

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 **agosto 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 outubro 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 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. O **passivo concursal**;
3. O **passivo tributário** da Recuperanda e de suas subsidiárias;
4. A **Posição do quadro de colaboradores** da Recuperanda e de suas subsidiárias;
5. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**¹ do ano de 2024, da Recuperanda e de suas subsidiárias, com destaque para o mês de **agosto**, 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\$ 124,6 milhões, dividido entre 2.539 credores, com a seguinte composição:

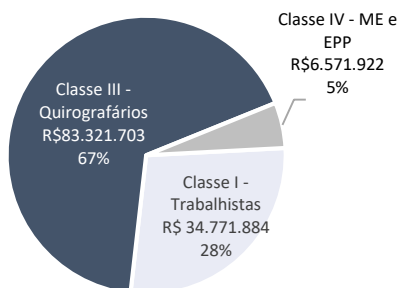
Classe	Nº Credores	Valor (R\$)	%
Classe I - Trabalhistas	1486	34.771.884	5%
Classe II - Garantia Real	-	-	0%
Classe III - Quirografários	560	83.321.703	91%
Classe IV - ME e EPP	493	6.571.922	4%
Total	2539	124.665.509	100%

A classe trabalhista representa a maioria dos credores totais (59%). Contudo, a dívida concursal concentra-se principalmente na classe de quirografários:

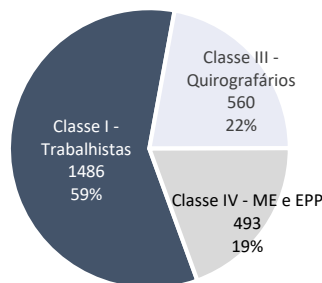
Da dívida arrolada na Recuperação Judicial, 49% concentram-se nos 15 credores da classe quirografária destacados no quadro abaixo:

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

Passivo Concursal (R\$)



Nº Credores



3. PASSIVO TRIBUTÁRIO

3.1 CONGRESERV CONCRETO SA.

Em agosto, a dívida tributária da Congreserv apresentou redução de R\$ 1,4 milhões, totalizando a monta de R\$ 144 milhões ao final do período analisado.

O passivo tributário estrutura-se da seguinte forma:

Passivo Tributário	jun/24	jul/24	ago/24
Tributos Federais em Aberto	24.995.689	24.943.744	24.723.043
IRRF (pessoa física)	808.738	795.132	785.031
IRRF (pessoa jurídica)	13.156	2.757	1.710
PIS/COFINS/CSLL	18.898.221	19.030.708	18.843.068
INSS (retido)	112.161	109.264	109.203
INSS	1.349.610	1.258.490	1.241.370
FGTS	3.813.804	3.747.393	3.742.661
Tributos Parcelados Federais	121.988.281	120.746.524	119.504.768
Parcelamentos PGFN CP	22.576.316	22.491.687	22.406.213
(-)Juros parcel. PGFN CP	(1.095.264)	(1.218.952)	(1.341.794)
Parcelamentos PGFN LP	134.504.676	133.326.630	132.136.804
(-)Juros parcel. PGFN LP	(33.997.447)	(33.852.841)	(33.696.454)
Total de Tributo Federais	146.983.970	145.690.268	144.227.811
Tributos Municipais	237.897	75.358	78.035
ISS(retido)	45.183	38.477	36.390
ISS	192.714	36.881	41.644
Tributos Parcelados Municipais	295.185	291.284	287.382
Parcelamento ISS CP	50.031	50.031	50.031
Parcelamento ISS LP	245.154	241.252	237.351
Total de Tributos Estad. e Mun.	533.082	366.641	365.417
Passivo Tributário Total	147.517.052	146.056.909	144.593.227

