

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 **maio de 2024**, 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 julho de 2024.


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 CONCRESERV 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. O **passivo concursal**.
3. O **passivo tributário**.
4. A **Posição do quadro de colaboradores** da Recuperanda;
5. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**¹ do ano de 2024 com destaque para o mês de **maio**, 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;
6. **Acompanhamento das obrigações assumidas no Plano**; e
7. 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 reais (R\$)

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL (PRINCIPAIS EVENTOS)

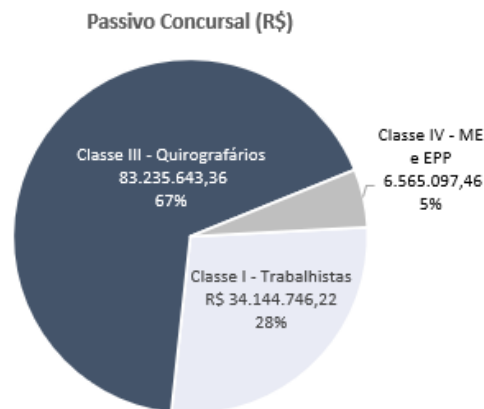
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
30/04/2019	Distribuição do pedido de RJ	-
08/05/2019	Deferimento do Processamento RJ (fls. 1285/1293)	Art. 52
10/05/2019	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Art. 33
30/05/2019	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	-
30/05/2019	Publicação do Edital de Convocação 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 (instalação)	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. PASSIVO CONCURSAL

O passivo concursal da Conereserv totaliza R\$ 123,9 milhões. No total, a empresa possui 2.529 credores, divididos da seguinte forma:

Classe	Nº Credores	Valor (R\$)	%
Classe I - Trabalhistas	1478	R\$ 34.144.746,22	5%
Classe II - Garantia Real	-	-	0%
Classe III - Quirografários	558	83.235.643,36	91%
Classe IV - ME e EPP	493	6.565.097,46	4%
Total	2529	123.945.487,04	100%

A classe trabalhista representa a maioria dos credores totais (58%). Contudo, a dívida concursal concentra-se principalmente na classe de quirografários:



Da dívida arrolada na Recuperação Judicial, 49% concentram-se nos 15 credores da classe quirografária destacados no quadro abaixo:

Credor	Valor
BPS Capital Participações Societárias S.A.	R\$ 16.390.856,34
Lepta Gestora de Crédito Ltda	R\$ 13.396.637,39
CSN Cimentos Brasil S.A.	R\$ 7.279.874,71
Across Recuperação de Crédito Ltda	R\$ 5.008.862,24
Raizen Combustíveis S.A.	R\$ 4.809.200,06
Fernando Teixeira de Azevedo Junior	R\$ 2.550.788,86
Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Da Industria Exodus Institucional	R\$ 2.026.526,00
Riuma Mineracao Ltda	R\$ 1.921.115,28
Blackpartners Miruna Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Não Padronizados	R\$ 1.247.420,24
Man Latin America Industria e Comercio de Veiculo Ltda	R\$ 1.198.182,69
Sodexo Pass do Brasil Servicos e Comercio S.A.	R\$ 1.138.593,56
Stock Distribuidora de Petroleo Ltda	R\$ 1.076.336,79
Cimento Tupi S/A	R\$ 951.325,46
Territorial Sao Paulo Mineracao Ltda	R\$ 827.679,36
Cgmp-Centro de Gestao de Meios de Pagamento Ltda.	R\$ 807.510,68
Total	R\$ 60.630.909,66

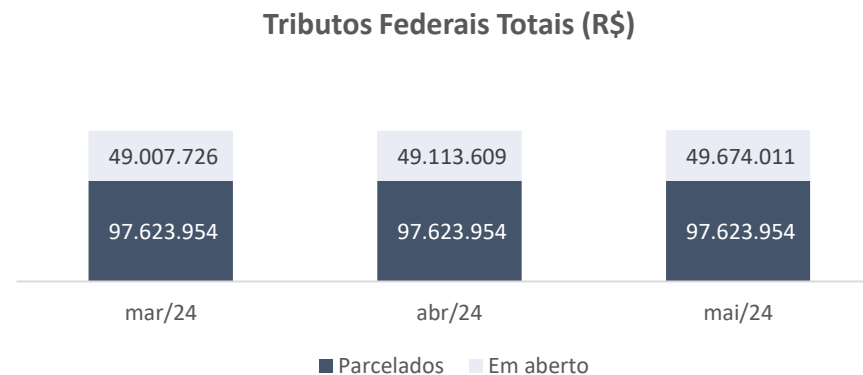
3. PASSIVO TRIBUTÁRIO

Em maio, a dívida tributária apresentou aumento de R\$ 563 mil, totalizando a monta de R\$ 147.799.711,60 ao final do período analisado. A soma estruturou-se da seguinte forma:

Passivo Tributário	mar/24	abr/24	mai/24
Tributos Federais em Aberto	49.007.726	49.113.609	49.674.011
IRRF (pessoa física)	756.557	807.580	812.751
IRRF (pessoa jurídica)	8.829	8.321	10.902
PIS/COFINS/CSLL	17.776.257	17.853.016	18.389.760
INSS (retido)	116.480	114.796	109.369
INSS	26.528.172	26.512.025	26.531.442
FGTS	3.821.431	3.817.871	3.819.786
Tributos Parcelados Federais	97.623.954	97.623.954	97.623.954
Parcelamentos PGFN CP	24.182.383	25.725.611	25.725.611
(-)Juros parcel. PGFN CP	(204.771)	(217.569)	(217.569)
Parcelamentos PGFN LP	74.823.772	73.280.545	73.280.545
(-)Juros parcel. PGFN LP	(1.177.431)	(1.164.633)	(1.164.633)
Total de Tributo Federais	146.631.680	146.737.563	147.297.965
Tributos Municipais	206.764	196.156	202.660
ISS(retido)	38.683	43.200	39.128
ISS	168.081	152.956	163.532
Tributos Parcelados Municipais	306.889	302.988	299.086
Parcelamento ISS CP	50.031	50.031	50.031
Parcelamento ISS LP	256.858	252.957	249.055
Total de Tributos Estad. e Mur	513.653	499.144	501.746
Passivo Tributário Total	147.145.333	147.236.707	147.799.712

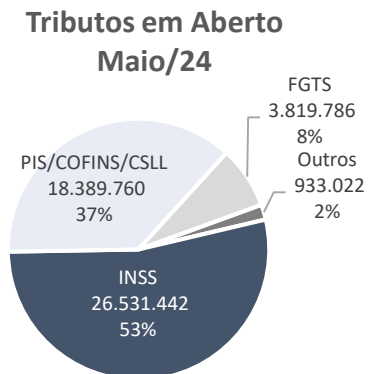
3.1 Tributos Federais

Os valores devidos em esfera federal compõem quase a integralidade dos saldos totais da Recuperanda, somando R\$ 147,27 milhões no mês de maio. O valor se divide entre encargos em aberto (R\$ 49,6 milhões) e tributos parcelados (R\$ 97,6 milhões), cuja evolução no trimestre é ilustrada no gráfico abaixo:



Os valores em aberto apresentaram aumento global de R\$ 560 mil na competência avaliada, decorrendo substancialmente do crescimento sobre os tributos de COFINS e PIS A RECOLHER, os quais aditaram R\$ 491,3 mil e R\$ 106,6 mil, respectivamente.

A Recuperanda contabiliza os R\$ 49,6 milhões da dívida tributária federal em aberto da seguinte forma:



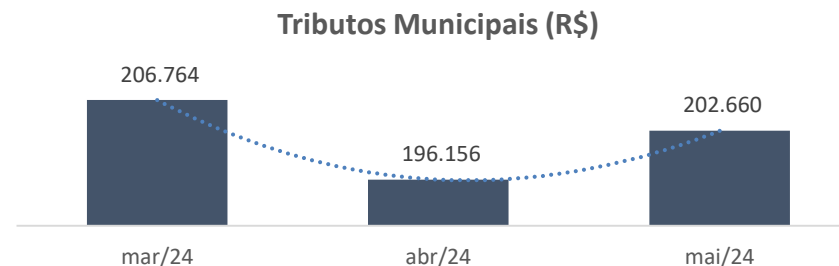
A Conereserv disponibilizou relatório de situação fiscal onde constam R\$ 945,7 mil em tributos a pagar. Contudo, observou-se no documento que a maior parte do valor devido pela Recuperanda está pendente de regularização, inscrita em dívida ativa. Conforme dados do Portal Regularize, a dívida ativa total somava R\$ 251 milhões em julho de 2024.

