

**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 mês de setembro 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, 29 de outubro de 2021.

  
**JOICE RUIZ BERNIER**  
**OAB/SP 126.769**

  
**LUIS EDUARDO M. RUIZ**  
**OAB/SP 317.547**

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

**CONCRESERV**<sup>®</sup>  
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**<sup>1</sup> do ano de 2021 com destaque para o mês de **setembro**, 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.**

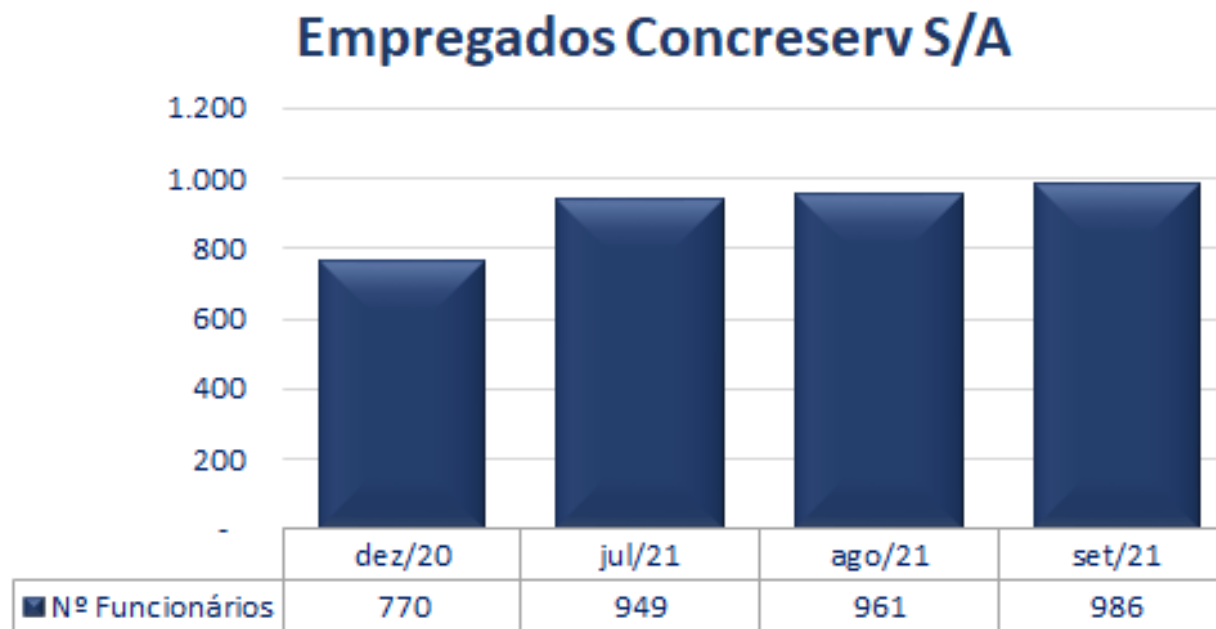
Obs.: As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à **AJ Ruiz** pela própria Recuperanda na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo esta última por sua conformidade e genuinidade.

<sup>1</sup> 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



Ao final do mês de setembro de 2021 a Conereserv contava com 986 (novecentos e oitenta e seis) empregados em seu quadro, o que denota um aumento de 25 (vinte e cinco) empregados em relação ao mês anterior – variação esta justificada pelo aumento do volume de Produção nos últimos meses. O número registrado em setembro é o maior desde a distribuição do pedido de recuperação judicial.

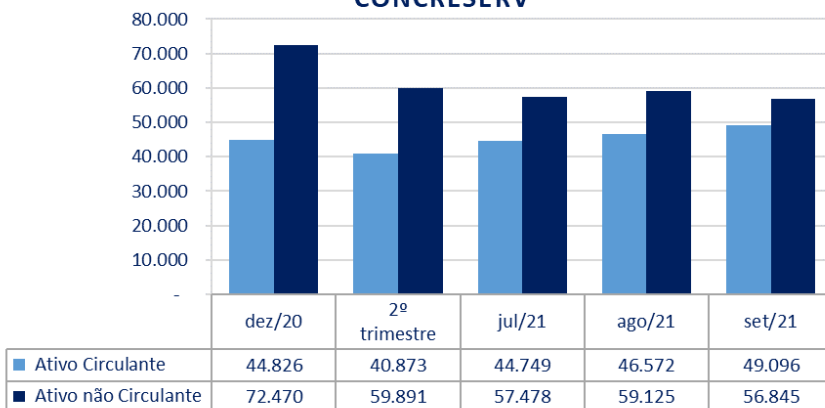
### 3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

#### A) ATIVO

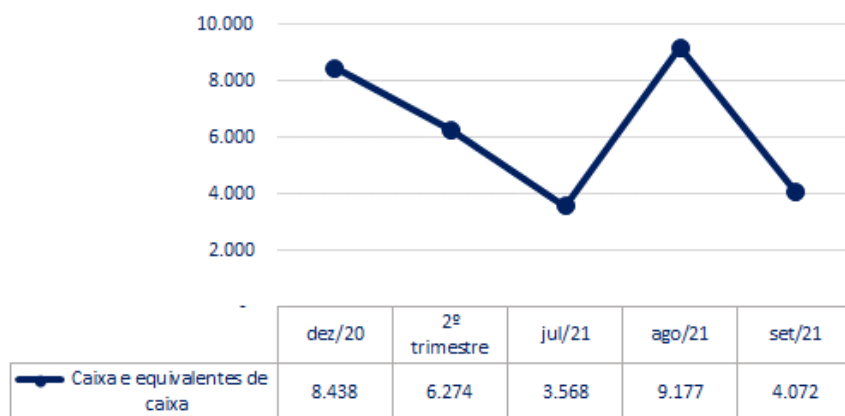
Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância:

CONGRESERV CONCRETO S.A.						
Contas	dez/20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul/21	ago/21	set/21
<b>Ativo Circulante</b>	<b>44.826</b>	<b>45.300</b>	<b>40.873</b>	<b>44.749</b>	<b>46.572</b>	<b>49.096</b>
Caixa e equivalentes de caixa	8.438	9.444	6.274	3.568	9.177	4.072
Clientes	17.373	14.671	19.920	24.893	19.596	20.955
Outros créditos	18.431	19.572	13.556	15.358	17.048	23.236
Impostos a recuperar	13	14	16	17	18	20
Despesas antecipadas	571	1.598	1.107	913	732	813
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>44.826</b>	<b>45.300</b>	<b>40.873</b>	<b>44.749</b>	<b>46.572</b>	<b>49.096</b>
<b>Ativo Não circulante</b>	<b>72.470</b>	<b>67.555</b>	<b>59.891</b>	<b>57.478</b>	<b>59.125</b>	<b>56.845</b>
Contas a Receber	29.240	29.240	29.240	29.240	29.240	29.240
Outros créditos	432	543	503	495	495	483
Imobilizado	42.520	37.507	29.895	27.495	29.147	26.882
Intangível	278	265	252	248	244	240
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>72.470</b>	<b>67.555</b>	<b>59.891</b>	<b>57.478</b>	<b>59.125</b>	<b>56.845</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>117.293</b>	<b>112.855</b>	<b>100.763</b>	<b>102.226</b>	<b>105.697</b>	<b>105.941</b>

**ATIVO CIRCULANTE X NÃO CIRCULANTE  
CONCRESERV**



**CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**



- ✓ O “Ativo Circulante” encerrou o mês de setembro de 2021 com saldo de R\$ 49 milhões. Houve aumento 5,4% (R\$ 2,5 milhões) em relação ao mês anterior, substancialmente pela variação nas contas “Caixa” e “Outros Créditos”.
- ✓ O “Ativo Não Circulante” encerrou o período com saldo de R\$ 56,8 milhões. Redução de 3,9% (R\$ 2,28 milhões) em relação ao mês anterior, com variação significativa no Imobilizado.
- ✓ A conta “Caixa e Equivalente de Caixa” registrou em setembro/2021 redução de 55,6% (R\$ 5,1 milhões) em relação ao mês anterior. Essa variação é representada, principalmente, pela redução do “Caixa Geral” (R\$ 537 mil), “Banco Daycoval” (R\$ 3,5 milhões) e “Banco Itaú” (R\$ 1,5 milhão), destinados aos adiantamentos a fornecedores no mês.

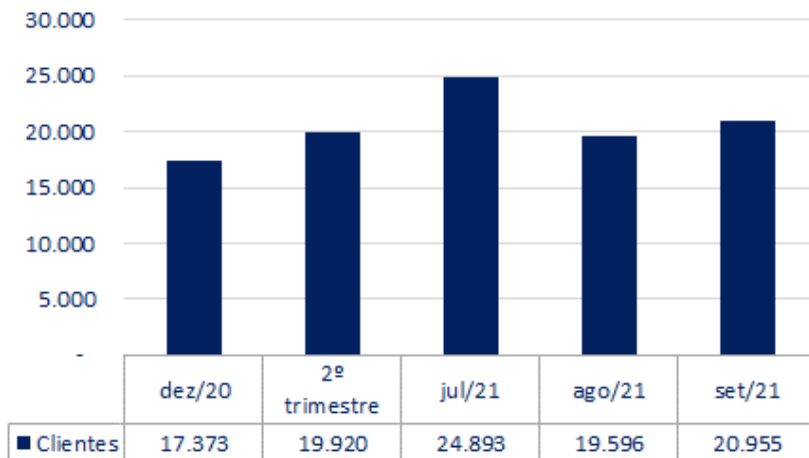
Conta Caixa		
Data	Histórico	Valor
09/07/2021	INCL RA SBIOS - DP - SBIOS INVESTIMENTO	129.379,50
22/07/2021	INCL RA PARENTES1 - DP - PARENTES INCOR	50.000,00
22/07/2021	INCL RA PARENTES2 - DP - PARENTES INCOR	48.864,00
22/07/2021	INCL RA PARENTES3 - DP - PARENTES INCOR	50.000,00
22/07/2021	INCL RA PARENTES4 - DP - PARENTES INCOR	50.000,00
22/07/2021	INCL RA PARENTES5 - DP - PARENTES INCOR	18.000,00
23/07/2021	INCL RA MANUEL1 - DP - MANUEL ANTONIO C	7.280,00
10/08/2021	INCL RA SBIOS10 - DP - SBIOS INVESTIMEN	202.094,10
24/08/2021	INCL RA PARENTE08 - DP - PARENTES INCOR	363.000,00
<b>Total</b>		<b>918.617,60</b>

- ✓ Referente a criação da conta “Caixa” em julho/agosto de 2021, a Recuperanda afirmou que *“se refere a valores recebidos em dinheiro no mês [...] contra adiantamentos de clientes.”*. Quanto aos motivos dos valores terem sido recebidos em espécie, a Recuperanda afirmou que *“[foram] recebidos na conta caixa pois o cliente se recusou a fazer os depósitos em conta corrente, fizemos o registro como adiantamentos de clientes contra a conta do caixa desses valores e no final de setembro fizemos o depósito em conta corrente.”* (sic). Os referidos depósitos foram identificados nas contas correntes da companhia.

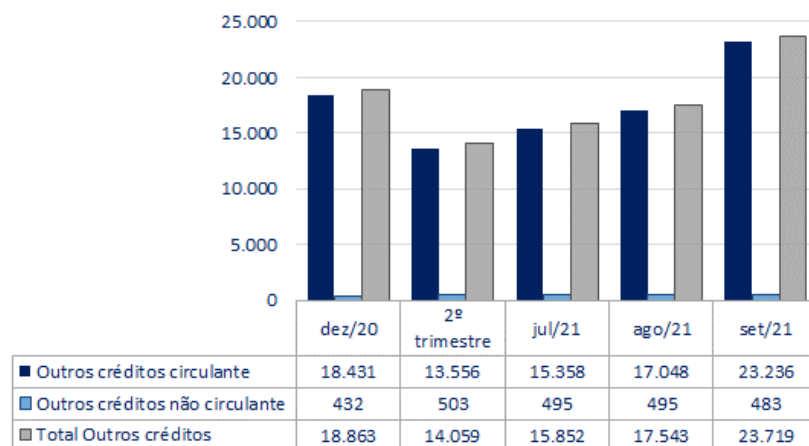
Observação: Em relação às baixas de R\$ 113 mil e R\$ 122 mil ocorridas em agosto, foi esclarecido pela Recuperanda trata-se de “gastos com cartão corporativo referente a transporte (UBER) e gastos dos gerentes”.