3.1 Tributos Federais

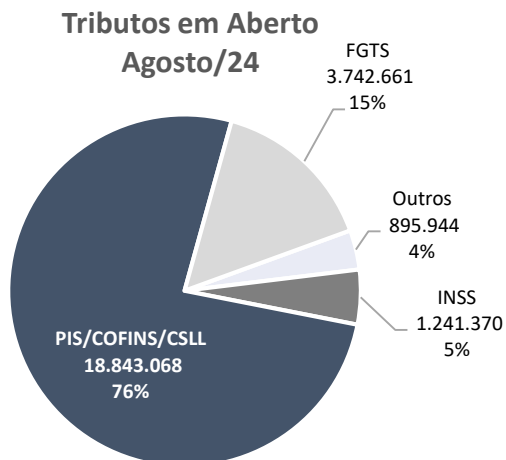
Os valores devidos em esfera federal compõem quase a integralidade dos saldos totais do passivo fiscal (R\$ 144,2 milhões). O valor se divide entre encargos em aberto (R\$ 24,7 milhões) e tributos parcelados (R\$ 119,5 milhões), cuja evolução no trimestre é ilustrada no gráfico abaixo:

Tributos Federais Totais (R\$)



Os valores em aberto apresentaram redução global de R\$ 220 mil na competência avaliada, decorrendo principalmente da apuração do PIS e COFINS (R\$ 187 mil). A Recuperanda realizou a quitação do FGTS, referente a competência de julho (R\$ 6 mil), e INSS (R\$ 69 mil), ratificados pelos comprovantes de pagamento disponibilizados.

A Recuperanda contabiliza os R\$ 24,7 milhões da dívida tributária federal em aberto da seguinte forma:



Dos R\$ 119,5 milhões contabilizados de impostos parcelados, cerca de R\$ 54 milhões referem-se a parcelamentos inativos.

A redução de R\$ 1,2 milhões em agosto, referente aos débitos parcelados, deve-se a quitação no valor total de R\$ 1,2 milhões referente aos parcelamentos ativos. Os comprovantes de pagamentos foram disponibilizados, ratificando os lançamentos contábeis.

A Conereserv segue em processo de negociação dos demais débitos, e no mês de agosto finalizou a negociação de repactuação via transação tributária junto a PGFN, que se encontra em análise.

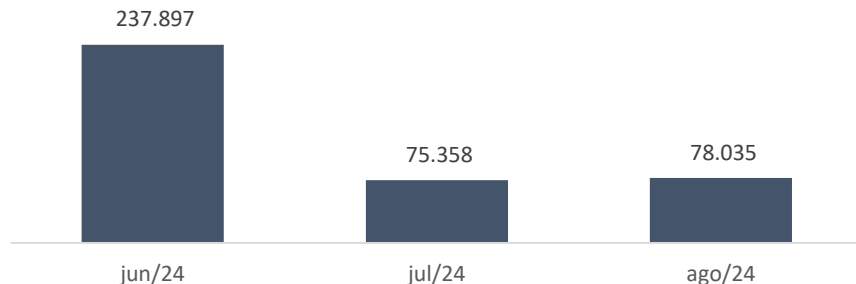
A Administradora Judicial segue acompanhando as atualizações referentes aos demais débitos federais.

A Recuperanda disponibilizou relatório de situação fiscal, onde constam R\$ 29 milhões em tributos a pagar e, conforme dados do Portal Regularize, a dívida ativa total somava R\$ 237 milhões, totalizando R\$ 266 milhões em outubro de 2024.

3.2 Tributos Estaduais e Municipais

A Conereserv não apresenta dívida de ICMS, concentrando o saldo da rubrica exclusivamente em ISS, totalizando R\$ 365,4 mil. O valor decorre do declínio de R\$ 1,2 mil no mês de agosto, conforme demonstrado no gráfico:

Tributos Municipais (R\$)



A soma é composta por ISS retido, na ordem de R\$ 36 mil e ISS a Recolher de R\$ 41,6 mil, de modo que o segundo é regularmente apurado e quitado, conforme extratos bancários e razão analítico da Recuperanda. Contudo, destaca-se que não foi enviado o comprovante individual da transação que corrobore a operação. A redução do ISS a recolher, está ligado a queda do faturamento em julho.