Os saldos contabilizados de impostos parcelados somam R\$ 97,6 milhões, sem apresentar movimentação desde janeiro de 2024. Contudo, destaca-se, a partir do relatório de situação fiscal da empresa, que a Conereserv não possui parcelamentos vigentes.

A Recuperanda afirmou, anteriormente, estar em fase final de negociação com a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN), por meio da Transação Individual. Em maio de 2024, a Recuperanda informou que o termo de transação já foi assinado, e que a empresa está no aguardo da PGFN para consolidar os dados. A Administração Judicial segue acompanhando as atualizações do assunto.

3.2 Tributos Estaduais e Municipais

A Conereserv não apresenta dívida de ICMS, concentrando o saldo de rubrica exclusivamente em ISS, totalizando R\$ 501 mil. O valor decorre de diminuição de R\$ 14,5 mil no mês de abril, conforme demonstrado no gráfico:



A soma é composta por ISS retido, na ordem de R\$ 39,1 mil (19%), e ISS a Recolher, na soma de R\$ 163,5 mil (81%), de modo que o segundo é regularmente apurado e quitado mensalmente conforme extratos bancários e

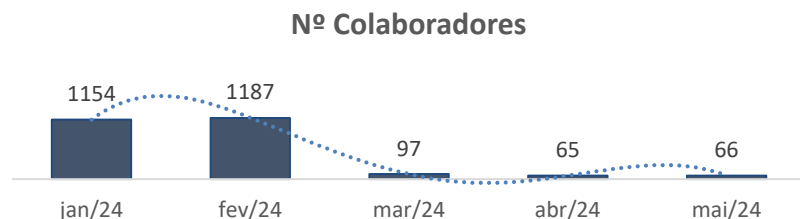
razão analítico da Recuperanda. Contudo, destaca-se que não foi enviado o comprovante individual da transação que corrobore a operação.

As dívidas decorrentes de parcelamento de ISS totalizaram R\$ 299.086,43 em maio, mostrando redução de R\$ 3,9 mil em relação ao mês anterior, devido aos pagamentos das parcelas referentes a competência avaliada.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

4. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

A partir do relatório de folha de pagamento, aferiu-se que a Recuperanda detinha em seu quadro de colaboradores o total de 66 funcionários no mês de maio, tendo havido uma contratação no mês conforme aduz o gráfico:



A baixa no número de colaboradores decorre da transferência da operação de transportes para uma das subsidiárias. **Apesar de solicitado, a Conceserv não remeteu documentação referente às subsidiárias, afirmando que as empresas estariam sem operação**, restando prejudicada a análise do restante do quadro de colaboradores da Recuperanda. Detalhes sobre a subsidiária podem ser contemplados na nota explicativa 1.5 Investimento.

Verificou-se que em maio o quadro de funcionários se arranja na seguinte ordem:

Função	Colab.
Lider de Central	23
Operador de Central	35
Assistente de Engenharia	3
Engenharia	2
Aux. Administrativo	1
Analista de Qualidade	1
Laboratorista	1
Total	66

A Recuperanda possui atualmente 23 unidades com funcionários ativos, e os colaboradores estão distribuídos nas áreas da Grande São Paulo (41), Interior – RBP (8), Sul (7), litoral e Minas Gerais (4) e Santa Catarina (2). Ainda, observou-se que os proventos totais somam R\$ 491 mil na competência avaliada, sobretudo em virtude dos salários ordenados (R\$ 191 mil) e horas extras (R\$ 71 mil). A Recuperanda computa R\$ 218 mil em descontos, dos quais R\$ 49 mil referem-se a IRFF e INSS, culminando em proventos líquidos totais de R\$ 273,5 mil.

A Conceserv apresentou a folha de pagamento de Pró-Labore, onde observou-se R\$ 60.000 direcionados a cada um dos sócios, Fabio Gonzales Novais e Marcelo Gonzales Novais, somando R\$ 120 mil em proventos de maio.

5. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ATIVO

Balanco Patrimonial (em R\$)

Ativo	N.E.	mar/24	abr/24	mai/24
Ativo Circulante		77.054.925	74.177.987	75.307.334
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	2.857.978	6.023.325	4.637.795
Clientes e Outros Recebíveis	1.2	80.792.526	74.898.057	77.441.648
Outros Créditos		1.113.926	966.109	937.395
(-) Contas Retificadoras	1.3	(7.709.505)	(7.709.505)	(7.709.505)
Ativo Não Circulante		92.966.864	96.847.887	109.625.464
Realizável a Longo Prazo	1.4	41.292.239	42.042.049	43.226.743
Investimentos	1.5	26.181.176	31.981.476	44.201.476
Imobilizado	1.6	22.782.067	22.591.081	21.966.396
Bens Intangíveis	1.6	233.713	233.281	230.848
Total		170.021.789	171.025.874	184.932.799

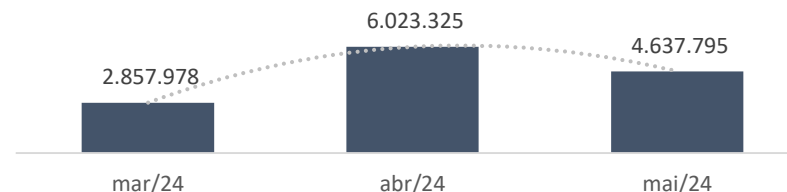
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de disponibilidades reflete decréscimo de R\$ 1,3 milhões em maio de 2024, equivalente a 23% em relação à competência anterior, conforme ilustra o gráfico a seguir:

Caixa e Equivalentes de Caixa (R\$)



Os extratos bancários foram parcialmente disponibilizados, de modo que R\$ 4,4 milhões (97%) do saldo total da rubrica foram ratificados.

Caixa e Equivalentes	mar/24	abr/24	mai/24	Varição
Caixa	17.261	16.690	22.904	6.215
Bancos	2.717.369	5.471.522	3.178.447	(2.293.076)
Aplicações Finan.	123.349	535.113	1.436.444	901.332
Total	2.857.978	6.023.325	4.637.795	(1.385.529)

A movimentação total da rubrica, entre entradas e saídas, atingiu R\$ 355 milhões em maio, representando declínio de 9% em relação ao mês anterior. Com base no razão analítico da Recuperanda, os principais recebimentos da empresa foram provenientes de desconto de títulos, capital de giro e pagamentos/adiantamentos de clientes. Os principais pagamentos realizados pela Conereserv concentram-se em adiantamentos a fornecedores, aporte financeiro na subsidiária da Recuperanda e pagamento de empréstimos de capital de giro tomados anteriormente.

A empresa foi questionada quanto aos fatores que levaram a redução global observado na rubrica, bem como quais serão as destinações dadas às somas presentes nas disponibilidades. As respostas serão apresentadas nos próximos relatórios.

1.2 Clientes e outros recebíveis

A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Clientes e outros recebíveis	abr/24	mai/24	Variação
Clientes Nacionais (i)	49.067.248	52.365.091	3.297.843
Direitos Creditorios a Receber	145.056	187.813	42.756
Adiantamentos a Empregados	206.919	43.350	(163.569)
Adiantamentos a Fornecedores (ii)	25.410.974	24.777.535	(633.440)
Tributos a Recuperar	67.860	67.860	-
Total	74.898.057	77.441.648	2.543.591

Os valores a realizar de clientes e outros recebíveis totalizam R\$ 77,4 milhões em maio, refletindo crescimento de 3% (R\$ 2,5 milhões) em relação ao período anterior.