### CLIENTES CONCRESERV

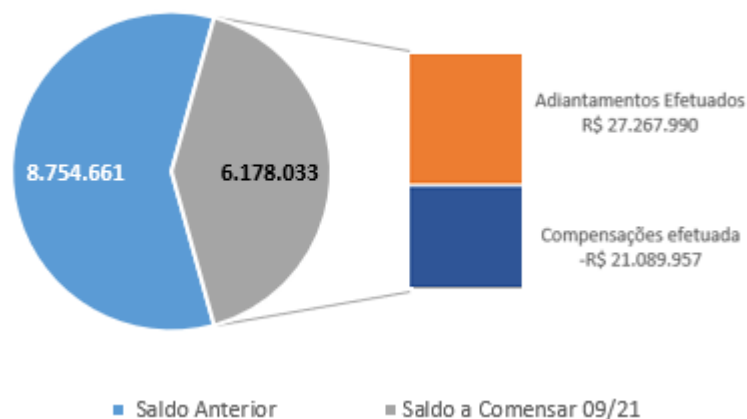


### OUTROS CREDITOS - ATIVO

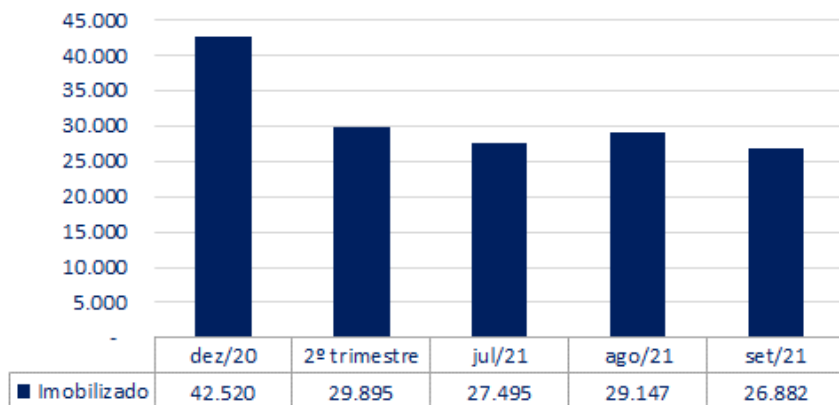


- ✓ Em setembro/2021 o saldo do grupo de “Clientes” aumentou 6,9% (R\$ 1,3 milhão) em relação ao mês anterior. Destaque para redução de R\$ 941 mil em “Clientes Nacionais” e o aumento de R\$ 1,8 milhão das “Duplicatas Descontadas”.
- ✓ Sobre a reversão de receita do mês anterior, a Recuperanda informou tratar-se de “*estorno de provisão no mês 07/2021 conforme relatório de controle de provisão de receita [...] fazemos a provisão no mês e estornamos no mês seguinte* (sic). Solicitaremos o relatório supracitado para melhor compreensão.
- ✓ Em setembro/2021, o grupo de “Outros Créditos” no Curto Prazo registrou aumento de 36% (R\$ 6,1 milhões). No Longo Prazo houve uma pequena redução de 2% (R\$ 12 mil).
- ✓ No curto prazo a variação ocorreu exclusivamente na conta “Adiantamentos a Fornecedores”, que representa 64,6% do grupo, cujo saldo é de R\$ 14,9 milhões.

### Composição dos Adiantamentos a Fornecedores



### IMOBILIZADO CONCRESERV



- ✓ Conforme relatório enviado, houve um maior volume de adiantamentos realizados e uma menor quantidade de compensações, ocasionando o aumento da conta. Cerca de 3,6% (R\$ 541 mil) do saldo da conta é referente a 2019 e 2020. Solicitaremos esclarecimentos quanto a regularização desse saldo.
- ✓ Os fornecedores com maiores pagamentos adiantados no período foram: “Companhia Side”, “Raizen Combust”, “Votorantim Cimentos” E “Cimento Tupi”.
- ✓ O grupo do Imobilizado líquido da ConcreServ encerrou setembro/2021 com saldo de R\$ 26 milhões, reduzindo 7,7% (R\$ 2,2 milhões) em relação ao mês anterior.
- ✓ Compõe essa variação a redução, conforme razão: (i) da conta “Máquina e Equipamentos” (R\$ 830 mil), (ii) da conta “Veículos” (R\$ 367mil) e (iii) das “Depreciações Mensais” (R\$ 2,9 milhões) - sobre o que solicitaremos esclarecimentos.

- ✓ Referente à construção da Usina de Porto Alegre, a Recuperanda informou que *“ainda não foi finalizado a Construção da Central de Porto Alegre pelas projeções deve ser finalizada no final de outubro/2021”* (sic).
- ✓ Quanto ao aumento do Imobilizado no mês anterior, a Recuperanda esclareceu que se refere a *“aquisição de Equipamentos e veículos no período”*, conforme Notas Fiscais apresentadas.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

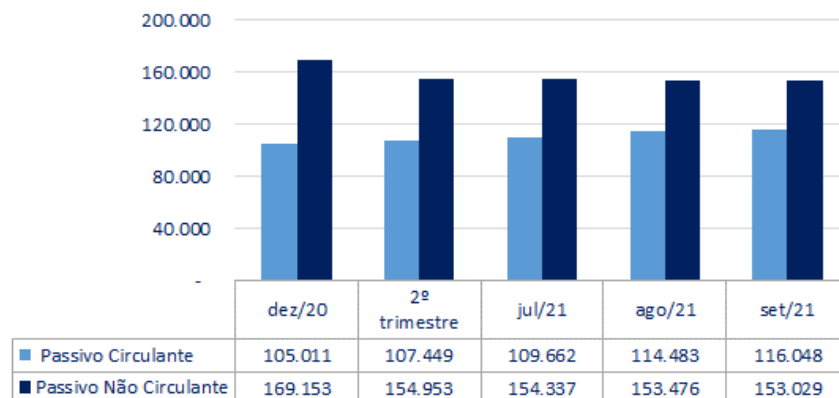
## B) PASSIVO<sup>2</sup>

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

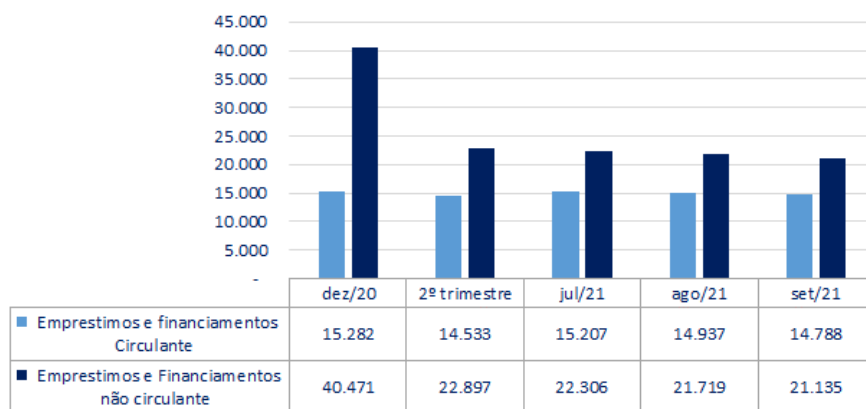
CONCRESERV CONCRETO S.A.							
Contas	dez/20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul/21	ago/21	set/21	
<b>Passivo Circulante</b>	<b>105.011</b>	<b>109.660</b>	<b>107.449</b>	<b>109.662</b>	<b>114.483</b>	<b>116.048</b>	
Empréstimos e financiamentos	15.282	18.160	14.533	15.207	14.937	14.788	
Fornecedores	-	831	1.738	2.289	4.241	2.346	
Obrigações trabalhistas	40.867	44.282	45.125	46.937	48.688	49.927	
Obrigações tributárias	26.528	28.670	28.245	29.066	29.748	30.425	
Outras contas a pagar	12.134	7.881	9.186	8.107	9.376	11.685	
Recuperação Judicial - Créditos	10.200	9.836	8.623	8.056	7.493	6.878	
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>105.011</b>	<b>109.660</b>	<b>107.449</b>	<b>109.662</b>	<b>114.483</b>	<b>116.048</b>	
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>169.153</b>	<b>161.553</b>	<b>154.953</b>	<b>154.337</b>	<b>153.476</b>	<b>153.029</b>	
Empréstimos e financiamentos	40.471	37.916	22.897	22.306	21.719	21.135	
Recuperação Judicial - Créditos	96.329	91.285	92.527	92.502	92.502	92.502	
Obrigações tributárias	-	-	7.177	7.177	6.903	7.040	
Outras contas a pagar	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	
Provisões para contingência	26.791	26.790	26.790	26.790	26.790	26.790	
<b>Total do Passivo não Circulante</b>	<b>169.153</b>	<b>161.553</b>	<b>154.953</b>	<b>154.337</b>	<b>153.476</b>	<b>153.029</b>	
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(156.871)</b>	<b>(158.358)</b>	<b>(161.639)</b>	<b>(161.773)</b>	<b>(162.262)</b>	<b>(163.135)</b>	
Capital social	13.182	13.182	13.182	13.182	13.182	13.182	
Reserva legal	1.573	1.573	1.573	1.573	1.573	1.574	
Ajuste de avaliação patrimonial	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)	
Resultado do Exercício	-	(1.489)	(4.770)	(4.904)	(5.393)	(6.267)	
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(156.871)</b>	<b>(158.358)</b>	<b>(161.639)</b>	<b>(161.773)</b>	<b>(162.262)</b>	<b>(163.135)</b>	
<b>Total do Passivo</b>	<b>117.293</b>	<b>112.855</b>	<b>100.763</b>	<b>102.226</b>	<b>105.697</b>	<b>105.941</b>	

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

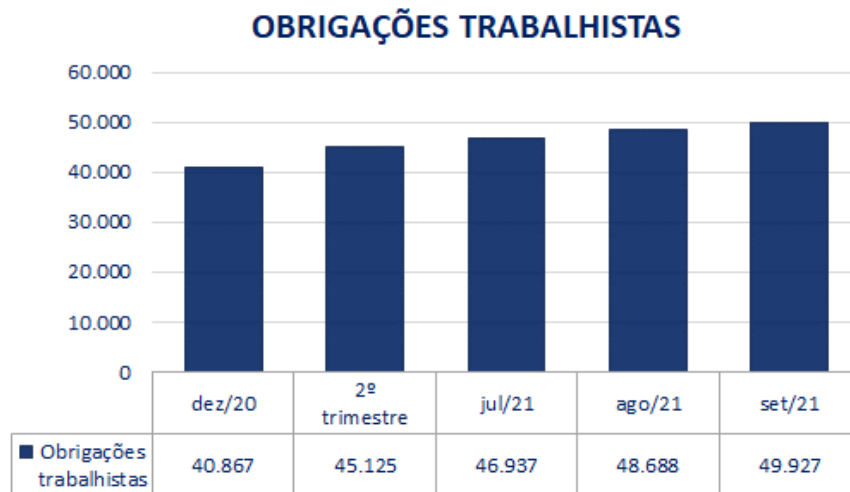
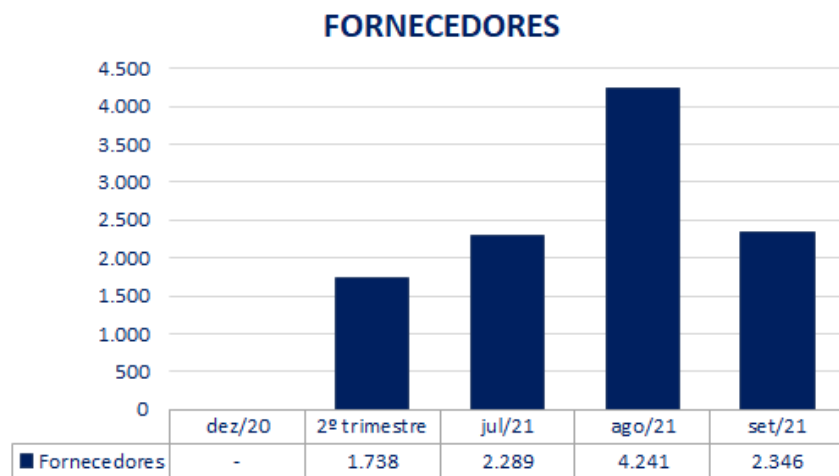
### EVOLUÇÃO PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE



### EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

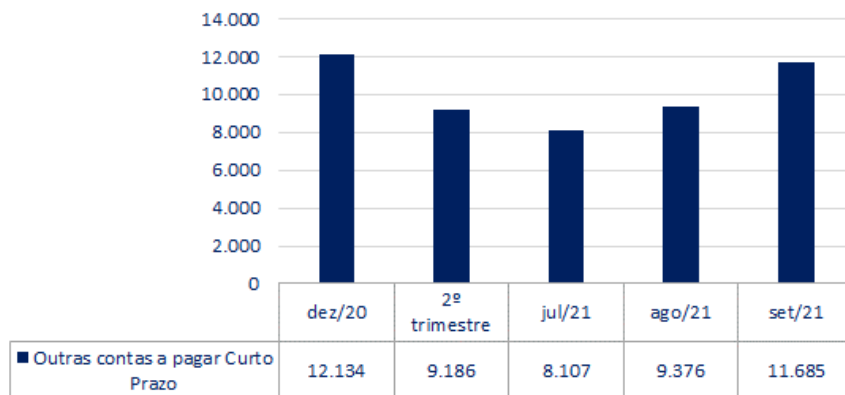


- ✓ A Recuperanda encerrou o mês de setembro/2021 com saldo de R\$ 116 milhões no Passivo Circulante, o que denota um aumento 1,37% (R\$ 1,56 milhões) em relação ao mês anterior.
- ✓ Do total do Passivo Circulante, 43% (R\$ 49,9 milhões) se referem às “Obrigações Trabalhistas” e 26% às “Obrigações Tributárias” (R\$ 30,4 milhões).
- ✓ O Passivo Não Circulante encerrou o período com saldo de R\$ 153 milhões, reduzindo 0,3% (R\$ 447 mil) em relação ao mês anterior.
- ✓ A conta de “Empréstimos e Financiamentos” no curto prazo encerrou o período com saldo de R\$ 14,8 milhões em setembro/2021, reduzindo 1% (R\$ 149 mil) em relação ao mês anterior, decorrente de acordos por meio de pagamento e transferências do Longo para o Curto Prazo.
- ✓ No longo prazo a conta reduziu 2,7% (R\$ 584 mil) em relação ao mês anterior em decorrência de transferências para o Circulante.



- ✓ O grupo Fornecedores encerrou o período de setembro/2021 com saldo de R\$ 2,3 milhões, reduzindo 44,7% (R\$ 1,9 milhões) em comparação ao mês anterior.
- ✓ Conforme relatório enviado, no mês de setembro houve menor volume de compras, assim como um maior volume de pagamentos referentes às aquisições do mês anterior e uma menor compensação dos adiantamentos, o que resultou na redução do saldo da conta.
- ✓ A conta de “Obrigações Trabalhistas” encerrou o mês de setembro/2021 com saldo de R\$ 49,9 milhões, aumentando 2,54% (R\$ 1,2 milhão) em relação ao mês anterior. Esse aumento é representado substancialmente pela variação nas contas de “Provisões” sobre a Folha, em R\$ 446 mil, e nos Encargos Sociais, em R\$ 765 mil, como contrapartida ao constante aumento do número de empregados que a Recuperanda vem apresentando.