As dívidas decorrentes de parcelamento de ISS totalizaram R\$ 287 mil em agosto, sendo R\$ 50 mil de curto prazo e R\$ 237 mil referente ao longo prazo, mostrando redução de R\$ 3,9 mil em relação ao mês anterior, devido aos pagamentos das parcelas referentes a competência avaliada, de acordo com o razão contábil, os comprovantes não foram disponibilizados.

3.2 COMPANHIA BRASILEIRA DE CONCRETO SA. (SUBSIDIÁRIA)

A Companhia Brasileira de Concreto S.A “Concreto” apresentou crescimento de R\$ 1,8 mil, totalizando a monta de R\$ 52,7 mil ao final do período analisado.

A soma estrutura-se da seguinte forma:

Passivo Tributário	jun/24	jul/24	ago/24
Tributos Federais em Aberto	44.580	50.647	52.399
IRRF (pessoa jurídica)	121	172	-
PIS/COFINS/CSLL	44.459	50.475	52.399
Total de Tributo Federais	44.580	50.647	52.399
Tributos Municipais	342	231	332
ISS	342	231	332
Total de Tributos Estad. e Mun.	342	231	332
Passivo Tributário Total	44.922	50.878	52.731

Os valores devidos em esfera federal compõem quase a integralidade dos saldos totais do passivo fiscal 99% (R\$ 52,3 mil). O valor se concentra na apuração de PIS/COFINS/CSLL mensal. Conforme razão contábil os impostos mensais foram recolhidos, no entanto não houve o envio dos comprovantes.

Conforme consulta ao Portal Regularize em outubro, não constam débitos em dívida ativa, e não apresenta débitos em aberto até 30 de setembro/2024, data da emissão do relatório Receita Federal.

3.3 CONGRESERV SUDESTE SA. (SUBSIDIÁRIA)

Em agosto, a dívida tributária da Congreserv Sudeste S.A ‘Sudeste’ apresentou crescimento de R\$ 1,8 mil, totalizando a monta de R\$ 52,7 mil ao final do período analisado. A soma estrutura-se da seguinte forma:

Passivo Tributário	jul/24	ago/24
Tributos Federais em Aberto	322.154	1.013.359
IRRF (pessoa física)	51.330	64.514
IRRF (pessoa jurídica)	29.745	36.890
PIS/COFINS/CSLL	97.698	759.049
INSS (retido)	10.442	21.475
INSS	112.598	110.068
FGTS	20.341	21.364
Total de Tributo Federais	322.154	1.013.359
Tributos Municipais	120.758	157.543
ISS(retido)	7.338	13.898
ISS	113.420	143.645
Total de Tributos Estad. e Mun.	120.758	157.543
Passivo Tributário Total	442.912	1.170.903

Os valores devidos em esfera federal compõem 87% (R\$ 1 milhão) dos saldos totais do passivo fiscal, os 13% restante refere-se a tributos municipais (R\$ 157,5 mil).

O crescimento no período está ligado ao aumento do faturamento de agosto. A Sudeste disponibilizou parcialmente os comprovantes de pagamento dos impostos, sendo R\$ 21,6 mil referente ao FGTS e R\$ 122,4 mil de INSS;

Conforme razão contábil, os demais impostos foram recolhidos, no entanto não houve apresentação dos comprovantes.

A Recuperanda disponibilizou relatório da Receita Federal, indicando não existir até 30 de setembro de 2024 débitos em aberto. A Administração Judicial realizou consulta no Portal Regularize 21/10/2024 e não existiam débitos em dívida ativa.

5.4 CONGRESERV TRANSPORTES SA. (SUBSIDIÁRIA)

A Congreserv Transportes S.A ‘Transportes’, encerrou agosto com R\$ 2 milhões em débitos tributários, apontando crescimento de R\$ 122 mil.

