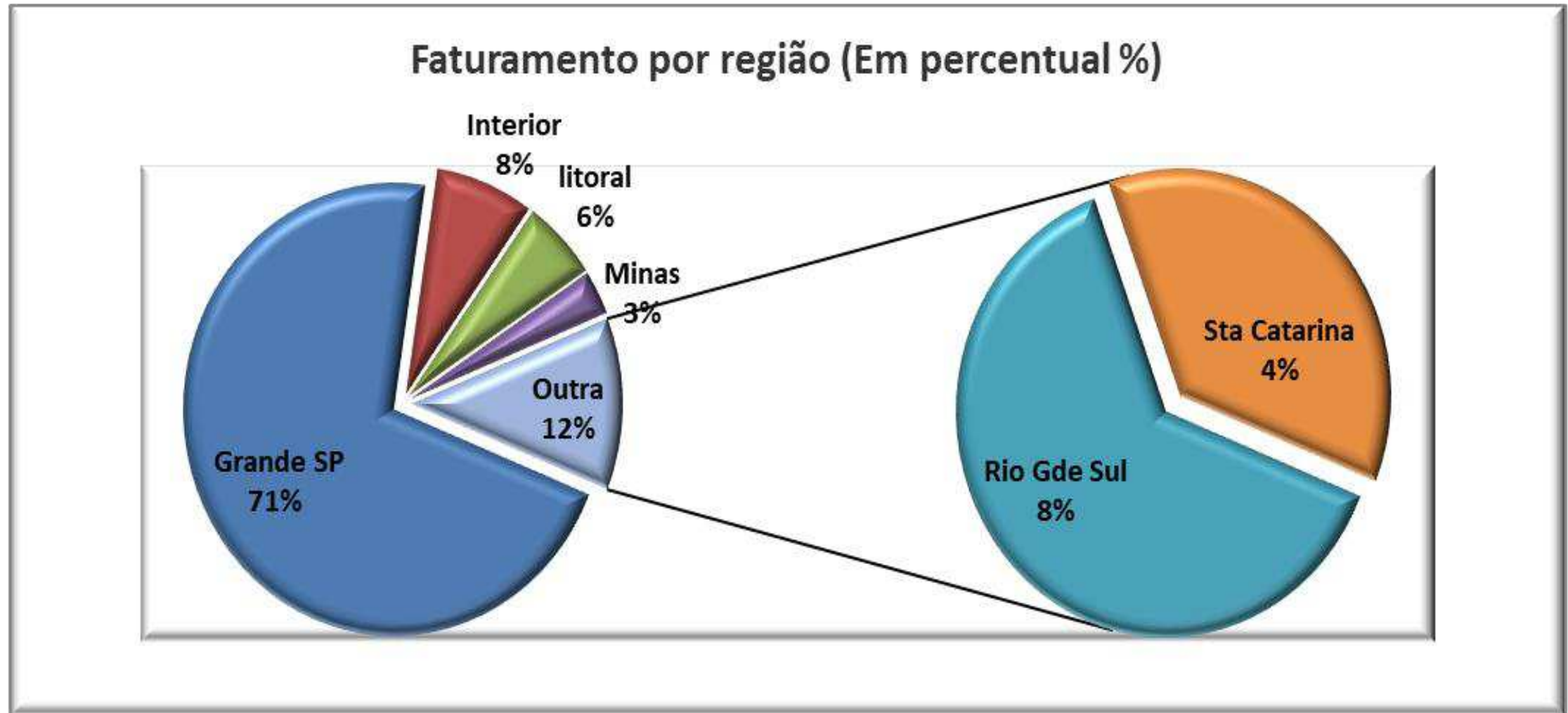
Período Faturamento	01 a 15	16 a 31	TOTAL
	15.933	-	15.933