Os principais valores e variações se dividem, em maior grau, nas duas contas sintéticas abaixo:

I - Clientes

A subconta é composta por duplicatas descontadas e valores a receber de clientes, conforme expressa o quadro:



A conta 'Clientes Nacionais' reflete o valor total dos recebíveis da empresa, enquanto '(-) Duplicatas Descontadas', que é redutora dos recebíveis, representa o valor das duplicatas que foram antecipadamente descontadas. Segundo a empresa, a taxa média cobrada nas operações de duplicatas descontadas é de 1,7%.

Em maio, a Recuperanda realizou R\$ 88,8 milhões em novas vendas e prestações de serviços, com destaque aos serviços de concretagem (R\$ 80,6 milhões) e serviços de locação (R\$ 4,9 milhões), enquanto recebeu R\$ 68 milhões em pagamentos de clientes. A partir das movimentações citadas, houve aumento de R\$ 21 milhões na conta patrimonial "Clientes

Nacionais", elevando o saldo a receber para R\$ 121 milhões, conforme indicado no gráfico acima.

O relatório de contas a receber disponibilizado pela Recuperanda, apresenta saldo de R\$ 46 milhões. A Administração Judicial questionou a empresa sobre os motivos da divergência e incluirá as explicações nos próximos relatórios.

Dos R\$ 121 milhões a receber supracitados, R\$ 69 milhões correspondem a títulos descontados. Apurou-se a partir dos demonstrativos contábeis da empresa, que apesar do aumento de R\$ 18 milhões no mês, o desconto dos títulos foi inferior ao de abril em 11% (R\$ 7,4 milhões).

II - Adiantamentos a Fornecedores

A subconta de adiantamentos a fornecedores compõe 31% do valor total de 'Clientes e Outros Recebíveis' e registrou diminuição de R\$ 633 mil (4%) em maio, conforme o quadro apresentado:

Adiantamento a Fornecedores	abr/24	mai/24	Varição
Adiantamento a Fornecedores	17.142.279	16.508.840	(633.440)
Bloqueio Judicial	3.024	3.024	-
Adiantamento Material de Terceiros	4.481.562	4.481.562	-
Debitos Bancarios Indevidos	3.784.109	3.784.109	-
Total	25.410.974	24.777.535	(633.440)

O decréscimo observado decorre, exclusivamente, dos valores adiantados aos fornecedores da empresa. A Administradora Judicial solicitou relatórios de composição do saldo dos adiantamentos e reportará as análises nos próximos relatórios.

Quantos aos demais saldos, a Conereserv elucidou que "Adiantamento Material de Terceiros" refere-se a adiantamentos feitos a fornecedores, enquanto "Débitos Bancários Indevidos" diz respeito a débitos bancários erroneamente realizados durante o período de recuperação judicial.

Questionada anteriormente, a empresa afirmou não ter previsão de recuperação dos saldos mencionados. Na ocasião, a Recuperanda comprometeu-se a fornecer documentação que desse suporte aos valores contabilizados, contudo manteve-se inerte às repetidas cobranças.

1.3 Contas retificadoras

A rubrica refere-se à provisão para créditos de liquidação duvidosa, contabilizada em R\$ 7,7 milhões e sem variação desde janeiro de 2023. A quantia é determinada com base nos saldos de inadimplência do ano fiscal anterior.

A Recuperanda informou que optou por estabelecer uma estimativa anual para a provisão, visando evitar ajustes mensais recorrentes que poderiam impactar o desempenho financeiro da empresa. Desse modo, o quadro abaixo ilustra o cálculo estimado para o período de 2024, com base nos valores praticados em 2023.

Status	Valor	% Perda Estimada PCLD	VI Perda Estimada PCLD
A Vencer	R\$ 62.422.315,95	1%	R\$ 624.223,16
Vencidos			
10-Vcdo Até 5 Dias	R\$ 2.350.447,41	1%	R\$ 23.504,47
11-Vcdo Entre 06 e 15 dias	R\$ 1.423.498,67	1%	R\$ 14.234,99
12-Vcdo Entre 16 e 30 dias	R\$ 1.902.845,54	1%	R\$ 19.028,46
13-Vcdo Entre 31 e 45 dias	R\$ 128.195,20	1%	R\$ 1.281,95
14-Vcdo Entre 46 e 90 dias	R\$ 838.133,05	1%	R\$ 8.381,33
15-Vcdo Entre 91 e 120 dias	R\$ 593.357,23	1%	R\$ 5.933,57
16-Vcdo Maior que 120 dias	R\$ 7.607.495,25	20%	R\$ 1.521.499,05
17 - Vcdo Maior que 180 dias	R\$ 9.335.472,05	50%	R\$ 4.667.736,03
Total Vencido	R\$ 24.179.444,40		R\$ 6.261.599,85
Total	R\$ 86.601.760,35		R\$ 6.885.823,01

Destaca-se, que o valor do quadro anterior é R\$ 823 mil inferior ao contabilizado. A Recuperanda esclareceu que a divergência ocorre devido à decisão da Conereserv de não ajustar o valor provisionado para

o ano de 2024, considerando que a estimativa foi inferior à praticada em 2023. Ou seja, a empresa optou estrategicamente por manter o provisionamento superior ao valor necessário calculado.

A Recuperanda afirmou que os títulos, quando se tornam incobráveis, são removidos da conta de provisão e uma série de medidas são então adotadas, incluindo comunicação de cobrança, negativação no Serasa, encaminhamento para cartório (protesto), terceirização da cobrança e, em último caso, cobrança judicial. Os valores a serem baixados são controlados nas contas a receber, assim, quando um cliente realiza o pagamento, a baixa é feita diretamente nessa conta. Quando não há mais possibilidade de cobrança, a baixa é registrada contra a conta de provisão. A empresa acrescentou que as cobranças são feitas parte pela Conereserv e parte por escritórios terceiros, de modo que a taxa média de sucesso é de 35%.

1.4 Realizável a Longo Prazo

A rubrica é composta por ‘Clientes Nacionais’ (R\$ 43,1 milhões) e ‘Depósitos Judiciais’ (R\$ 116 mil), refletindo aumento de R\$ 1,1 milhão (3%) em maio, exclusivamente na conta relacionada a clientes.

O aumento observado decorre, sobretudo, de valores reclassificados do ativo circulante para os recebíveis de longo prazo.

Quanto aos depósitos judiciais, a partir da planilha de resumo fornecida pela Recuperanda, observou-se os números de cada processo e os respectivos valores. Conforme levantado, os valores estão distribuídos em 10 processos trabalhistas nos quais a Conceserv é ré, totalizando R\$ 103 mil. Além disso, há dois processos cíveis nos quais a ANTT e a Conceserv são rés, totalizando R\$ 12,6 mil.

1.5 Investimentos

Em maio, o saldo de investimentos soma R\$ 44,2 milhões, sendo (i) R\$ 3 milhões correspondente a caução de garantia oriundo de contrato firmado entre as empresas Conceserv Concreto S/A e Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamento S/A e (ii) R\$ 41,2 milhões referente a investimentos nas empresas subsidiárias da Conceserv.

O saldo referente às empresas subsidiárias apresentou aumento de R\$ 12,2 milhões na competência avaliada, sendo R\$ 300 mil alocados na CCS Upi Sudeste, R\$ 5,1 milhões alocados na CCS Upi LSP Holding

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

S/A e R\$ 6,8 milhões na CBC – Companhia Brasileira. Abaixo posição atualizada dos saldos das subsidiárias em maio.

Coligadas e Controladas	abr/24	mai/24	Varição
CCS UPI Sudeste S/A	21.681.176	21.981.176	300.000
CCS UPI LSP Holding S/A	7.300.300	12.400.300	5.100.000
CBC - Companhia Brasileira	-	6.820.000	6.820.000
Total	28.981.476	41.201.476	12.220.000

Os demonstrativos contábeis das novas subsidiárias foram repetidamente solicitados, no entanto a Recuperanda afirmou não possuir a documentação solicitada. A Conceserv se justifica no fato de as operações das subsidiárias estarem previstas para iniciar no segundo semestre de 2024. A Administração Judicial segue acompanhando eventuais atualizações sobre o assunto.