A soma estrutura-se da seguinte forma:

Passivo Tributário	jun/24	jul/24	ago/24
Tributos Federais em Aberto	1.552.067	1.750.116	1.874.228
IRRF (pessoa física)	318.463	318.958	380.109
IRRF (pessoa jurídica)	-	272	240
PIS/COFINS/CSLL	43.338	243.641	240.301
INSS	869.885	867.728	913.636
FGTS	320.380	319.518	339.943
Tributos Parcelados Federais	-	-	-
Total de Tributo Federais	1.552.067	1.750.116	1.874.228
Tributos Municipais	214.362	151.116	149.634
ISS	214.362	151.116	149.634
Total de Tributos Estad. e Mun.	214.362	151.116	149.634
Passivo Tributário Total	1.766.428	1.901.232	2.023.862

Os valores devidos em esfera federal compõem 93% (R\$ 1,8 milhões) do saldo total do passivo fiscal, os 7% restante refere-se a tributos municipais (R\$ 149,6mil).

O crescimento no período está ligado ao aumento dos colaboradores em agosto, refletindo nos tributos como FGTS, INSS e IRRF pessoa física.

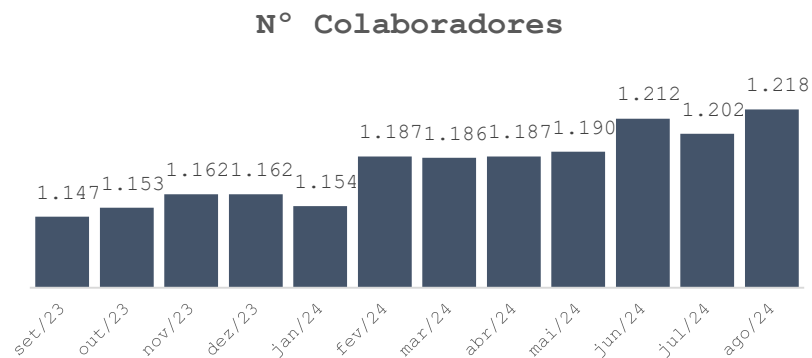
A empresa disponibilizou parcialmente os comprovantes de pagamento dos impostos, sendo R\$ 306 mil referente ao FGTS e R\$ 894,9 mil de INSS;

Conforme razão contábil, os demais impostos foram recolhidos, no entanto não houve apresentação dos comprovantes.

A Recuperanda disponibilizou relatório da Receita Federal, indicando não existir até 30 de setembro de 2024 débitos em aberto. A Administração Judicial realizou consulta no Portal Regularize em 21/10/2024 e não existiam débitos em dívida ativa.

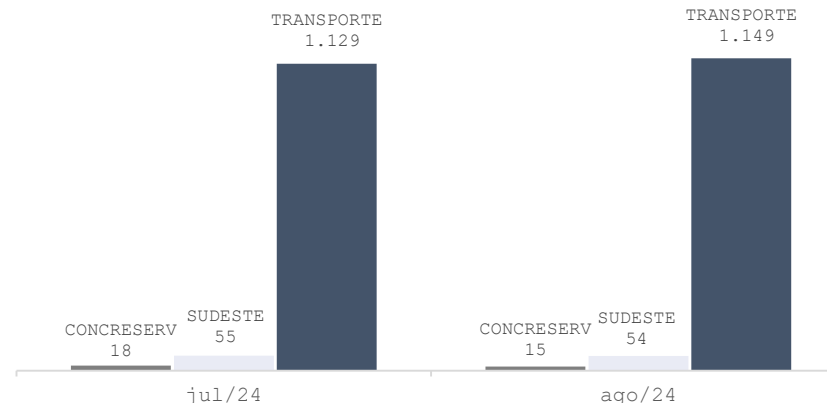
4. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

A partir do relatório de folha de pagamento, aferiu-se que a Conceserv (grupo) detinha em seu quadro de colaboradores o total de 1.218 funcionários no mês de agosto, apresentando crescimento de 16 colaboradores, conforme aduz o gráfico:



Na subsidiária ‘Transportes’, estão alocados 94% dos colaboradores, sendo também a responsável pelo aumento em agosto (acréscimo de 20 funcionários), seguida pela subsidiária ‘Sudeste’ com 4% (54 colaboradores) e pela Conceserv com 1% (15 colaboradores), ambas apresentaram redução de colaboradores no período, 1 na ‘Sudeste’ e 3 na Conceserv, conforme gráfico ao lado:

Colaboradores por Empresa



A subsidiária ‘Concreto’ não possui empregados e, por esta razão, não consta no gráfico acima.