**OUTRAS CONTAS A PAGAR**



- ✓ Em setembro/2021 o grupo “Outras Contas a Pagar” do Passivo Circulante aumentou 24,6% (R\$ 2,3 milhões) em comparação ao mês anterior, especialmente pela variação na conta “Adiantamento de Clientes”, de R\$ 2,2 milhões.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**



- ✓ O Patrimônio Líquido da companhia apresentou saldo negativo de R\$ 163 milhões no mês de setembro/2021. Este valor demonstra aumento do saldo negativo em 0,54% (R\$ 874 mil), devido aos prejuízos contabilizados no período.

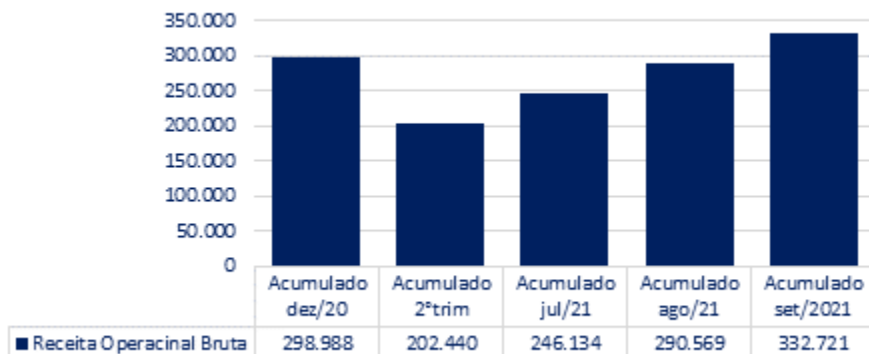
**C) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

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

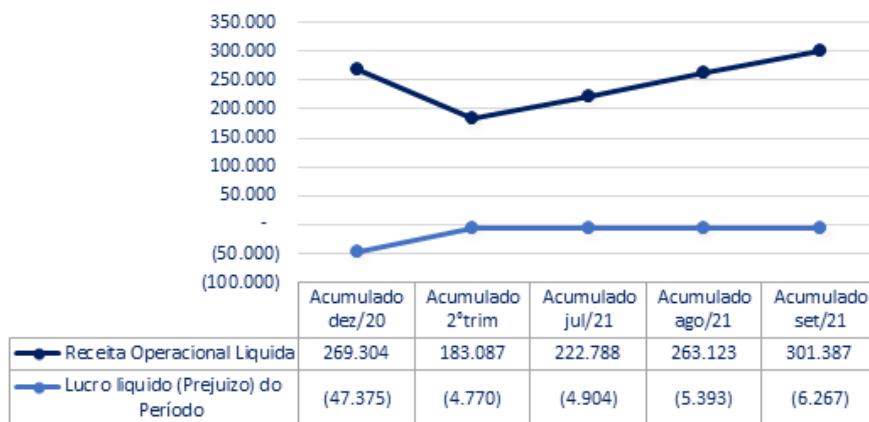
<b>CONCRESERV CONCRETO S.A.</b>						
<b>Demonstração dos Resultados dos Exercícios (Em R\$mil)</b>	<b>Acumulado dez/20</b>	<b>Acumulado 2ºtrim</b>	<b>Acumulado Jul/21</b>	<b>Mensal ago/21</b>	<b>Mensal set/21</b>	<b>Acumulado set/21</b>
Receita Operacional Bruta	298.988	202.440	246.134	44.436	42.152	332.721
Impostos sobre vendas	(29.684)	(19.353)	(23.346)	(4.101)	(3.888)	(31.335)
Receita Operacional Líquida	269.304	183.087	222.788	40.335	38.263	301.387
Custo do Serviços Prestados	(262.886)	(168.807)	(203.409)	(36.052)	(34.046)	(273.508)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>6.418</b>	<b>14.280</b>	<b>19.379</b>	<b>4.283</b>	<b>4.217</b>	<b>27.879</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(47.477)</b>	<b>(22.191)</b>	<b>(26.874)</b>	<b>(4.104)</b>	<b>(4.562)</b>	<b>(35.540)</b>
Com Vendas	(5.547)	(3.193)	(3.775)	(585)	(678)	(5.038)
Gerais e Administrativas	(32.869)	(20.426)	(23.944)	(3.268)	(3.809)	(31.022)
Outras Receitas (Despesas Operacionais)	(9.061)	1.428	845	(251)	(74)	520
<b>Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro</b>	<b>(41.059)</b>	<b>(7.911)</b>	<b>(7.495)</b>	<b>178</b>	<b>(344)</b>	<b>(7.661)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>						
Despesas Financeiras	(7.013)	(343)	(944)	(778)	(675)	(2.398)
Receitas Financeiras	696	3.484	3.536	111	146	3.792
<b>Total do Resultado Financeiro</b>	<b>(6.316)</b>	<b>3.141</b>	<b>2.592</b>	<b>(667)</b>	<b>(530)</b>	<b>1.395</b>
<b>Resultado Antes do imposto de renda e da contribuição Social</b>	<b>(47.375)</b>	<b>(4.770)</b>	<b>(4.904)</b>	<b>(489)</b>	<b>(874)</b>	<b>(6.267)</b>



### RECEITA OPERACIONAL BRUTA



### RECEITA LÍQUIDA X RESULTADO



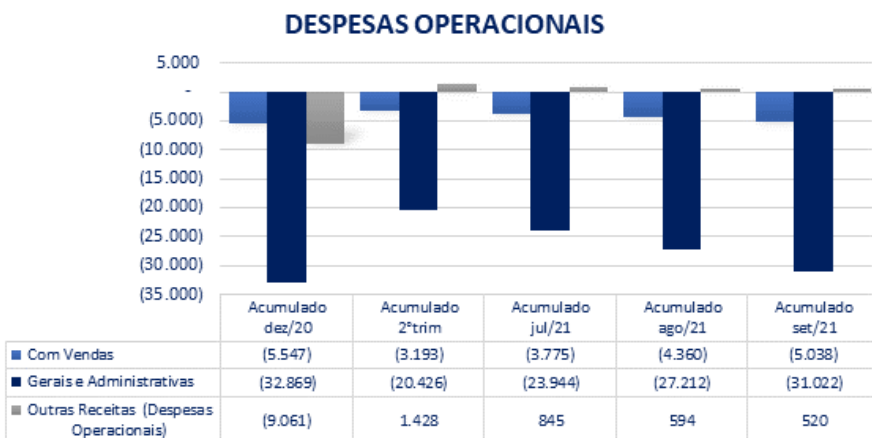
✓ Em setembro/2021 a Conereserv apresentou faturamento bruto mensal de R\$ 42 milhões: 21% maior que a previsão, porém, 5% (R\$ 2,2 milhões) menor que o mês anterior, totalizando R\$ 332 milhões de faturamento acumulado em 2021.

✓ No mês de setembro/2021 a Conereserv apresentou Receita Líquida mensal de R\$ 38 milhões, 5% (R\$ 2 milhões) menor que o mês anterior, totalizando R\$ 301 milhões no acumulado de 2021.

✓ O resultado do período apresentou Prejuízo Líquido de R\$ 874 mil, aumento de 79% (R\$ 385 mil) quando comparado ao mês anterior, totalizando assim um prejuízo de R\$ 6,2 milhões no acumulado do exercício.

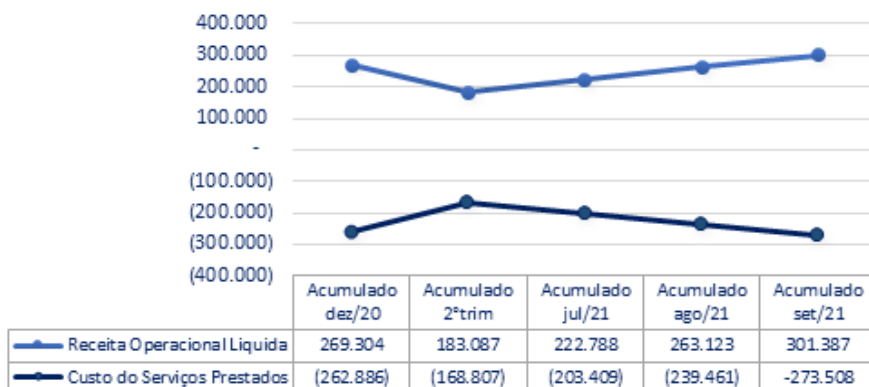
Apesar do aumento da produção e melhora dos índices, a Recuperanda estima gerar lucro apenas em 2022.

- ✓ O grupo de Despesas Operacionais é composto por:
  - Despesas “Gerais e Administrativas”, que aumentaram 17% (R\$ 541 mil) em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 31 milhões no acumulado do exercício;
  - “Despesas com Vendas”, que aumentaram 16% (R\$ 93 mil) no saldo mensal, totalizando R\$ 5 milhões no acumulado do exercício; e
  - “Outras Receitas (Despesas) Operacionais”, que apresentaram saldo mensal negativo de R\$ 74 mil, reduzindo o saldo total da conta de R\$ 594 mil para R\$ 520 mil no acumulado do exercício.



- ✓ A média mensal das Despesas Operacionais no ano de 2020 foi de R\$ 3,9 milhões, mesmo valor mensal médio apurado até setembro/2021. Entretanto, quando comparamos setembro/2021 com o mesmo período do ano passado, observamos um aumento de R\$ 28% nas Despesas Operacionais, conforme tabela no tópico a seguir.

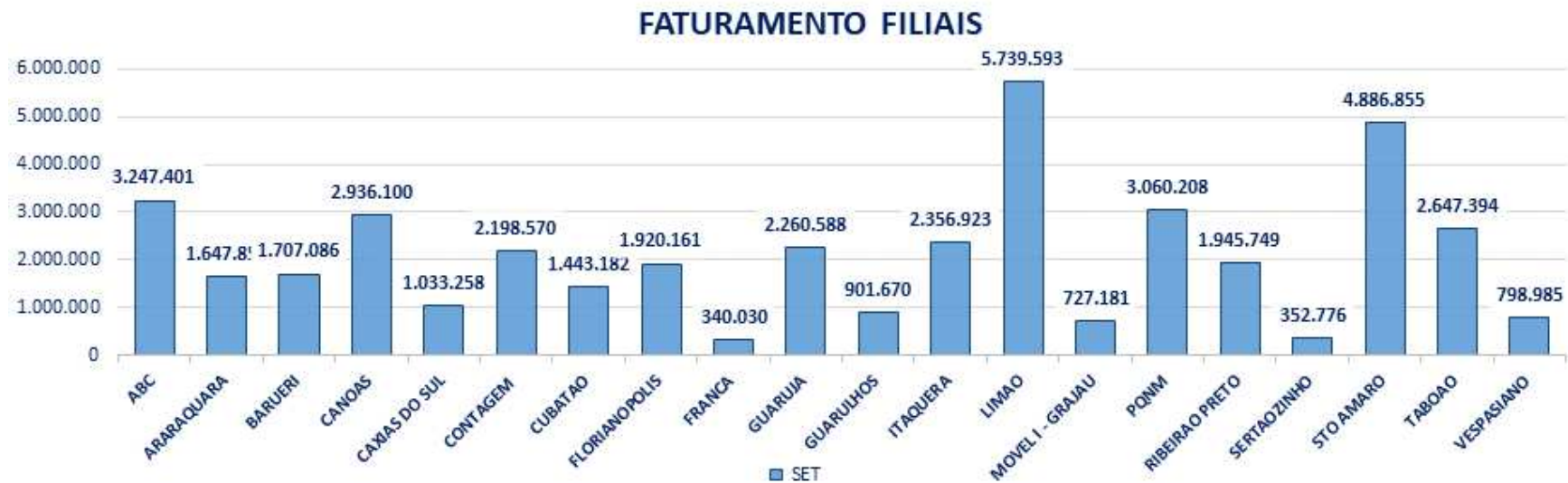
### RECEITA LÍQUIDA X CUSTO DOS SERVIÇOS



- ✓ Em setembro/2021 o Custo apresentou saldo mensal de R\$ 34 milhões. Houve redução de 6% (R\$ 2 milhões) quando comparado ao mês anterior, totalizando R\$ 273 milhões no acumulado do período.
- ✓ Essa redução decorre, principalmente, da variação nos subgrupos “Custos Diretos da Prestação de Serviço”, “Custos Indiretos de Prestação de Serviço” e “Salários”, acompanhando a redução do faturamento.
- ✓ A Recuperanda mantém seus custos muito elevados, representando 91% do valor da receita líquida, conforme demonstra a tabela abaixo. Essa proporção representa 99% quando comparado com o mesmo período do ano passado e 98% em relação a dezembro de 2020.