1.6 Imobilizado e Bens intangíveis

Os ativos imobilizados e bens intangíveis da Recuperanda somam R\$ 22,1 milhões em maio. O valor da rubrica representa 12% do ativo total da empresa, contido majoritariamente no quadro de imobilizado da empresa, conforme apresenta o quadro:

Imobilizado	abr/24	mai/24	Varição
Benfeitorias em imóveis de te	6.845.221	6.845.221	-
(-) Amortização benfeitorias	(1.180.641)	(1.233.647)	(53.006)
Edificações	1.372.651	1.372.651	-
Equipamentos de informática	865.407	909.439	44.032
Ferramentas	29.365	29.365	-
Instalações	905.645	905.645	0
Máquinas e equipamentos	100.572.594	100.544.529	(28.065)
Móveis e utensílios	1.069.578	1.069.578	-
Terrenos	4.709.500	4.709.500	-
Veículos	166.574.084	166.410.870	(163.214)
(-) Depreciações	(259.172.323)	(259.596.754)	(424.431)
Total	22.591.081	21.966.396	(815.670)

Intangível	abr/24	mai/24	Varição
Intangível	546.294	546.294	-
(-) Amortizações	(314.014)	(315.446)	(1.433)
Total	232.281	230.848	(1.433)

Em maio, a empresa adquiriu R\$ 44 mil em equipamentos de informática, conforme demonstrado pelo razão analítico e pelas respectivas notas fiscais das aquisições. Além disso, foi comprado um motor de R\$ 8,4 mil, que acresceu a conta "Veículos", e armário triplo de aditivo na rubrica Máquinas e equipamentos no valor de R\$ 11,5 mil, conforme indicado no quadro, todos os itens com a contabilização corroborada pelas notas fiscais disponibilizadas.

Ainda no mês, a Recuperanda alienou um caminhão e uma autobetoneira, removendo do ativo imobilizado os valores de R\$ 39 mil e R\$ 171 mil, respectivamente. Através das notas fiscais, constatou-se que a venda do caminhão não estava de acordo com a autorização judicial previamente mencionada, e a Recuperanda foi instada a apresentar justificativas para o caso. Além disso, em março, a empresa realizou outras vendas de ativos, mas não apresentou as notas fiscais das operações. A documentação será novamente solicitada, e aguarda-se retorno.

Conforme abordado nos relatórios anteriores, a Administração Judicial havia identificado divergências em relação às vendas de imobilizado autorizadas pelo juízo às fls. 30.600/30.620. Após a finalização do último relatório, os advogados da Recuperanda disponibilizaram uma série de documentações adicionais, as quais foram utilizadas para fazer a conciliação do que outrora estava divergente. Contudo, restaram 5 automóveis e 1 betoneira alienados e que não constavam na autorização do juízo. A Recuperanda informou que apresentará novo pedido de alienação de ativos na RJ e esclarecimentos sobre os bens alienados sem autorização.

PASSIVO

Balanco Patrimonial (em R\$)

Passivo	N.E.	mar/24	abr/24	mai/24
Passivo Circulante		138.580.573	142.414.735	156.649.119
Empréstimos e Financiamentos	2.1	13.508.904	13.095.150	12.828.215
Fornecedores	2.2	29.985.440	32.487.248	45.307.229
Obrigações Trabalhistas	2.3	5.026.230	5.027.740	5.102.968
Obrigações Tributárias	2.3	18.864.887	18.979.868	19.525.442
Parcelamentos Curto Prazo	2.3	24.027.644	25.558.073	25.558.073
Outras Obrigações	2.4	46.185.113	46.284.499	47.645.036
Créditos Recuperação Judicial		982.356	982.156	682.156
Passivo Não Circulante		229.376.397	227.556.153	227.183.441
Exigível a Longo Prazo	2.5	100.615.054	98.794.810	98.422.099
Outros Contas a Pagar	2.6	29.605.385	29.605.385	29.605.385
Créditos Recuperação Judicial		99.155.958	99.155.958	99.155.958
Patrimônio Líquido		(213.533.031)	(213.533.031)	(213.533.031)
Capital Social		13.182.341	13.182.341	13.182.341
Reservas		1.572.677	1.572.677	1.572.677
(-) Prejuízos Acumulados		(228.288.049)	(228.288.049)	(228.288.049)
Total		154.423.939	156.437.856	170.299.529

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Empréstimos e financiamentos

As dívidas bancárias da Recuperanda somam R\$ 12,8 milhões, refletindo decréscimo desde setembro de 2023. Em maio, a rubrica diminuiu R\$ 266 mil (2%), sendo dividida nas seguintes contas patrimoniais:

Empréstimos e financiamentos		abr/24	mai/24	Varição
Empréstimos e financiamentos	(i)	7.576.720	7.515.195	(61.525)
Empréstimos capital de giro	(ii)	5.909.774	5.710.694	(199.080)
Fundos de investimento	(iii)	3.192.150	3.192.150	-
(-) Juros s/ empréstimos e finan.		(3.583.494)	(3.589.824)	(6.330)
Total		13.095.150	12.828.215	(266.935)

I - Empréstimos e Financiamentos

Compondo o principal saldo da rubrica (59%), os empréstimos e financiamentos apresentaram retração de R\$ 61 mil na competência avaliada. Salienta-se que a Conceserv não registrou novos recursos tomados. A variação decorre do pagamento de R\$ 636 mil das dívidas computadas na conta, enquanto R\$ 574 mil foram transferidos do longo para o curto prazo.

II - Empréstimos Capital de Giro

Mensalmente, a Recuperanda toma empréstimos de capital de giro junto ao Banco Daycoval, os quais são quitados no mês subsequente. Em maio, o novo empréstimo somou R\$ 4 milhões, enquanto R\$ 4,2 milhões foram pagos referentes ao empréstimo anterior. A Administração Judicial solicitou a documentação suporte para averiguar maiores detalhes, porém não obteve retorno.

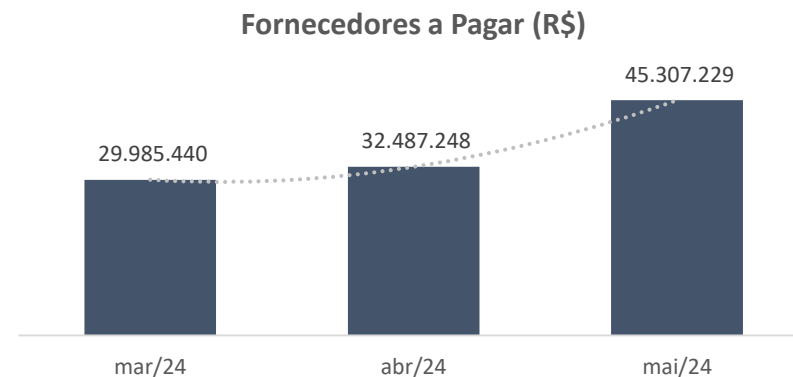
Além disso, a Recuperanda realiza pagamentos mensais de R\$ 562 mil ao Banco Sofisa, proveniente de autorização para o banco atuar como mandatário na cobrança das duplicatas, conforme cédula de crédito bancário disponibilizada pela Conceserv.

III - Fundos de Investimentos

Mensalmente a Recuperanda realizava o pagamento de dívidas extraconcursais de fundos em direitos creditórios na soma de R\$ 218.960,00. Conforme os demonstrativos da Conceserv, não foi efetuado pagamento nos meses de abril e maio, de modo que a Administração Judicial indagou a empresa quanto aos motivos, no entanto não houve retorno.

2.2 Fornecedores

Os saldos de fornecedores a pagar apresentaram aumento de R\$ 12,8 milhões (39%) em maio, findando o período com saldo R\$ 45,3 milhões, conforme ilustra o gráfico abaixo:



Na competência avaliada, a Recuperanda contabilizou R\$ 72,2 milhões em novos serviços e materiais comprados. As principais somas de abril foram destinadas a matéria-prima (R\$ 32 milhões), diesel (7,2 milhões) e manutenções de equipamentos e veículos (R\$ 5,9 milhões). O relatório de controle de títulos a pagar disponibilizado pela Recuperanda apresenta um total de R\$ 19.508.839,58.

Anteriormente, a Administração Judicial questionou a Recuperanda quanto aos fatores internos da empresa que levaram ao amplo aumento do saldo de fornecedores em maio. Em retorno, a empresa informou que o acréscimo foi impulsionado pelo aditamento no volume de produção e compras.