No mês em análise, a Conceserv contava com 1.040 colaboradores ativos, e 66 afastados conforme tabela abaixo:

Situação Empregados	jul/24	ago/24
St.Normal	972	1.040
Férias	104	67
Afastados	67	66
Demitidos	59	45
Total	1.202	1.218

Verificou-se que em agosto o quadro de funcionários se arranjava na seguinte ordem:

FUNÇÃO	COLABORADORES
ADMINISTRATIVO	172
ENGENHARIA	5
JOVEM APRENDIZ	38
LABORATORIO	64
LIDER DE CENTRAL DE CONCRETO	24
LIDER OPERAÇÃO DIVERSAS	8
MANUTENÇÃO	53
MECÂNICO	20
MOTORISTA	609
OPERADOR DE CENTRAL	38
PRODUÇÃO	5
SOCIO DIRETOR	2
DIRETOR/ SUPERVISOR/ GERENTE	6
AJUDANTE DE OPERAÇÕES/ MOTORISTA	174
Total	1.218

A Recuperanda possui atualmente 28 unidades com funcionários ativos, e os colaboradores estão distribuídos nas áreas Grande São Paulo (14 unidades), que comporta 80% dos colaboradores, Interior – RBP (4 unidades), Sul (4 unidades), Litoral (2 unidades), Minas Gerais (2 unidades), Santa Catarina (1 unidade) e Nordeste (1 unidade). Ainda, observou-se que os proventos totais somam R\$ 5,7 milhões na competência avaliada, sobretudo, em virtude dos salários (R\$ 2,5 milhões mil) e horas extras (R\$ 1 milhão). A Recuperanda computa R\$ 2,4 milhões em descontos, dos quais R\$ 601 mil referem-se a IRRF e INSS, culminando em proventos líquidos totais de R\$ 3,2 milhões. De acordo com o razão contábil os salários estão em dia, e os tributos referente a competência de julho (com vencimento em agosto) foram recolhidos conforme comprovantes de pagamento disponibilizados.

A Recuperanda apresentou as folhas de pagamento de Pró-Labore, onde observou-se R\$ 60.000 direcionado a cada um dos sócios, Fabio Gonzales Novais e Marcelo Gonzales Novais, somando R\$ 120 mil na ‘Concreserv’, nas subsidiárias R\$ 13.500 ao Sócio Marcelo Padovezi na ‘Sudeste’ e R\$ 13.500 ao Sócio Ronaldo Santos na ‘Transportes’, totalizando R\$ 147.000 em proventos de agosto.

5. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.1 CONGRESERV CONCRETO SA. (RECUPERANDA)

ATIVO

Balanco Patrimonial (em R\$)

Ativo	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante		79.638.481	61.434.962	56.717.532
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	6.870.421	2.349.774	1.442.045
Clientes e Outros Recebíveis	1.2	79.691.374	66.175.005	62.536.113
Outros Créditos		786.191	619.688	448.879
(-) Contas Retificadoras	1.3	(7.709.505)	(7.709.505)	(7.709.505)
Ativo Não Circulante		118.323.089	117.650.458	117.026.678
Realizável a Longo Prazo	1.4	43.226.743	43.226.743	43.226.743
Investimentos	1.5	53.087.476	53.087.476	53.087.476
Imobilizado	1.6	21.779.453	21.108.255	20.485.908
Bens Intangíveis	1.6	229.415	227.983	226.550
Total		197.961.570	179.085.420	173.744.210