CONGRESERV CONCRETO S.A.							
Demonstração do Resultado - R\$	Acumulado set/20	Acumulado 2020	Acumulado set/21	Médias Acumulado			Variação 2020/2021
				set/20	2020	set/21	
Receita Líquida Operacional	190.593	269.304	301.387	21.177	22.442	33.487	58,13%
Custos	(188.268)	(262.886)	(273.508)	(20.919)	(21.907)	(30.390)	45,28%
Proporção Receita x Custos	99%	98%	91%	99%	98%	91%	
Despesas Operacionais	(27.571)	(47.477)	(35.540)	(3.063)	(3.956)	(3.949)	28,91%
Proporção Receita x Despesas	14%	18%	12%	14%	18%	12%	

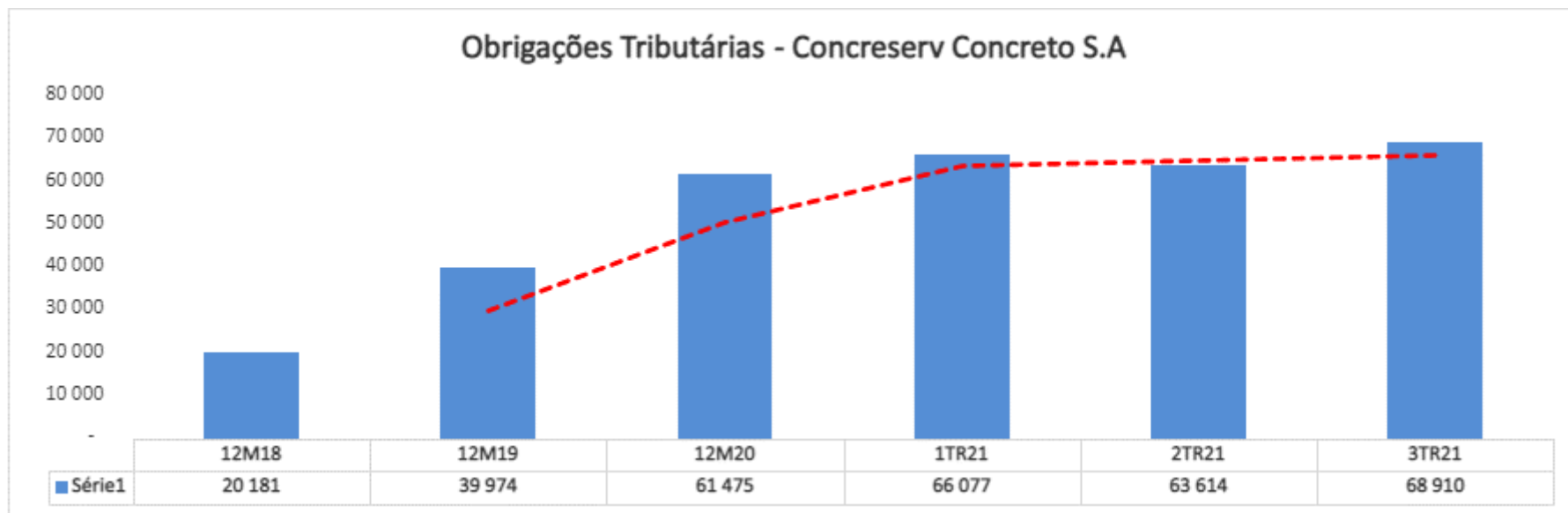
**D) MAPA DE FATURAMENTO POR ESTABELECIMENTOS FILIAIS**



ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

**E) PASSIVO FISCAL**

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



ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

**F) CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE FINANCEIRA:**

- No que se refere às contas do Ativo no período, a Conceserv apresentou aumento geral de 0,23%, refletido em grande parte pelas variações nos seguintes grupos contábeis:
  - “Caixa”, que apresentou relevante redução de 55,6% (R\$ 5,1 milhões), destinados aos adiantamentos realizados no mês;
  - “Clientes”, que apresentou aumento de 6,9% (R\$ 1,3 milhão) pela redução das duplicatas descontadas;
  - “Outros Créditos”, que apresentou aumento de 36%, pois, por estar em recuperação judicial a Conceserv necessita adiantar muitos pagamentos para seus fornecedores, conforme esclarecido pela própria Recuperanda; e
  - “Imobilizado Líquido”, que diminuiu em 7,77%, em decorrência da redução nas contas de “Veículos” e “Máquinas e Equipamentos”, além das depreciações mensais.
- No que se refere às contas do Passivo, a Conceserv apresentou aumento geral de 0,23%, refletido em grande parte pela variação das seguintes contas:
  - “Empréstimos e Financiamentos”, que apresentou redução de 1% no curto prazo decorrente da transferência entre contas para o Curto prazo e acordos realizados, e 2,7% de redução no longo prazo;
  - “Fornecedores”, que reduziu 44,7%;
  - “Outras Contas a Pagar”, que aumentou 24,6% (R\$ 2,3 milhões), decorrente do aumento de “Adiantamento a Clientes”;
  - “Obrigações Trabalhistas”, que apresentaram aumento de 2,5% (aumento dos Encargos Sociais e Provisões sobre Folha); e
  - “Lucros / Prejuízos acumulados” no Patrimônio Líquido que aumentou em 0,47% (R\$ 875 mil).

- Com relação ao Resultado, a Recuperanda apresentou faturamento mensal bruto de R\$ 42 milhões em setembro/2021, o que representa uma redução de 5% em relação ao mês de agosto/2021, tendo seus Custos acompanhando a queda, representando 6% em comparação ao mês anterior. Além disso, a companhia voltou a apresentar aumento no grupo contábil “Despesas Administrativas”, de R\$ 541 mil, e redução de R\$ 177 mil em “Outras Despesas”.
  
- As variações supracitadas contribuíram para que a Recuperanda apresentasse aumento no resultado negativo, com prejuízo mensal de R\$ 874 mil em setembro/2021, encerrando o período com Prejuízo Acumulado de R\$ 6,2 milhões.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

## 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 UPIs<sup>3</sup>:

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).

---

<sup>3</sup> [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)<sup>4</sup>

---

<sup>4</sup> 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.<sup>5</sup>

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).

---

<sup>5</sup> 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. Na data do fechamento do presente relatório ainda estava em curso o prazo para apresentação de recurso contra o v. acórdão que rejeitou os Embargos de Declaração opostos pela Recuperanda contra o acórdão que deu provimento ao Agravo de Instrumento interposto pelo credor trabalhista Bruno Gazola Alves.

## 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 Conereserv 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 outubro/2021 a Conereserv apresentou a esta Administradora Judicial os comprovantes de pagamentos relativos à 8ª parcela devida aos credores titulares de créditos trabalhistas (Classe I), vencida em 30.09.2021, 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](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/](http://www.ajruiz.com.br/processos/)), assim como o Quadro Geral de Credores que é constantemente atualizado.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

## 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 um dois reportes neste mês, nos dia 04 e 28/10, com informações relativas ao *status* da operação, instruídos com boletins de produção e relatórios de faturamento do período (docs. 01 e 02).

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 outubro/2021, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:

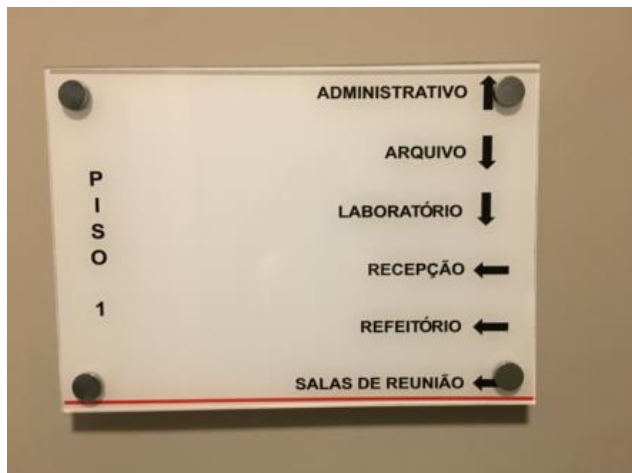
➤ SEDE

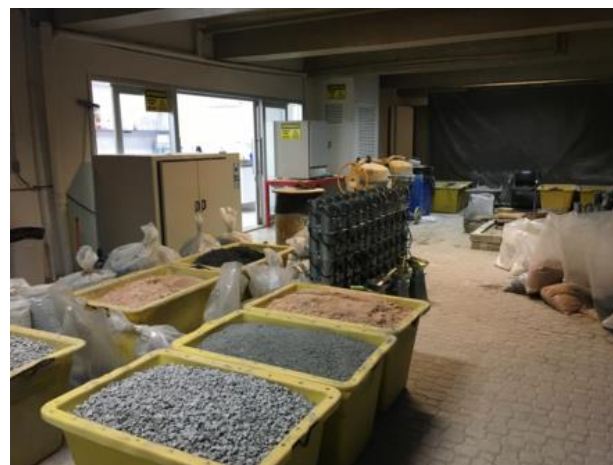




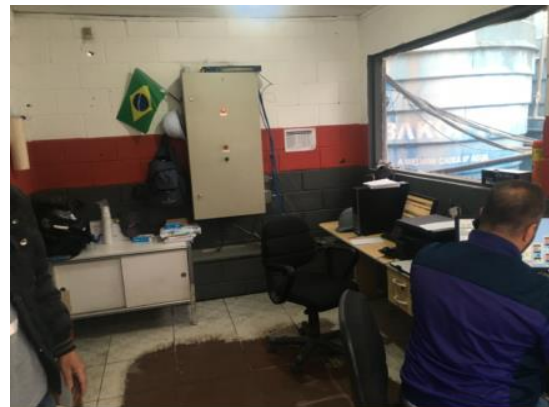






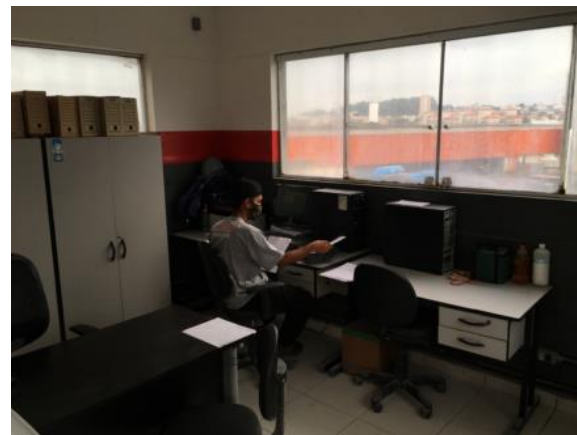


➤ **CDC PARQUE NOVO MUNDO**





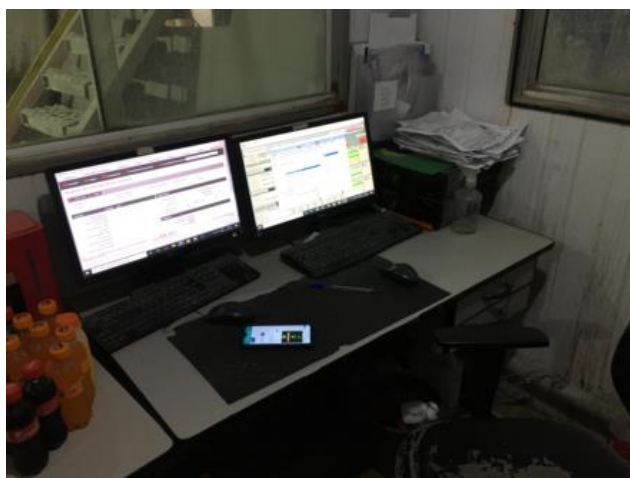
➤ **CDC SÃO BERNARDO DO CAMPO**



➤ **CDC TABOÃO DA SERRA**

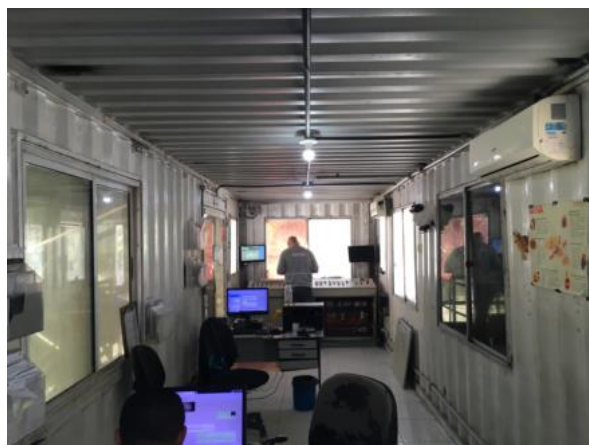


➤ CDC LIMÃO

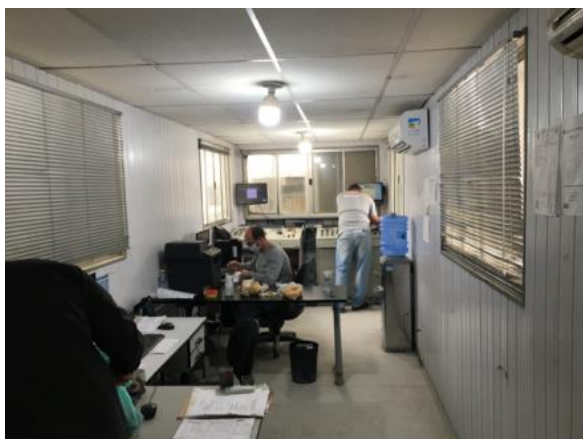




➤ **CDC BARUERI**



➤ CDC SANTO AMARO

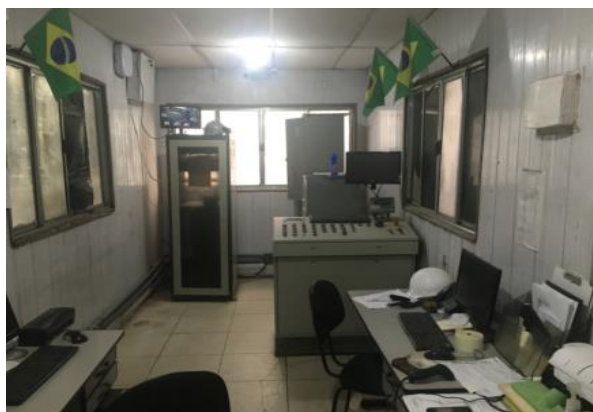




➤ **CDC ITAQUERA**



➤ **CDC GUARULHOS**



# Administração Judicial

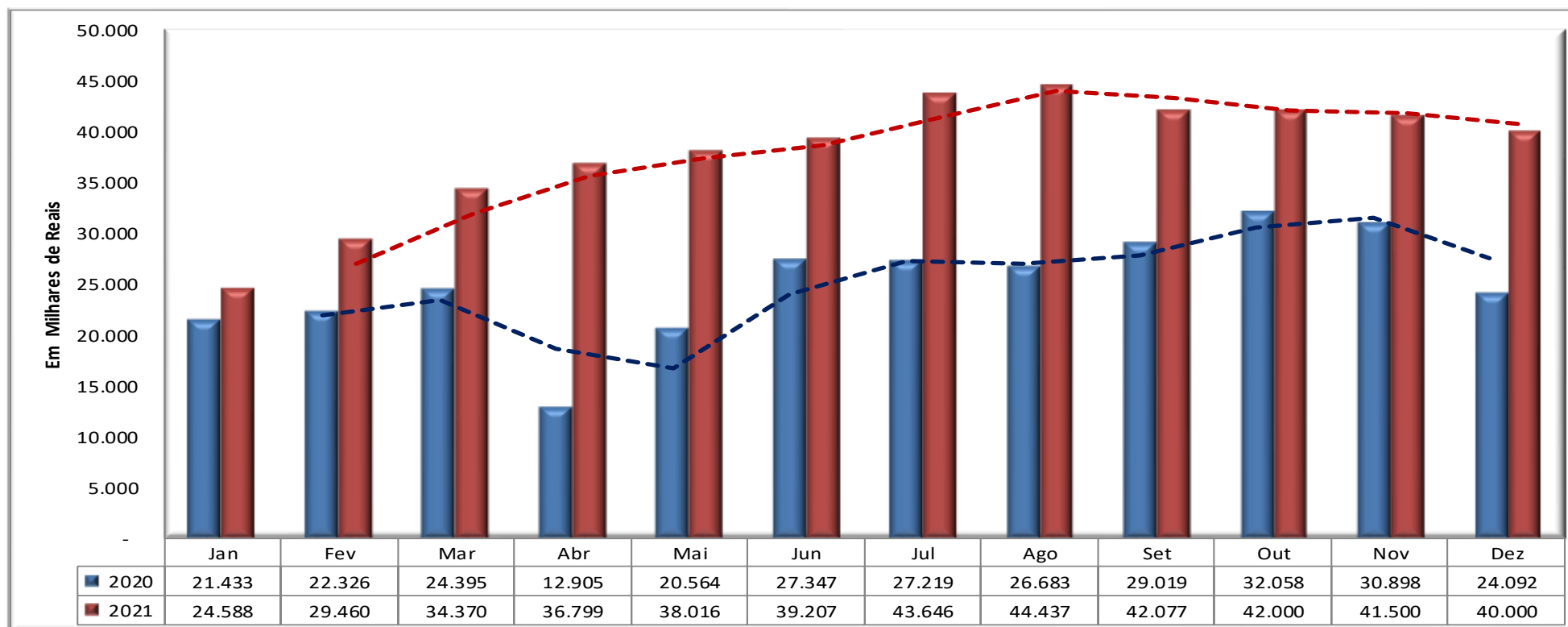
## Relatórios Quinzenais

**2º quinzena de setembro 2021**

# Faturamento realizado e previsto (Em milhares de reais)

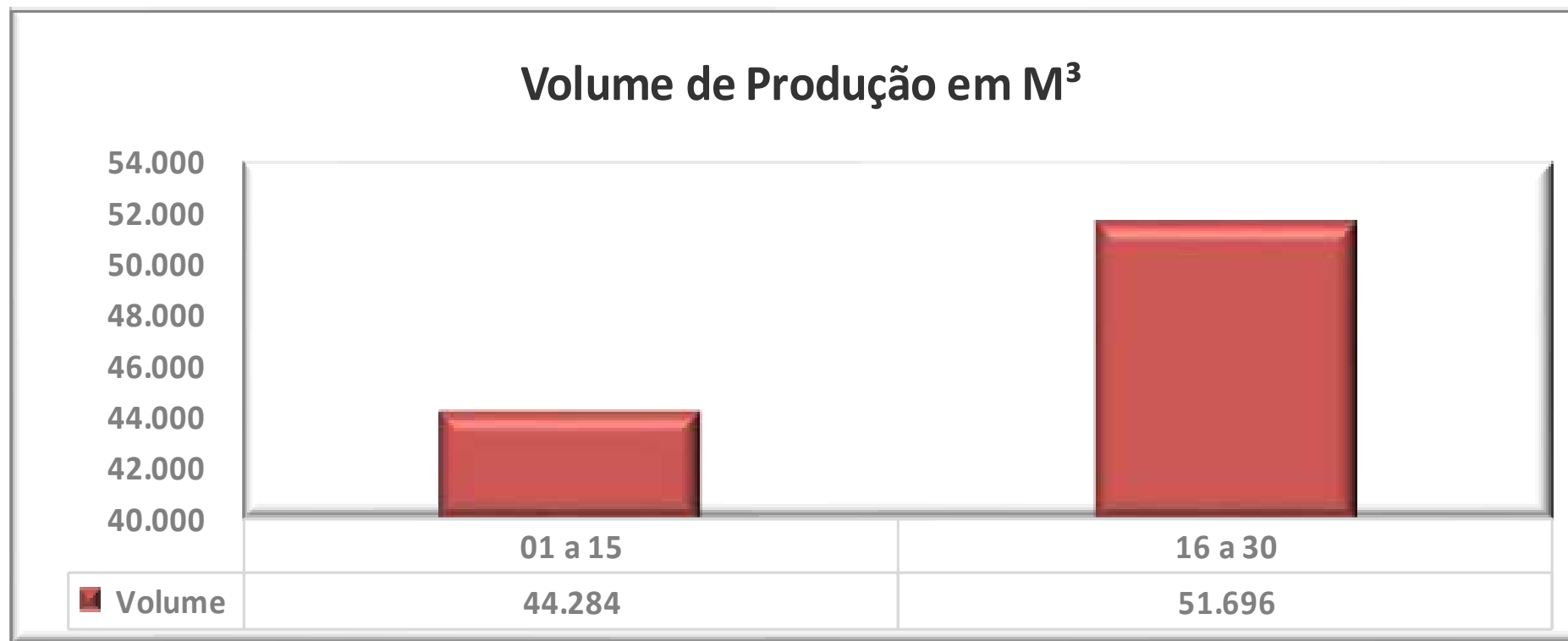
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	TOTAL
2020	21.433	22.326	24.395	12.905	20.564	27.347	27.219	26.683	29.019	32.058	30.898	24.092	<b>298.939</b>
2021	24.588	29.460	34.370	36.799	38.016	39.207	43.646	44.437	42.077	<b>42.000</b>	<b>41.500</b>	<b>40.000</b>	<b>456.099</b>

**Previsão de Faturamento**



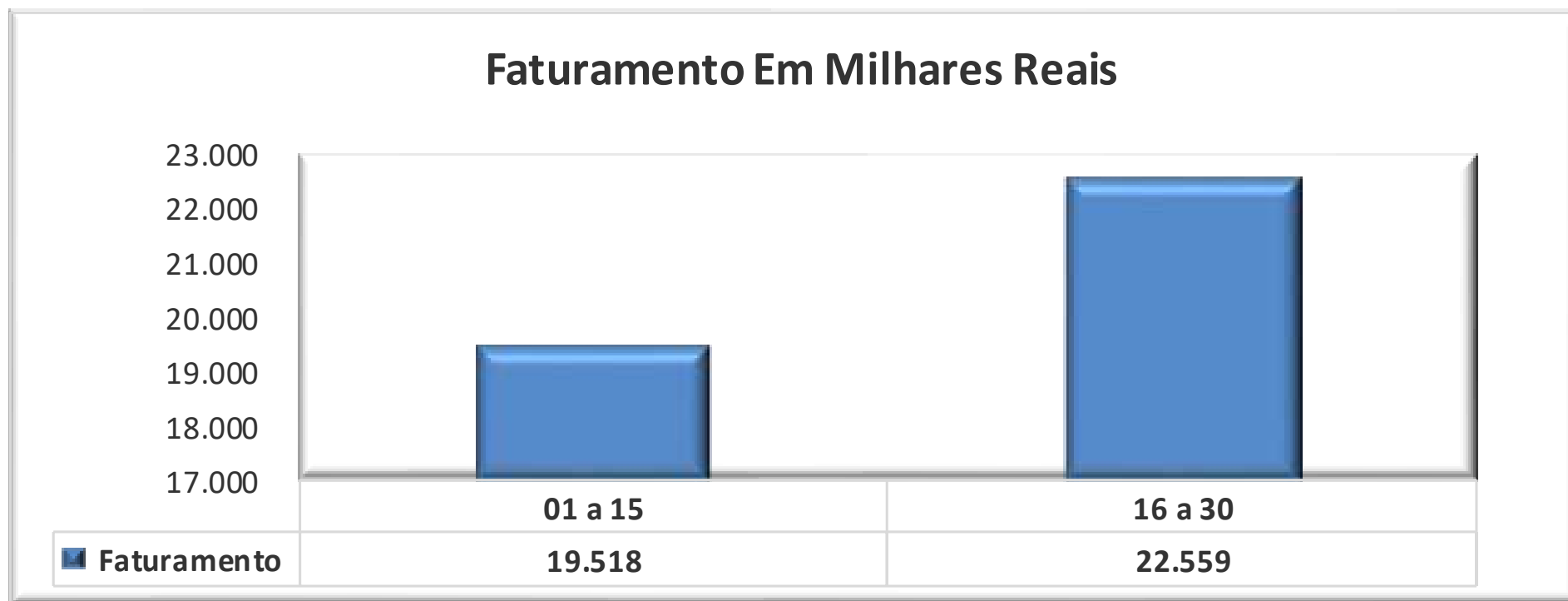
# Volume de Produção em M<sup>3</sup>

Período	<b>01 a 15</b>	<b>16 a 30</b>	<b>TOTAL</b>
Volume	44.284	51.696	<b>95.980</b>



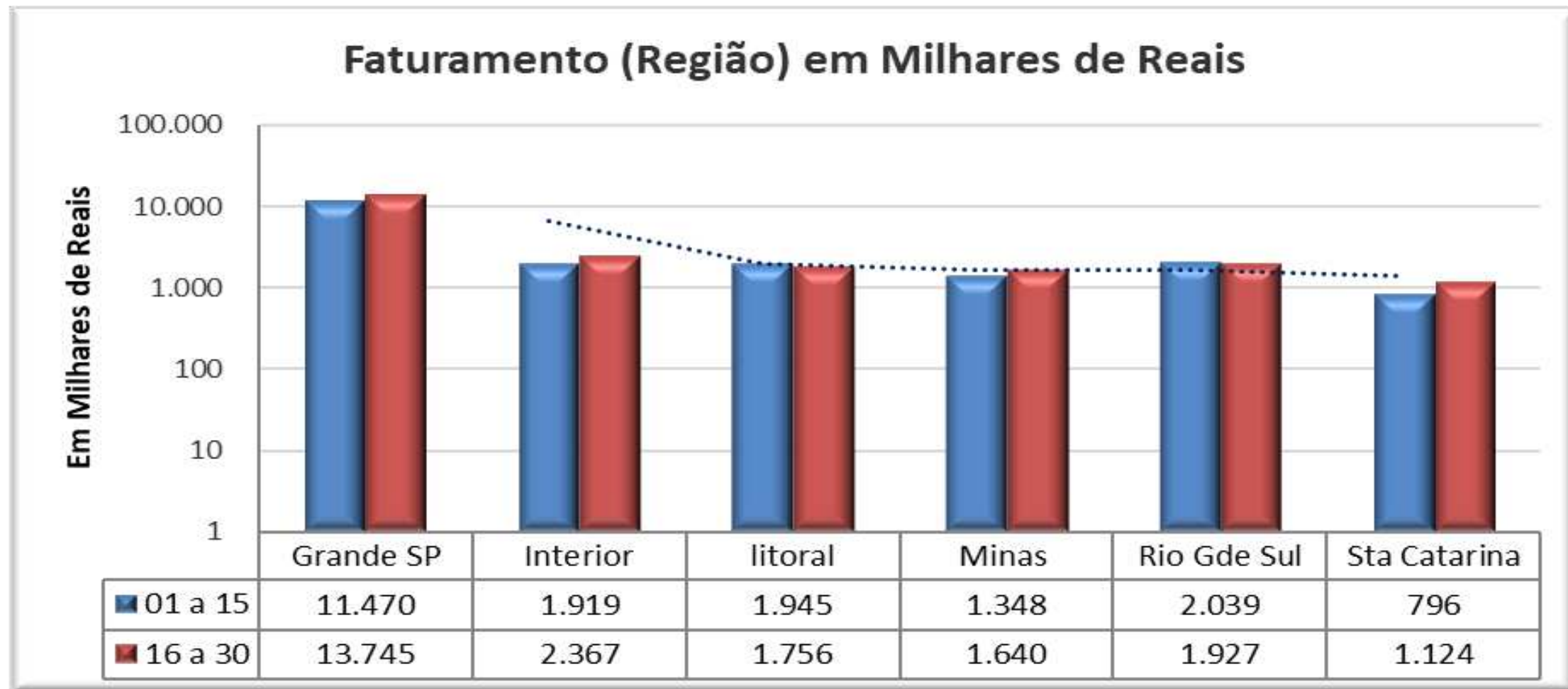
# Faturamento (Em Milhares de Reais)

Período	<b>01 a 15</b>	<b>16 a 30</b>	<b>TOTAL</b>
Faturamento	19.518	22.559	<b>42.077</b>