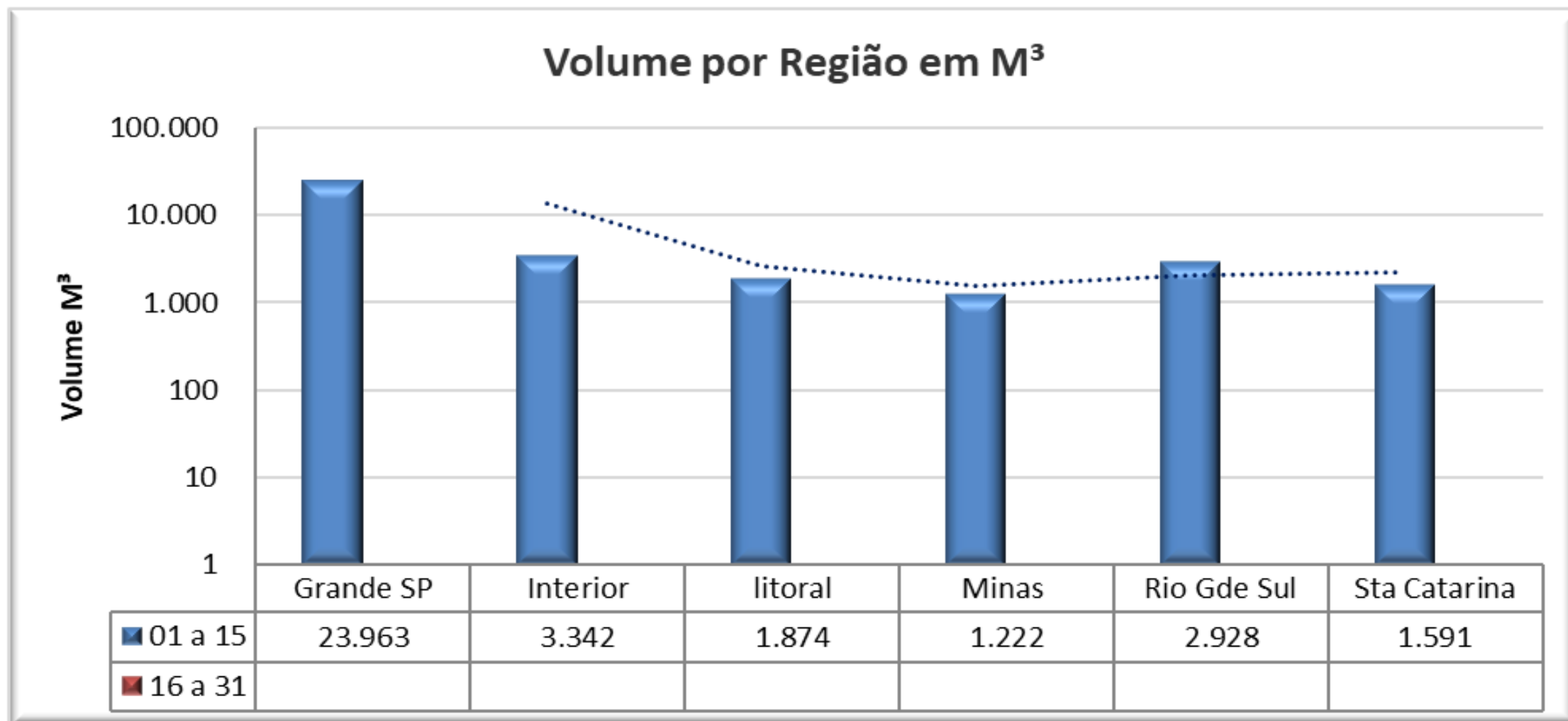
Faturamento (Em Milhares de Reais) por Região (Acumulado)