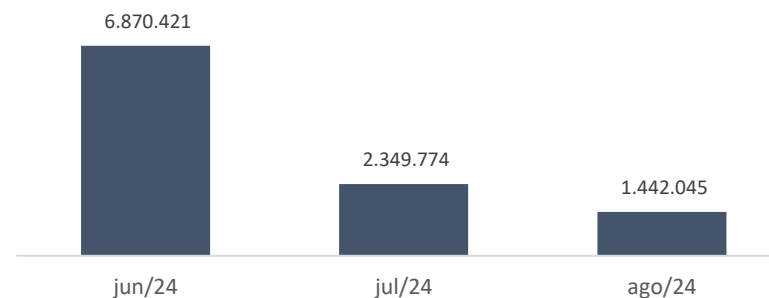
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Caixa e equivalentes de caixa

Os valores em disponibilidades refletem decréscimo de R\$ 907 mil em agosto de 2024, conforme ilustra o gráfico a seguir:

Caixa e Equivalentes de Caixa (R\$)



Os extratos bancários foram parcialmente disponibilizados, de modo que R\$ 1,3 milhões (94%) do saldo total da rubrica foram ratificados.

Caixa e Equivalentes	jul/24	ago/24	Varição
Bancos	1.719.771	1.440.670	(279.101)
Aplicações Finan.	630.003	1.375	(628.628)
Total	2.349.774	1.442.045	(907.729)

A movimentação total da rubrica, entre entradas e saídas, atingiu R\$ 121,5 milhões em agosto. Com base no razão analítico da Recuperanda, os principais recebimentos da empresa foram provenientes de empréstimo de capital de giro, desconto de títulos, recebimentos e adiantamentos de clientes. Os principais pagamentos realizados pela

Concreserv concentram-se na quitação de empréstimos de capital de giro tomados anteriormente, fornecedores e tributos.

1.2 Clientes e outros recebíveis

A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Clientes e outros recebíveis	jul/24	ago/24	Varição
Clientes Nacionais (i)	46.620.705	43.532.511	(3.088.193)
Direitos Creditorios a Receber	44.127	44.127	-
Adiantamentos a Fornecedores (ii)	19.442.313	18.891.615	(550.698)
Tributos a Recuperar	67.860	67.860	-
Total	66.175.005	62.536.113	(3.638.892)

Os valores a realizar de clientes e outros recebíveis totalizaram R\$ 62 milhões no mês em análise, refletindo decréscimo de 5% (R\$ 3,6 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 gráfico:



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. A taxa média cobrada nas operações de duplicatas descontadas é de 1,7%.

Em agosto, a Recuperanda realizou R\$ 20,7 milhões em novas vendas e prestações de serviços, com destaque para concretagem (R\$ 6 milhões), adiantamento de clientes (R\$ 11,5 milhões), enquanto recebeu R\$ 35,8 milhões de clientes. A partir das movimentações citadas, houve redução de R\$ 3 milhões na conta patrimonial "Clientes Nacionais", reduzindo o saldo a receber para R\$ 52 milhões, conforme indicado no gráfico acima.

A queda no saldo da conta relaciona-se com a redução da receita no mês de agosto em 3% - análise mais detalhada na página 20 deste relatório. O controle de contas a receber não foi disponibilizado pela Recuperanda, pois se encontra em processo de conciliação e análise das informações, visto as divergências apresentadas nos relatórios anteriores. A Administração Judicial seguirá solicitando maiores esclarecimentos quanto a elaboração do Aging List e incluirá as análises nos próximos relatórios.

Dentre os R\$ 52,8 milhões a receber supracitados, R\$ 9 milhões correspondem a títulos descontados. Apurou-se, a partir dos demonstrativos contábeis da empresa, redução nas operações de descontos dos títulos com relação a julho em 71% (R\$ 45 milhões), ocasionando declínio de R\$ 11 milhões no saldo da conta.

II - Adiantamentos a Fornecedores

A subconta de adiantamentos a fornecedores compõe 30% do valor total de 'Clientes e Outros Recebíveis', e registrou diminuição de R\$ 550 mil (3%) em agosto, conforme o quadro apresentado:

Adiantamento a Fornecedores	jul/24	ago/24	Varição
Adiantamento a Fornecedores	11.173.618	10.338.096	(835.522)
Bloqueio Judicial	3.024	287.848	284.823
Adiantamento Material de Terceiros	4.481.562	4.481.562	-
Debitos Bancarios Indevidos	3.784.109	3.784.109	-
Total	19.442.313	18.891.615	(550.698)

O decréscimo observado decorre do menor volume de antecipações em face dos fornecedores. Em agosto, a Conereserv registrou declínio de 35% em novos adiantamentos de fornecedores em comparação com o mês anterior. O controle disponibilizado pela empresa estava incompleto, e não foi possível validar o saldo contábil.