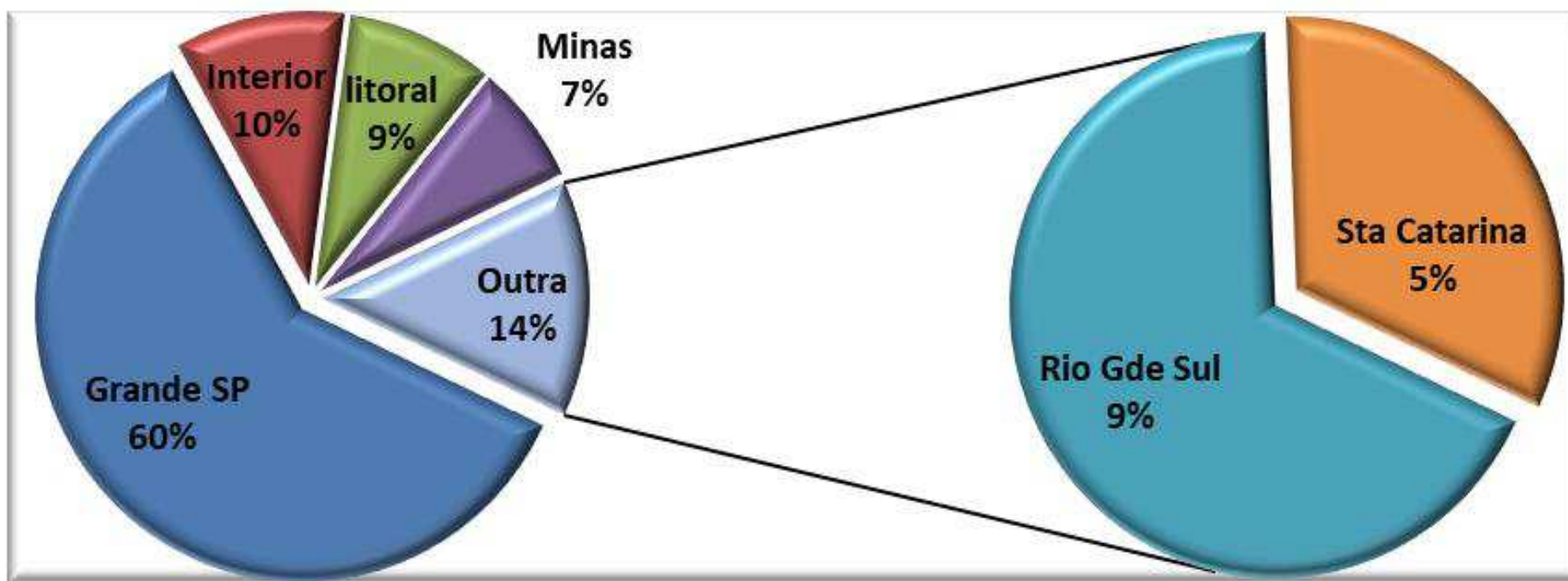


## Faturamento (Em Milhares de Reais) por Região (Acumulado)



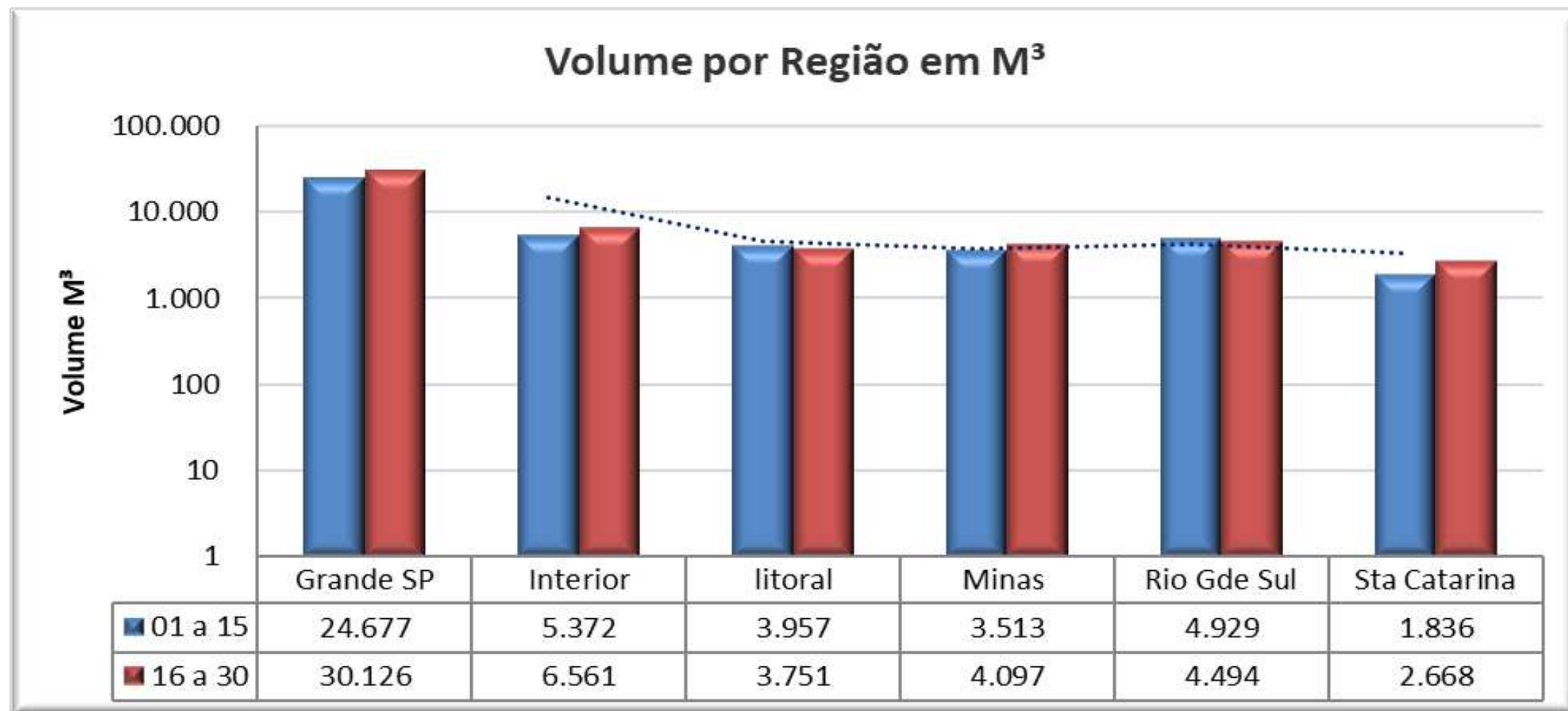
## Distribuição do Faturamento por Região

Faturamento por região (Em percentual %)