A Conceserv afirma que o saldo contabilizado em fornecedores diz respeito exclusivamente a dívidas extraconcursais de títulos ainda não compensados na virada do mês.

2.3 Obrigações Tributárias

As análises atinentes ao passivo tributário, compreendendo as obrigações tributárias, trabalhistas e parcelamentos, foram globalmente contempladas no item “**2. Passivo Tributário**” do presente relatório.

2.4 Outras obrigações

Cobrando 28% do passivo total da Conceserv e no polo circulante da empresa, a conta sintética 'Outras Obrigações' cresceu R\$ 1,3 milhões em maio, chegando ao saldo total de R\$ 47.645.035,60 ao final do período avaliado, conforme detalhado no quadro abaixo:

Outras Obrigações	abr/24	mai/24	Varição
Aluguel a Pagar	800.957	774.650	(26.306)
Doações a Pagar	-	2.815	2.815
Pensao Alimenticia a Pagar	1.738	3.975	2.237
Adiantamento Clientes	45.481.804	46.863.596	1.381.791
Total	46.284.499	47.645.036	1.360.536

Os adiantamentos de clientes concentram 98% (R\$ 46,8 milhões) do saldo da rubrica, conforme corroborado pelo relatório do sistema interno

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

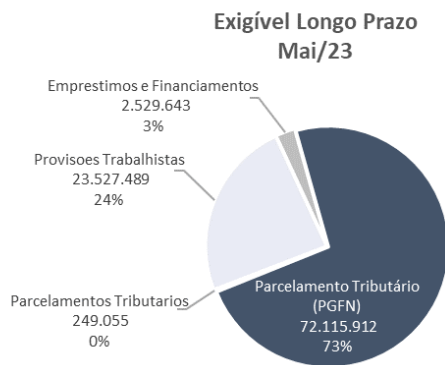
da empresa. A conta movimentou R\$ 22 milhões entre novos adiantamentos e dívidas saldadas, resultando em acréscimo de R\$ 1,381 milhões no valor final da conta, conforme indicado no quadro acima.

Anteriormente, a Administração Judicial indagou a Conceserv sobre as movimentações nos recebimentos de adiantamentos e políticas de descontos da classe. Diante disso, a Recuperanda comprometeu-se a fornecer as políticas de descontos pertinentes ao caso. Adicionalmente, a empresa assegurou que todos os descontos concedidos são formalizados por meio de contratos, que não foram disponibilizados para análise a despeito de reiteradas solicitações.

2.5 Exigível a Longo Prazo

Em maio, a rubrica somou R\$ 98.422.098,78, refletindo decréscimo mensal de R\$ 372 mil, conforme aduz o gráfico:

Exigível a Longo Prazo	abr/24	mai/24	Varição
Provisoes Trabalhistas	23.616.132	23.527.489	(88.643)
Empréstimos e Financiamento	2.809.810	2.529.643	(280.167)
Parcelamento Tributário (PGFN)	72.115.912	72.115.912	-
Parcelamentos Tributarios	252.957	249.055	(3.901)
Total	98.794.810	98.422.099	(372.711)



Da soma total da rubrica, 73% concentram-se em parcelamentos tributários, cujos detalhes são abordados no item 3 do presente relatório.

O saldo referente a provisões trabalhistas corresponde a contingências, estabelecidas ao final de cada período fiscal e sujeitas a revisões periódicas. Os valores são ajustados para cima ou para baixo com base na avaliação dos processos judiciais em curso. A Recuperanda disponibilizou resumo de processos trabalhistas em andamento, cuja soma total das perdas prováveis é 2% inferior ao total provisionado na contabilidade da empresa em abril de 2024.

Em abril, observou-se ajuste contábil de R\$ 1,15 milhão nas provisões para contingências cíveis. A Recuperanda foi questionada sobre os fatores que levaram a esse ajuste, e maiores detalhes constarão nos próximos relatórios.

2.6 Outras Contas a Pagar

A rubrica detém o saldo de R\$ 29,6 milhões e não apresenta variação desde março de 2024. O saldo é composto por conta patrimonial homônima, cujo saldo é de R\$ 3,2 milhões e INSS a Recolher na soma de R\$ 26,3 milhões.

Em relação aos valores da conta patrimonial “Outras Contas a Pagar”, foi informado pela Recuperanda que o saldo se trata de custos pagos pelos acionistas, inclusive o ajuste de R\$ 1 milhão observado anteriormente, que geram obrigações a pagar para a Conereserv no longo prazo.

Demonstração do Resultado do Exercício (“DRE”)

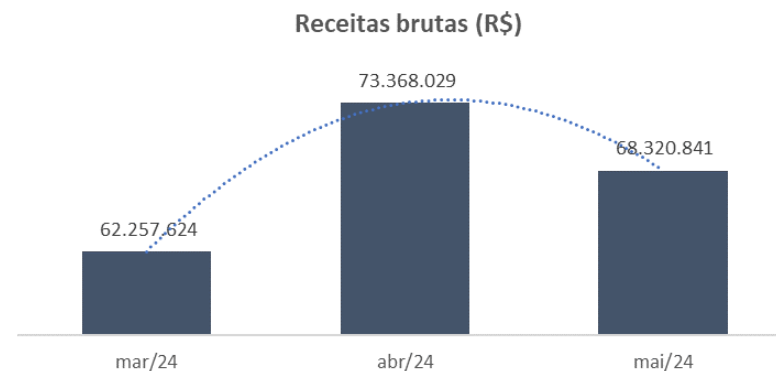
DRE	N.E.	mar/24	abr/24	mai/24
Receitas brutas	3.1	62.257.624	73.368.029	68.320.841
(-) Deduções		(5.927.613)	(6.892.834)	(6.475.754)
Receitas líquidas		56.330.011	66.475.195	61.845.087
Custos	3.3	(43.973.120)	(57.913.982)	(55.612.504)
Lucro bruto		12.356.891	8.561.214	6.232.584
Despesas operacionais	3.4	(2.422.274)	(5.111.089)	(4.962.082)
Despesas comerciais		44.328	(60.824)	(47.844)
Despesas administrativas		(2.817.776)	(4.835.804)	(4.497.674)
Despesas tributária		(236.219)	(239.794)	(590.600)
Outras despesas operacionais		(750)	(20)	-
Outras receitas operacionais		588.143	25.353	174.036
Resultado operacional		9.934.617	3.450.124	1.270.502
Resultado financeiro	3.5	(1.313.380)	(1.983.289)	(1.524.250)
Despesas financeiras		(1.674.714)	(2.541.272)	(2.080.880)
Receitas financeiras		361.333	557.983	556.630
Resultado antes IR/CSLL		8.621.237	1.466.836	(253.748)
Resultado líquido	3.6	8.621.237	1.466.836	(253.748)

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas Brutas

A receita bruta da empresa somou R\$ 68,3 milhões no mês de maio, apresentando decréscimo de R\$ 5 milhões (7%) em relação à competência anterior, conforme expressa o gráfico:



Conforme o relatório de faturamento da empresa, 19% das receitas advêm das centrais de Limão (SP), seguida por Santo Amaro (SP) e São Bernardo do Campo (SP), cada uma compondo 10% e 9%, respectivamente, do faturamento de maio. Todas as centrais estão localizadas no estado de São Paulo. As receitas da Conereserv se dão na seguinte ordem:

Receita Bruta	abr/24	mai/24	Varição
Receitas Locacao de Equip:	4.964.933	4.912.679	(52.254)
Receitas Adicional	1.305.898	2.031.966	726.068
Receitas Servicos de Concr	67.092.898	61.363.056	(5.729.842)
Receita Vendas	4.300	13.140	8.840
Total	73.368.029	68.320.841	(5.047.188)

A soma se concentra substancialmente nas receitas de serviços de concretagem, que compõem 90% das receitas operacionais totais, sendo

também a principal responsável pela diminuição no cômputo global da rubrica, reduzindo R\$ 5,7 milhões (9%) em relação ao realizado no mês anterior.