Distribuição do Faturamento por Região

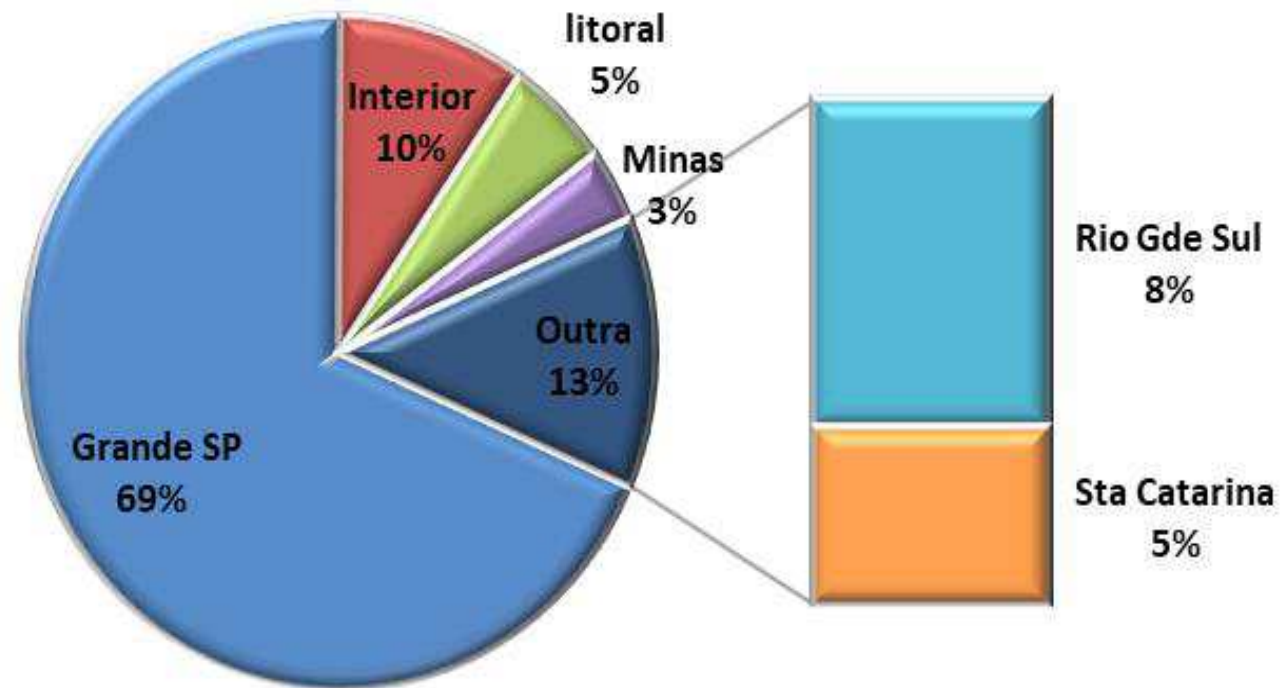


Volume Produção (quinzena) por região em M³

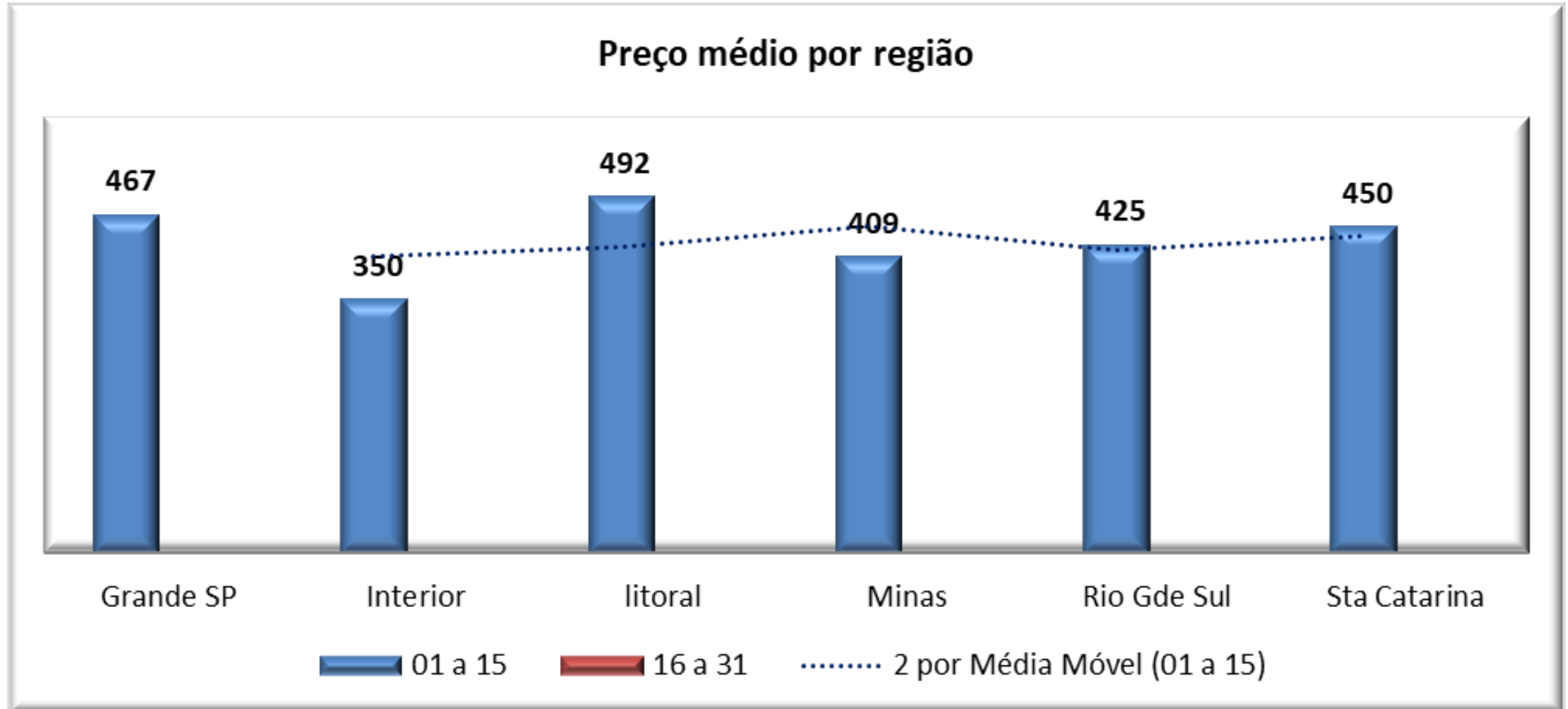


Distribuição do volume de produção por Região

Volume Produção por Região (Em Percentual %)



Evolução (Preço Médio por M³) por Região



Responsável pelas informações

Marcelo Padovezi

Gerente de Contabilidade – CRC 1SP236680/O-1