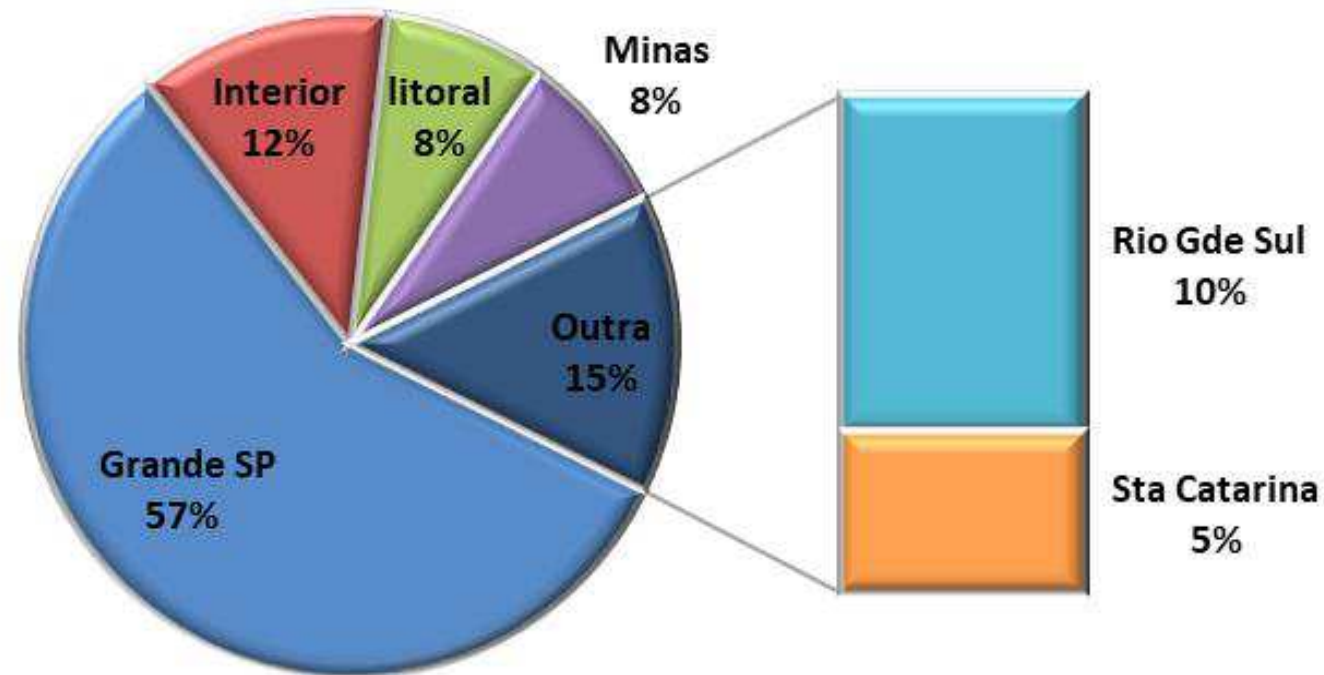


## Volume Produção (quinzena) por região em M<sup>3</sup>

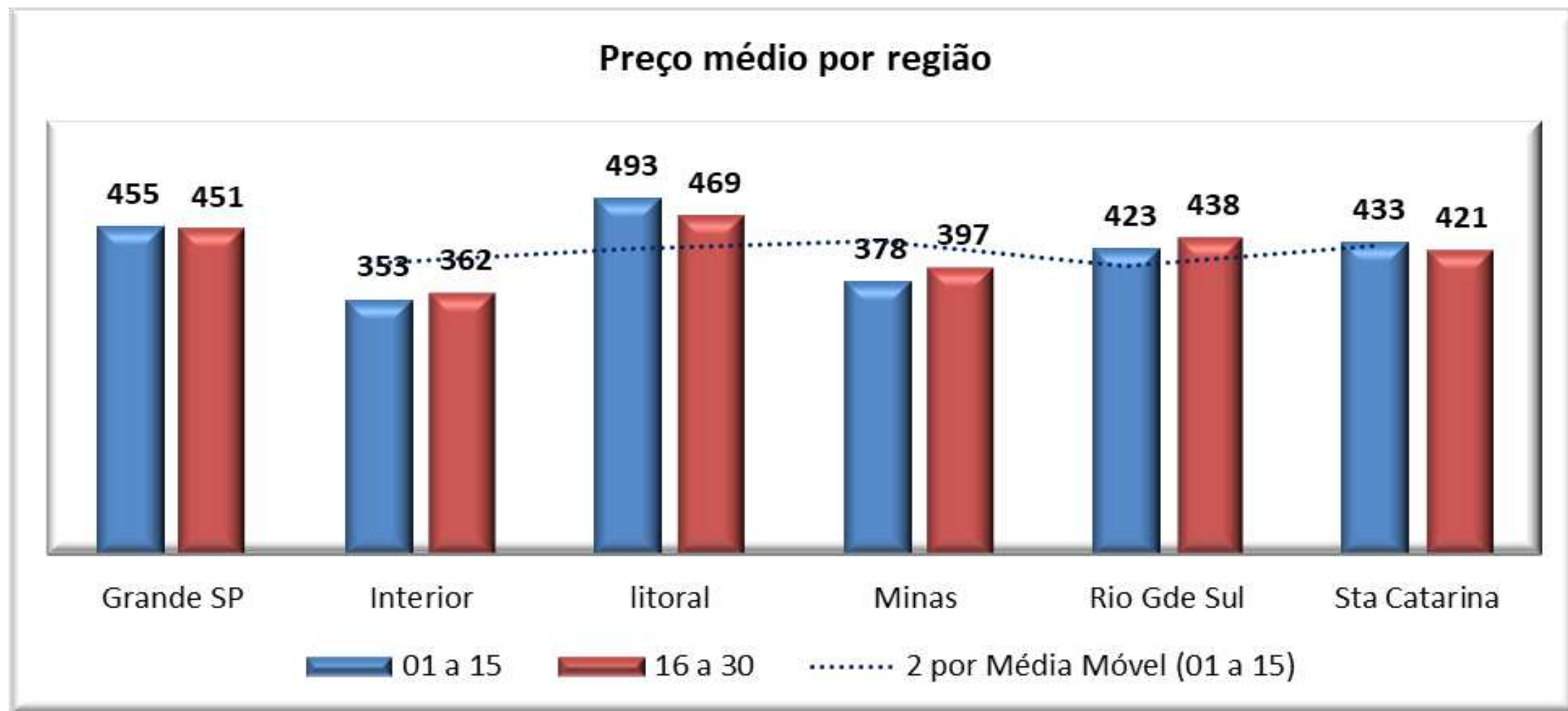


## Distribuição do volume de produção por Região

**Volume Produção por Região (Em Percentual %)**



## Evolução (Preço Médio por M<sup>3</sup>) por Região



# Responsável pelas informações

Marcelo Padovezi

Gerente de Contabilidade – CRC 1SP236680/O-1

# Administração Judicial

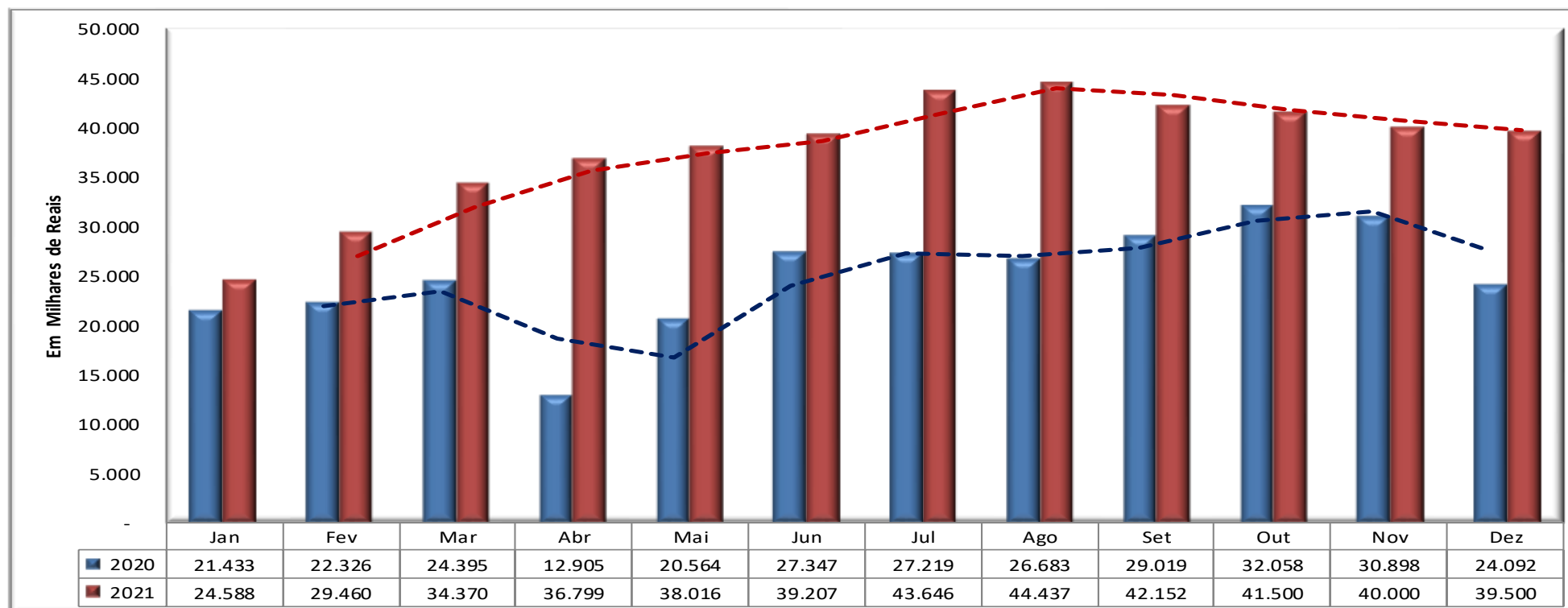
## Relatórios Quinzenais

**1º quinzena de outubro 2021**

# Faturamento realizado e previsto (Em milhares de reais)

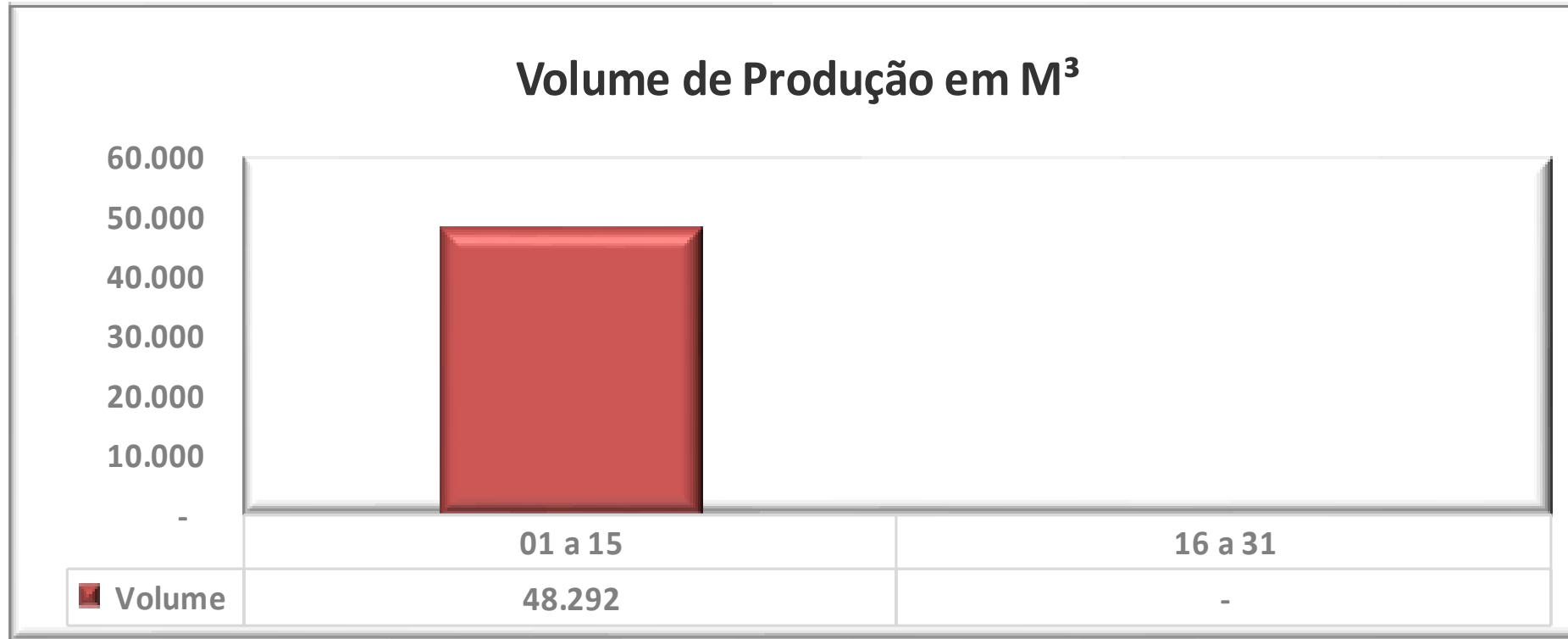
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	TOTAL
2020	21.433	22.326	24.395	12.905	20.564	27.347	27.219	26.683	29.019	32.058	30.898	24.092	<b>298.939</b>
2021	24.588	29.460	34.370	36.799	38.016	39.207	43.646	44.437	42.152	<b>41.500</b>	<b>40.000</b>	<b>39.500</b>	<b>453.674</b>

**Previsão de Faturamento**



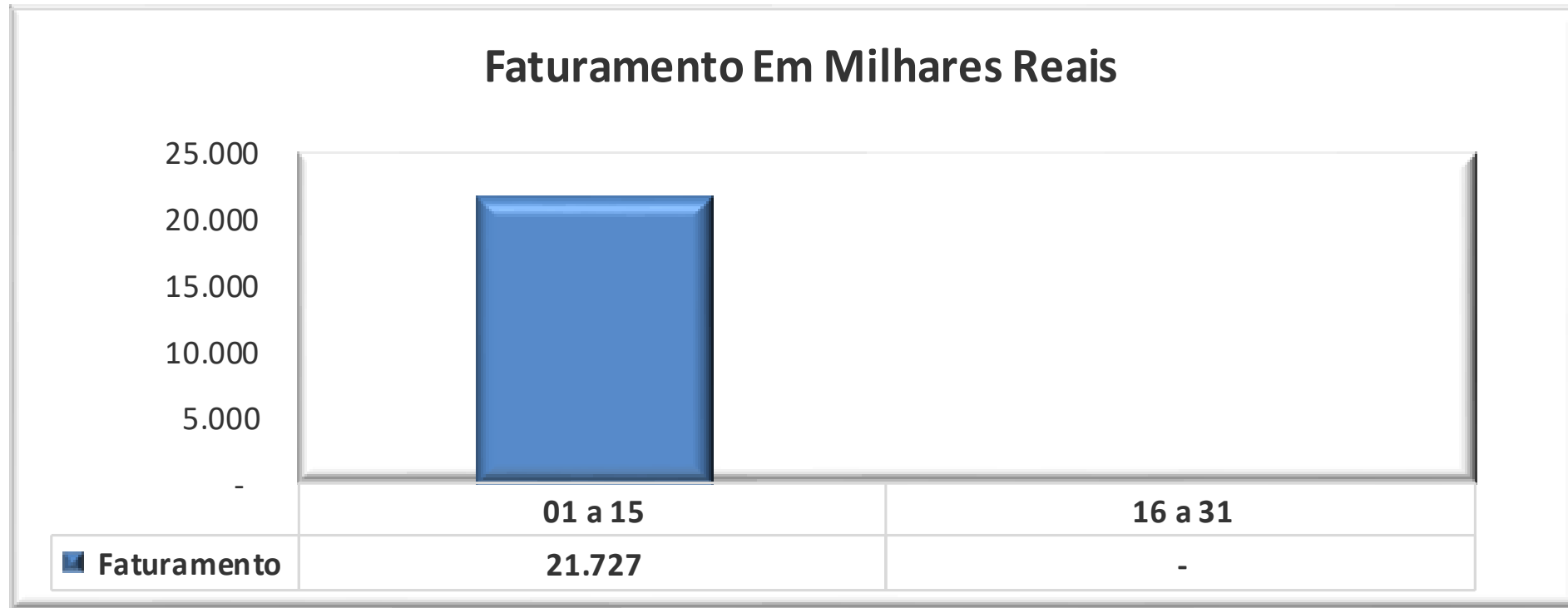
# Volume de Produção em M<sup>3</sup>

Período	<b>01 a 15</b>	<b>16 a 31</b>	<b>TOTAL</b>
Volume	48.292	-	<b>48.292</b>



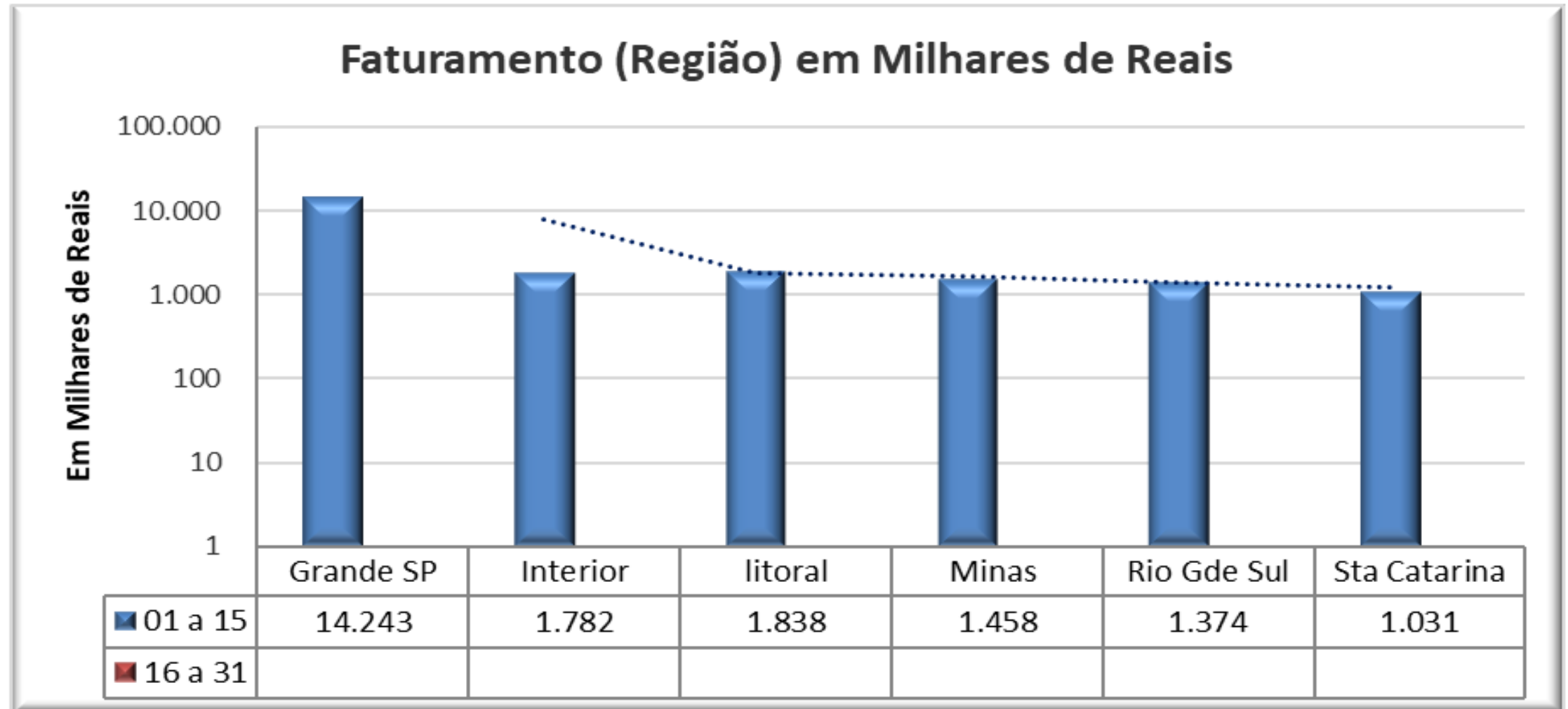
# Faturamento (Em Milhares de Reais)

Período	<b>01 a 15</b>	<b>16 a 31</b>	<b>TOTAL</b>
Faturamento	21.727	-	<b>21.727</b>