Destaca-se, que com base no CPC 47, a Conereserv provisiona mensalmente as receitas realizadas, porém ainda não faturadas, realizando o respectivo estorno na competência seguinte quando ocorre a emissão da nota fiscal. Dessa forma, ressalta-se que o estorno realizado em maio foi de R\$ 19 milhões, enquanto em abril a soma foi de R\$ 10 milhões, o que resultou na redução do valor da receita bruta de serviços de concretagem observado no quadro anterior. A Conereserv foi questionada quanto aos motivos do aumento da provisão em questão, e os esclarecimentos serão abordados nos próximos relatórios.

Em maio, a receita adicional aumentou 56% (R\$ 726 mil) em relação à competência anterior. Conforme explicitado pela Conereserv, o saldo da conta decorre de receitas de concretagem, porém provenientes de horas extras, taxas de cancelamentos, adicional de bombas e afins.

3.2 Outras Receitas Operacionais

O grupo de contas de outras receitas operacionais somou R\$ 174 mil em maio, refletindo crescimento de R\$ 148 mil em relação a abril. Questionada anteriormente a respeito da natureza do saldo de março, a Recuperanda atribuiu a sinistros (seguros), receita de cancelamentos de concretagem, conforme contratos e outros, que por estarem fora da operação de prestação de serviços, alocam-se em conta apartada.

3.3 Custos

Os custos operacionais somam R\$ 55 milhões em maio, passando a cobrir 90% das receitas líquidas, 3 pontos percentuais a mais que o mês anterior, conforme ilustra a tabela abaixo:

Custos sobre receitas	mar/24	abr/24	mai/24
Receitas líquidas	56.330.011	66.475.195	61.845.087
Custos	43.973.120	57.913.982	55.612.504
%	78%	87%	90%

A rubrica expressa decréscimo de R\$ 2,3 milhões na competência avaliada, de modo que o saldo global dos custos se divide na seguinte ordem:

Custos totais	abr/24	mai/24	Varição
Custo da Prestacao de Servi	32.583.866	30.937.033	(1.646.833)
Custo - Mao de Obra Direta	1.172.670	1.607.594	434.924
Encargos Sociais	136.062	142.233	6.170
Gastos Gerais De Servicos -	24.021.383	22.925.643	(1.095.740)
Total	57.913.982	55.612.504	(2.301.478)

Com base no quadro acima, e nos demonstrativos contábeis da Recuperanda, apurou-se que a redução na conta "Custos Prestação de Serviços" se refere a queda nos gastos com matéria-prima. Refletindo também em Gastos Gerais de Serviços destaca-se pelo declínio nos gastos com diesel (10%) manutenções de veículos e equipamentos (3%).

3.4 Despesas operacionais

Decrescendo R\$ 324,58 em maio, as despesas operacionais findaram o período analisado com saldo de R\$ 5,1 milhões, composto da seguinte forma:

Despesas operacionais	abr/24	mai/24	Varição
Despesas comerciais	60.824	47.844	(12.980)
Despesas adm.	4.835.804	4.497.674	(338.130)
Despesas tributária	239.794	590.600	350.805
Outras despesas op.	20	-	(20)
Total	5.136.442	5.136.118	(325)

O principal saldo da rubrica advém das despesas administrativas, que representam 88% da soma total de maio. A conta apresenta declínio no período em tela, sobretudo, nas despesas gerais, conforme aduz o quadro:

Despesas Administrativas	abr/24	mai/24	Varição
Despesas Trabalhistas	540.949	434.775	(106.173)
Encargos Sociais	48.455	49.524	1.069
Despesas Gerais Adm.	4.209.396	3.925.215	(284.181)
Despesas Indedutíveis	37.005	88.160	51.155
Total	4.835.804	4.497.674	(338.130)

A partir dos demonstrativos da empresa, notou-se que a redução observada está ligada, em maior grau, a rubrica despesas legais e judiciais e serviços de terceiros que somadas representaram uma baixa de R\$ 515 mil (70%) em relação ao mês de abril. No entanto, percebeu-se o crescimento das despesas com honorários advocatícios (R\$ 322 mil) e Brindes (R\$ 175 mil). A Administração Judicial questionou a Conereserv quanto aos fatores que produziram esses resultados e as elucidações serão juntadas aos próximos relatórios.

3.4 Resultado financeiro

Em maio, o resultado financeiro apresentou prejuízo de R\$ 1,5 milhão, no entanto apresentou melhora no desempenho de 23% com relação ao mês de abril, expressando o seguinte comportamento:



As receitas financeiras são provenientes, basicamente, de descontos obtidos, tendo somado R\$ 547 mil em maio, porém não fazem frente aos desembolsos do período, diretamente ligado às despesas com juros sobre desconto de duplicatas (R\$ 288 mil) e descontos concedidos (R\$ 240 mil).

3.5 Resultado líquido

A empresa apontou prejuízo líquido de R\$ 253,7 mil no mês de maio de 2024, conforme expressa o gráfico a seguir:



A Recuperanda apresentou diminuição nos custos e despesas no mês de maio, no entanto a queda nas receitas resultou na redução geral no montante de R\$ 1,720 milhões no lucro líquido, conforme observado no quadro supra.

6. 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 UPIs²:

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).

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 Conceserv, 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.*

² [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 Conceserv).

Constituem ainda meios de recuperação previstos no plano:

- 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)³
- 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. ⁴

³ 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 Conceserv).

⁴ 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.

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).

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:

Trabalhistas:

Foi efetuado em fevereiro de 2022 e nos meses que o sucederam o pagamento da 12ª (última) parcela do plano de Recuperação Judicial, em relação aos credores trabalhistas, ressalvada a pendência de julgamento do recurso especial interposto pela Recuperanda, ao qual foi concedido efeito suspensivo.

Os comprovantes das parcelas pagas até o momento podem ser acessados por quaisquer interessados através do link: https://drive.google.com/drive/folders/1OnHL_Vv5dVF42PkwlrakRXaPAPWxikp, disponibilizado pela própria Recuperanda, bastando consultar a pasta específica do credor.

Quirografários (III) e ME/EPP (IV):

Em fevereiro de 2022 iniciou-se o pagamento da 1ª parcela anual (1/10) devida aos credores das Classes III (Quirografários) e IV (ME/EPP). Os pagamentos relativos à primeira parcela foram registrados até o mês de junho de 2023, totalizando R\$ 384.727,99.

No mês de dezembro de 2023, foram realizados pagamentos relativos a 2ª parcela anual (2/10) devida aos credores das Classes III (Quirografários) e IV (ME/EPP), no valor de R\$ 274.443,68, totalizando até o fechamento do presente relatório o montante de R\$ 659.171,67 destinado aos credores das classes III e IV.

Credor	Valor (R\$)
ALLIANCE DISTRIBUIDORA E IMPOR	14
ALLMED SERVICOS MEDICOS S/LTD	147
ALPHATRADE FIDCNP	407
AMERICA NET LTDA	72
ANCHIETA PECAS DISTR DE PCS PA	1.302
APARECIDO MIGUEL PEREIRA DA SI	1.737
AREAL DURAU LTDA - EPP	646
ARMAC LOCACAO, LOGISTICA E SER	587
ATHUAR MEDICINA E SEGURANCA DO	9.930
ATIVAFROTA LOCAES DE EQUIPAM	686
AZUL COMPANHIA DE SEGUROS	157
BANCO BRADESCO SA	5.072
BARBARA VIANA MOREIRA ANDRADE	1.130
BATERIAS PRESTOCAR LTDA - EPP	79
BELLWARE SISTEMAS	8.143
BRADESCO SAUDE	511
BRENNAND - COMPANHIA DE CIMENT	3.202
BRIDGESTONE DO BRASIL INDUSTRI	6.467
CANIL ROTT GOLD LTDA	188
CARDANS BETIM INDUSTRIA E COME	2
CCM CAMARIAS E ACESSORIOS DE BO	95
CELIO MARCOS RODRIGUES INSFCA	3
CGMP CENTRO DE GESTAO DE MEIOS DE PAGAME	8.438
CHIMICA EDILE DO BRASIL LTDA	300
COMBUSTRAN DERNADOS DE PETROL	1.338
COMERCIAL E IMPORTADORA DE PNE	5.244
COMPANHIA NACIONAL DE CIMENTO	4.467
COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E	519
COMPANHIA PIRATININGA DE FORCA	204
COMPANHIA SIDERURGICA NACIONAL	4.863
CONCREBASE SERVICOS DE CONCRET	177
CONGRESERV G S LTDA	14.100
CONSTRUTERRA LOCA O E TERRAPL	93
CONSTRUTORA MARTINS LAINNA LTDA	2.933
CORAL COMERCIAL DE PRODUTOS DE	832
CP DE SOUZA - OBRAS - ME	179
CSC COMERCIO DE EQUIPAMENTOS L	7.374
DAVIDSON COELHO CAMPOS	31
DE AMORIM CONSTRUTORA DE OBRAS	1.855
DEGRAUS ANDAIMES MAQUINAS E EQ	8
DELLAS COMERCIO E TRANSPORTES	165
DESENTUPIDORA BETEL LTDA	36
DIPESUL VEICULOS LTDA	175
DISTRIBUIDORA RIO BRANCO DE PE	770
EDP SAO PAULO DE ENERGIA S.A.	307
ELEKTRO REDES S.A.	106
ELETROPOLAU METROPOLITANA ELET	1.573
EKEM MATERIAIS SOUTH AMERICA	869
EMBU S/A ENGENHARIA E COMERCIO	4.364
EMBU SA ENGENHARIA E COMERCIO	9.505

Credor	Valor (R\$)
ESTRADEIRO AUTO PECAS EIRELI	1.009
EXTERMINEX CONTROLE DE PRAGAS LTDA	7.330
FANAL SAO PAULO COMERCIO DE DERIVADOS DE	7.455
FERRARI DUARTE EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	56
FESACO COMERCIAL DE FERRO E AC	1.027
FORCE QUIMICA LTDA ME	245
FORMWORK PRODUTOS GRAFICOS E SERVICOS LTDA	377
G S MENDONCA COMERCIO DE PECAS	185
GAPLAN CAMINHOS LTDA	11
GCR MAQ INDUSTRIA E COMERCIO D	219
GEORGE LUIZ BERRETTA	186
GOOD CESTA BASICA LTDA	135
GRL ORGANIZACAO REVENDEDORA DE COMBUSTIVEIS, LUBRIFICANTES LTDA	49
HIPERMIX BRASIL SERVICOS DE CO	1.586
HM LUTFALA ADEQUACAO CONSTRUCA	104
HUMBERTO MASSON	44
ICONIC LUBRIFICANTES S/A	235
INFOAGUA SERVICOS AMBIENTAIS E	205
IPIRANGA PRODUTOS DE PETROLEO	5.750
IRANILDO DA SILVA FARIA LANCH	152
ISO MATERIAIS DE CONSTRUCAO EIRELI	2.200
ITAU UNIBANCO S/A	988
JAIMET MOURA	188
JAIR MAXIMO TORRES	78
JAQUELINE LARA GALVAO DOS SANTOS	578
JS PECAS E EQUIPAMENTOS EIRELL	119
JULIO CESAR NEPONUCENO	331
KAOBA EQUIPAMENTOS LTDA	275
KIDDO INDUSTRIA E COMERCIO LTD	1.866
LAPONIA SUDEST LTDA	72
LEILA TRUGILHO LOZANO	104
LIDIANE CRISTINA SILVA SANTOS	1.122
LIEBHERR BRASIL LTDA	33
LOCADORA MENDES	34
LOCALIZA RENT A CAR S/A	514
LUNA LOCACOES E TRANSPORTES LI	363
M.B.M COMUNICACAO VISUAL	26
M.SAM DISTRIBUIDORA DE PECAS L	158
MACCAFERRI DO BRASIL LTDA	644
MAN LATIN AMERICA INDUSTRIA E	10.416
MARCELLA CARLOS FERNANDEZ CARD	37
MARIA ELAINE DA SILVA GONCALVE	37
MBV - MINERACAO BELA VISTA LTD	225
MEDAUTO MERCADO DISTRIBUIDOR D	376
MINERA O BARUERI LTDA	3.070
MINERADORA PEDRIX LTDA	3.992
MOLAS CACIQUE LTDA	1.056
MOOTRAT PECAS PARA TRATORES LT	51
MWE PAVIMENTACAO E CONSTRUCAO	588
NUCLEO REGIONAL DO INSTITUTO EUVALDO LODI PARAIBA	2

Credor	Valor (R\$)
PANIFICADORA FLOR DO BELVAL LT	36
PEDREIRA CARRASCOZA LTDA	1.023
Pedreira Engenharia Ltda	1.601
PEDREIRA ICA LTDA	1.083
PEDREIRA RIO BRANCO LTDA	1.335
PEDREIRAS BAHIA LTDA	3.254
PEDRITA PLANEJAMENTO E CONSTRU	3.375
PLATOPECAS-COMERCIO DE AUTO PE	99
PNEUSOLA RECAGEM LTDA - EPP	88
POLYRUBBER LTDA	213
PORTO DE AREIA DO CEDRO LTDA	1.122
RADAR BORRACHAS	7.242
RASA AGRO INDUSTRIAL S/A	1.303
REALTRAC COMERCIO DE PECAS PARA TRATORES LTDA	43
RENAN MONTANARI DE LIMA	226
RIUMA MINERACAO LTDA	20.075
RODOQUIMICA INDUSTRIA, COMERCIO E TRANSPORTE DE PROD. QUIMICOS	1.067
RODRIGO GOMES DOS SANTOS	223
RIF ASSESSORIA E COBRANCA LTDA	396
RIF ASSESSORIA E COBRANCA LTDA - EPP	1.185
SAKAMOTO LUBRIFICANTES PECAS E	373
SANDRINY MINERACAO LTDA	184
SERVICIO MUNICIPAL DE AGUA E ES	3
SIXA S.A	1.460
SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS	11.898
SODIC SOCIEDADE REVENDEDORA DE	34
SOL NASCENTE DIESEL LTDA - ME	34
SOLAR MATERIAIS DE CONSTRUAO LTDA	38
SORPE COMPONENTES HIDRAULICOS	158
SOS MAQUINAS ASSESSORIA INDUST	40
SOTREQ S/A	11.885
STOCK DISTRIBUIDORA DE PETROLE	9.596
SUL LESTE CASA DOS CARDANS LTD	406
TABELIONATO PROTESTO DE TITULOS PODER JU	184
TALITA RODRIGUES PEDROSO	317
TANARA COMERCIO DE LUBRIFICANT	1.850
TERRITORIAL SAO PAULO MINERACA	9.119
THERMOTEC COMERCIO E SERVICOS	119
THERMO-TEC SERVI OS AUTOMOTIVO	119
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	2.463
TOTVS SA	2.485
TRANSPORTES, TERRAPLENAGENS E	3.376
TRANSRIO CAMINHOS ELDOORADO	86
TRANSFER TERRAPLENAGEM LTDA	97
TREVISO BETIM VEICULOS LTDA	7
TREVODARIO - TRANSPORTE E COME	35
UNI-BAL BALANCAS LTDA EPP	1.384
URBE LOCACAO INDUSTRIA E COMER	1.359
USITORNO IND. E COM DE PECAS T	65
VALFLEX FERRAMENTAS E EQUIPAME	155

Credor	Valor (R\$)
VIDRACARIA CAR CENTER LTDA - M	13
VITORIA PNEUS LTDA EPP	345
VITTA COMERCIAL LTDA - ME	39
VOGEL SOLUCOES EM TELECOMUNICACOES E INFORMATICA	5
VR BENEFICIOS	2.226
VULCAMIX VULCANIZACAO E COMERC	167
WAGNER BORCES GIUDICE JUNIOR -	16
Total - 2ª Parcela da 1ª modalidade de pgtos	274.444

Credor	Valor (R\$)
Totvs S/A	2.894
Alessandra R. Martins	6.447
Pedrita Planejamento	3.930
Itaú Unibanco S/A	1.162
Total - 1ª Parcela da 1ª modalidade de pgtos	14.433

A Recuperanda também apresentou informações acerca da 1ª Emissão de Debêntures Conversíveis da Companhia e do procedimento definido para que os credores das Classes III (Quirografários) e IV (ME/EPP) exercessem o direito de subscrição dos referidos títulos, de modo a viabilizar o cumprimento da 2ª modalidade de pagamento do PRJ, correspondente a 90% do valor dos créditos.