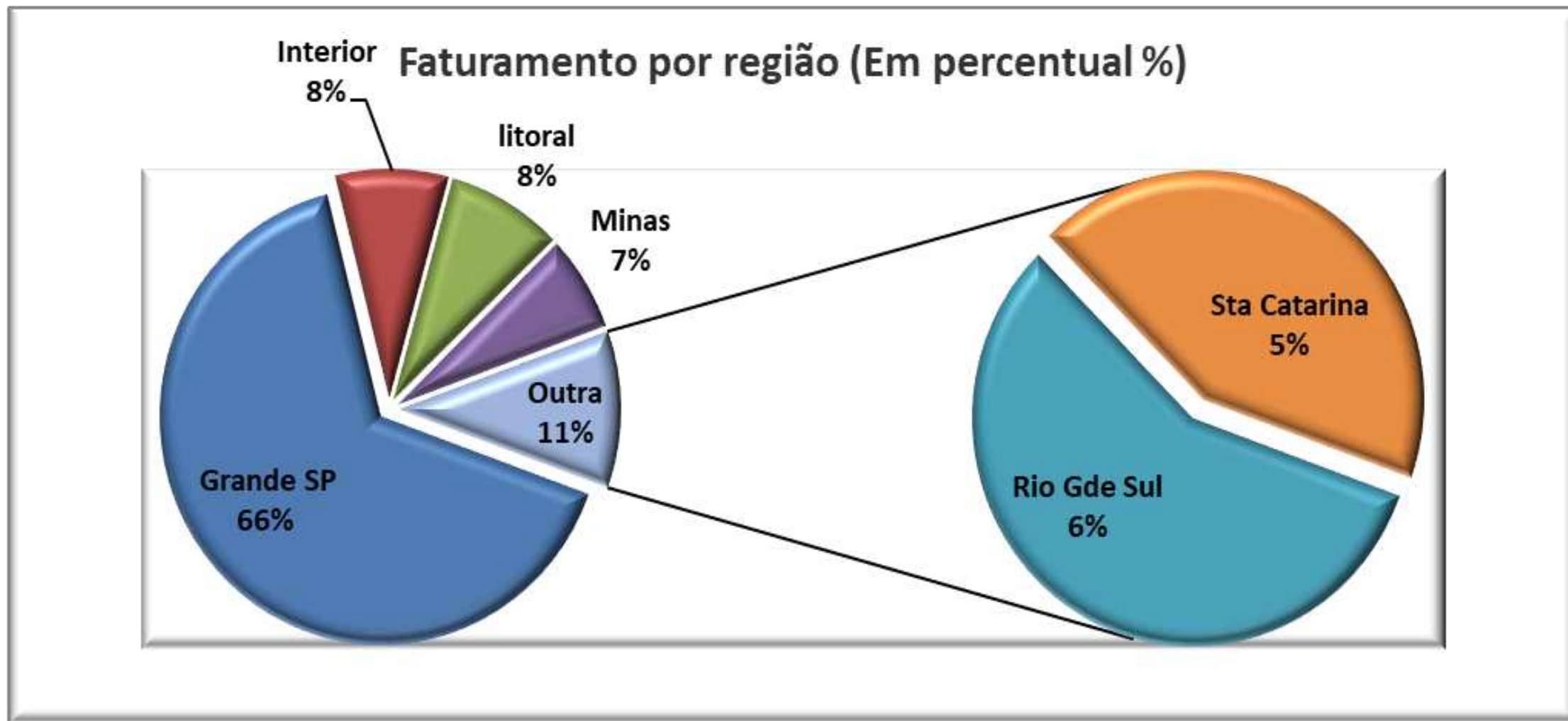




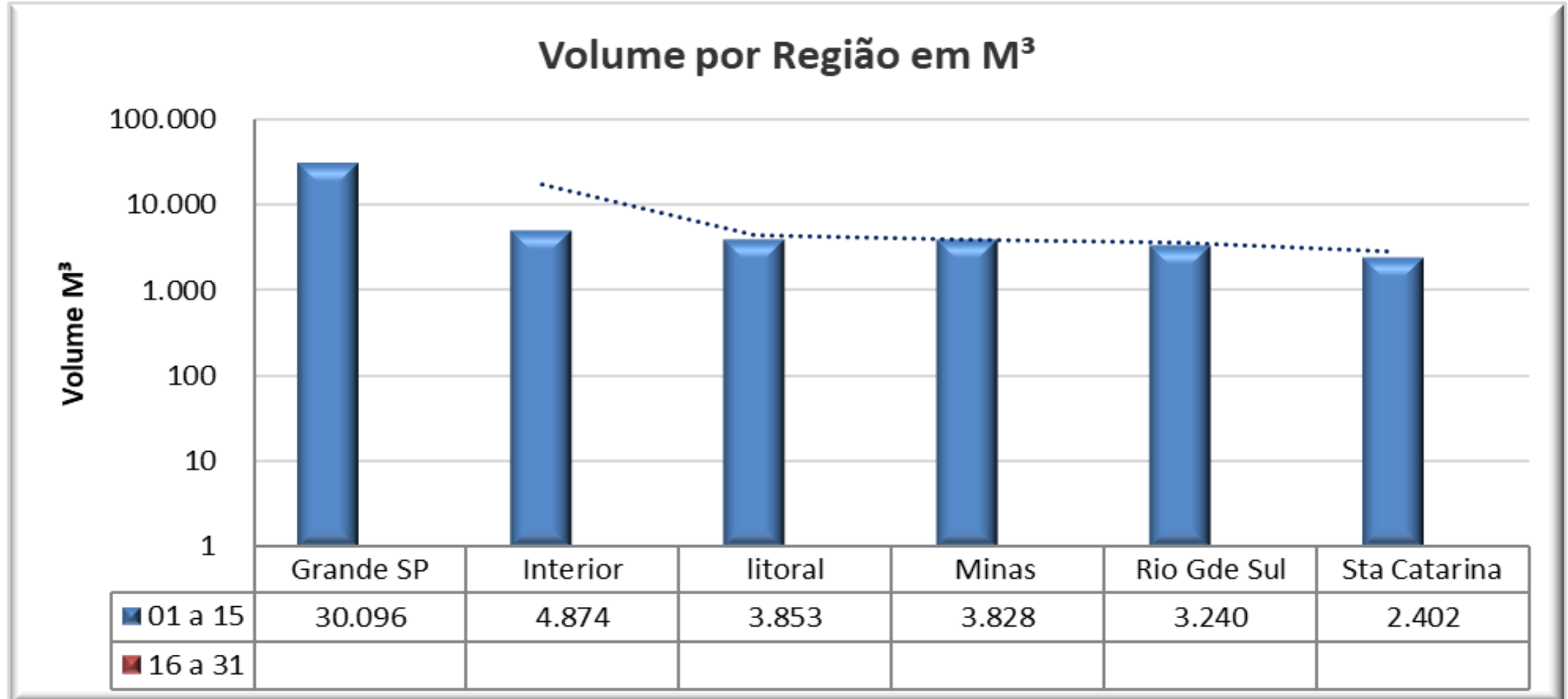
## Faturamento (Em Milhares de Reais) por Região (Acumulado)



## Distribuição do Faturamento por Região

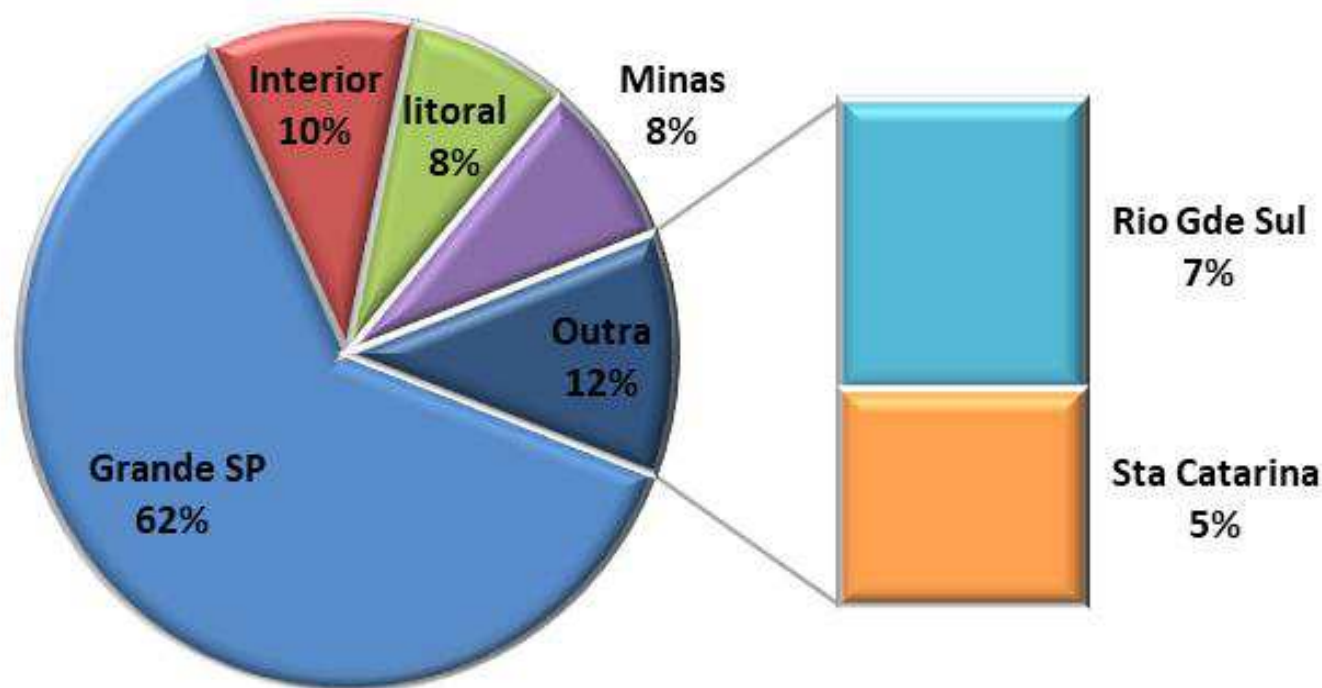


# Volume Produção (quinzena) por região em M<sup>3</sup>

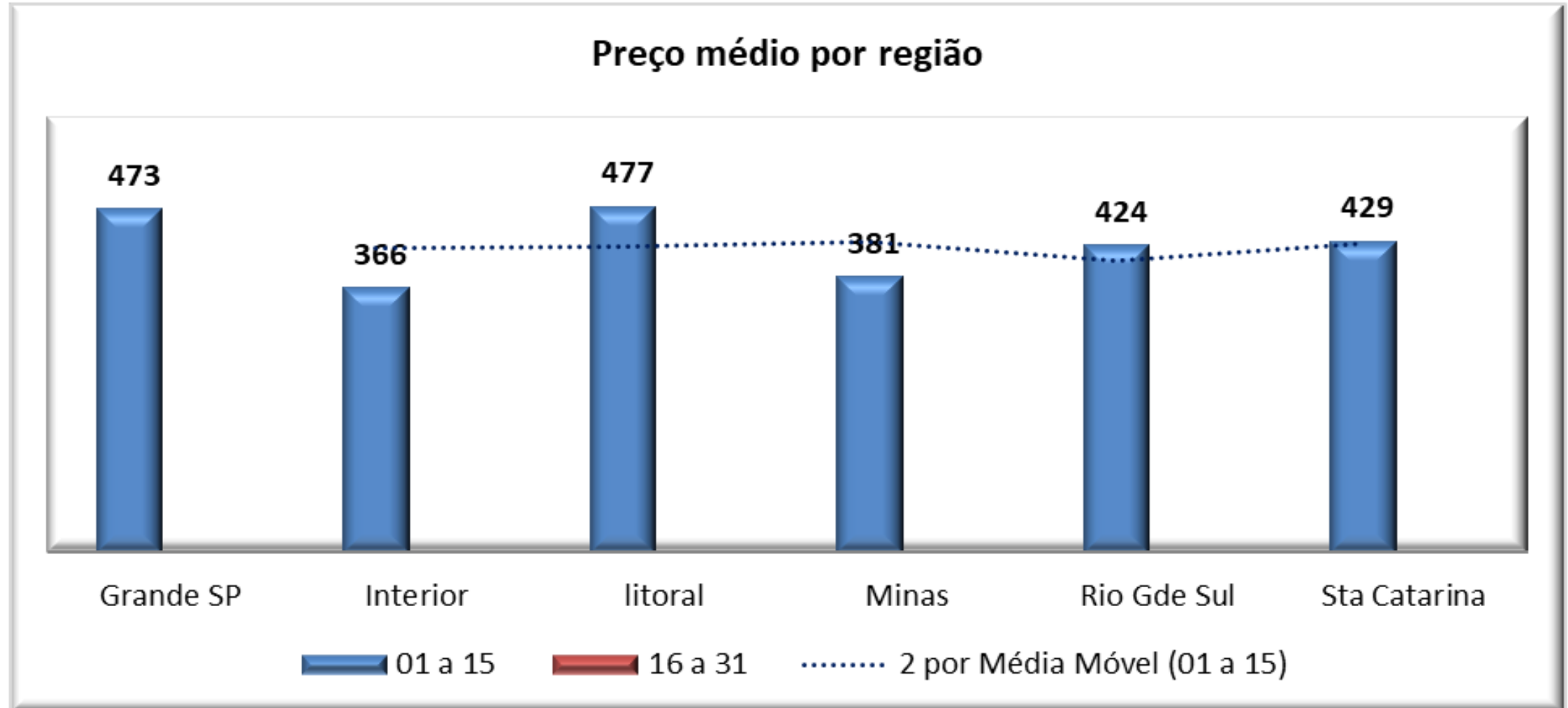


## Distribuição do volume de produção por Região

**Volume Produção por Região (Em Percentual %)**



## Evolução (Preço Médio por M<sup>3</sup>) por Região



# Responsável pelas informações

Marcelo Padovezi

Gerente de Contabilidade – CRC 1SP236680/O-1