A assinatura dos boletins de subscrição deveria ter sido realizada presencialmente na sede da Recuperanda, até o dia 23 de junho de 2023.

Até o momento foram assinadas as escrituras a seguir relacionados, segundo informou a companhia:

ARMAC LOCAAO, LOGISTICA E SERVICOS LTDA
RAIZEN COMBUSTÍVEIS S.A.
SOS MAQUINAS ASSESSORIA INDUSTRIAL EIRELI
MINERACAO BARUERI LTDA
RODRIGO ANCONA LOPEZ LARRABURE
CONSTRUTORA MARTINS LANNA LTDA
LUNA LOCACOES E TRANSPORTES LIMITADA EPP
PANIFICADORA FLOR DO BELVAL LTDA
FORCE QUIMICA LTDA
VOLKSWAGEN
TESHEINER CAVASSANI E GIACOMAZI ADVOGADOS E CONSULTORES LEGAIS

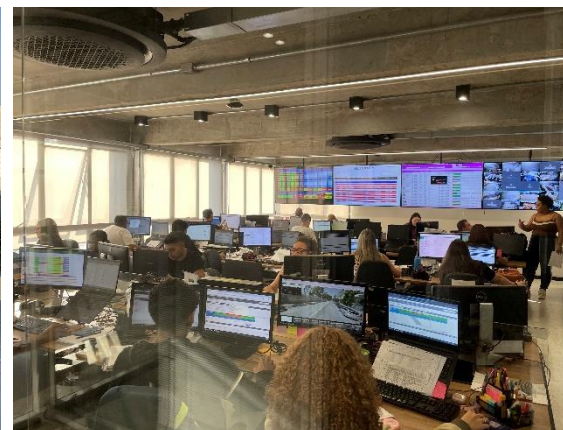
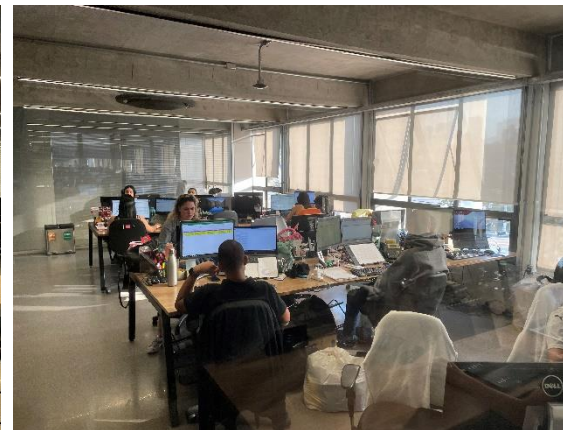
Questionada, a Conceserv informou, em 19/07/2024, que estão sendo realizados os procedimentos formais prévios para viabilizar a 2ª Emissão de Debêntures Conversíveis da Companhia, destinado aos credores das Classes III (Quirografários) e IV (ME/EPP) que não exerceram seu direito de subscrição dos títulos na 1ª emissão. Informou ainda que, assim que concluídos, haverá comunicação formal nos autos.

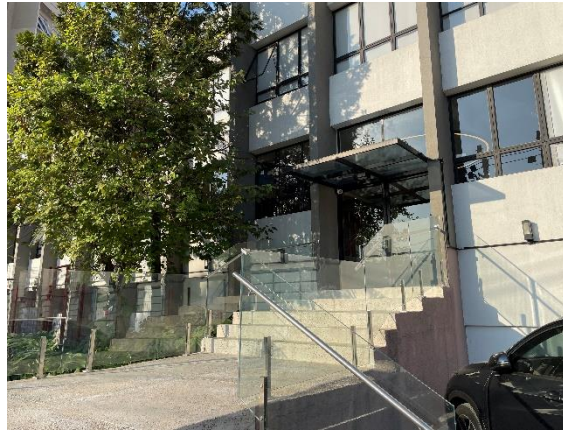
7. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

A Administradora Judicial designou preposto para realizar vistorias *in loco* nos estabelecimentos operacionais da Conceserv localizados na Capital/SP e na Grande SP, as quais foram realizadas no decorrer de **julho de 2023**, conforme demonstram os registros fotográficos a seguir.

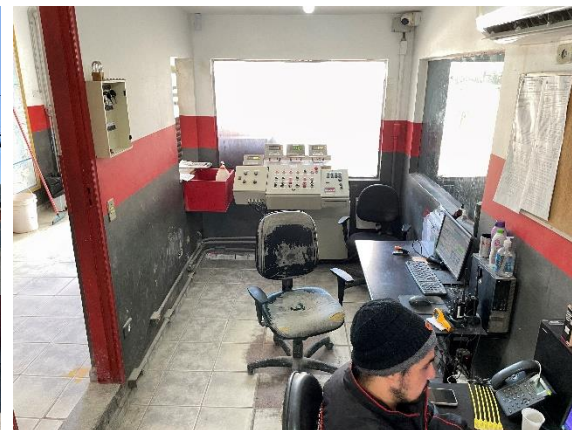
➤ SEDE







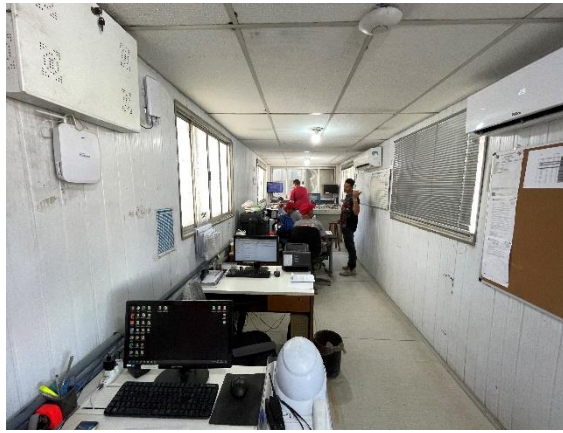
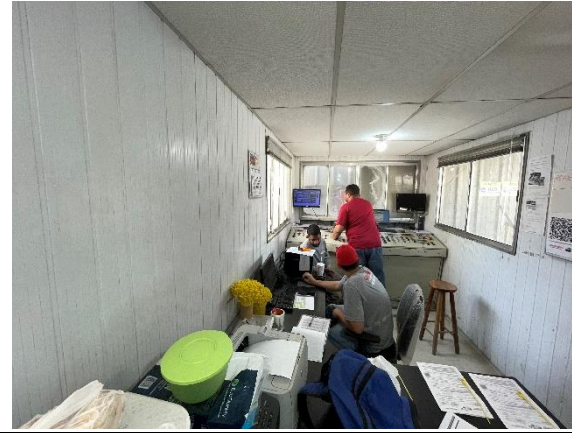
➤ UNIDADE ITAQUERA



➤ UNIDADE BARUERI



➤ UNIDADE SANTO AMARO



➤ UNIDADE TABOÃO



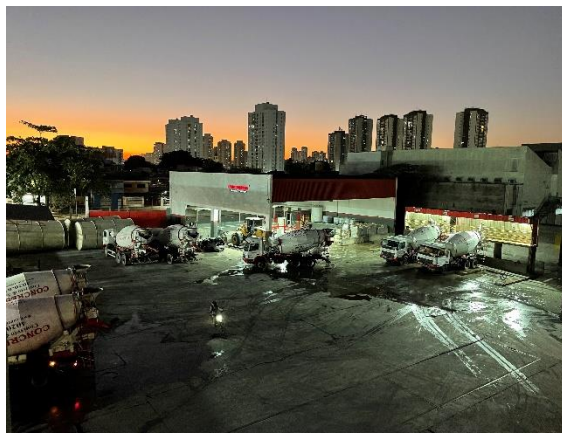
➤ UNIDADE GUARULHOS



➤ UNIDADE SÃO BERNARDO DO CAMPO



➤ UNIDADE LIMÃO



➤ **UNIDADE PARQUE NOVO MUNDO**