A Administração Judicial solicitou maiores esclarecimentos à Conereserv acerca dos adiantamentos pendentes e retomará a questão nas próximas análises.

No período ocorreram novos bloqueios judiciais nos bancos PagueSeguro Internet S.A (R\$ 142.411) e Daycoval S.A (R\$ 142.411), totalizando R\$ 284,8 mil. A Administração Judicial questionou a Conereserv a respeito dos bloqueios e incluirá os esclarecimentos no próximo relatório.

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 informou estar em processo de conciliação com previsão para regularização dos saldos em setembro de 2024.

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 indicado no quadro 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, e 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, e que a taxa média de sucesso é de 35%.

1.4 Realizável a Longo Prazo

A rubrica não apresentou movimentação em agosto. A conta é composta por ‘Clientes Nacionais’ (R\$ 43,1 milhões) e “Depósitos Judiciais” (R\$ 116 mil).

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 Conereserv é ré, totalizando R\$ 103 mil. Além disso, há dois processos cíveis nos quais a ANTT e a Conereserv são rés, totalizando R\$ 12,6 mil.

1.5 Investimentos

Em agosto, o saldo de investimentos soma R\$ 53 milhões, sendo (i) R\$ 3 milhões correspondente a caução de garantia oriundo de contrato firmado entre a Recuperanda e a Vamos Locação de Caminhões,

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

Máquinas e Equipamento S/A e (ii) R\$ 50 milhões referente a investimentos nas empresas subsidiárias da Conereserv.

Abaixo, a posição atualizada dos saldos das subsidiárias em agosto.

Coligadas e Controladas	jul/24	ago/24	Varição
CCS UPI Sudeste S/A	21.981.176	21.981.176	-
CCS UPI LSP Holding S/A	15.972.300	15.972.300	-
CBC - Companhia Brasileira	12.134.000	12.134.000	-
Total	50.087.476	50.087.476	-

Os demonstrativos contábeis das Subsidiárias CCS UPI Sudeste S/A, CBC – Companhia Brasileira de Concreto e Conereserv Transportes S/A, serão abordados a partir da página 24, tópico 5.2 deste relatório. Quanto a subsidiária CCS UPI LSP Holding S/A não houve envio dos demonstrativos para análise.

1.6 Imobilizado e Bens intangíveis

Os ativos imobilizados e bens intangíveis da Recuperanda somaram R\$ 20 milhões em agosto. O valor da rubrica representa 12% do ativo total da empresa, conforme apresenta o quadro:

Imobilizado	jul/24	ago/24	Varição
Benfeitorias imóveis de terceiros	6.845.221	6.845.221	-
(-) Amortização benfeitorias	(1.339.660)	(1.392.667)	(53.006)
Edificações	1.372.651	1.372.651	-
Equipamentos de informática	909.439	909.439	-
Ferramentas	29.365	29.365	-
Instalações	905.645	905.645	-
Máquinas e equipamentos	100.763.529	100.810.391	46.862
Móveis e utensílios	1.069.578	1.069.578	-
Terrenos	4.709.500	4.709.500	-
Veículos	166.385.893	166.385.893	-
Total	21.108.255	20.485.908	(622.347)

Intangível	jul/24	ago/24	Varição
Intangível	546.294	546.294	-
(-) Amortizações	(318.312)	(319.744)	(1.433)
Total	227.983	226.550	(1.433)

Em agosto, a Empresa adquiriu um compressor parafuso de R\$ 38 mil e um Secador de ar por refrigeração no valor de R\$ 7,9 mil, que acresceu a conta “Máquinas e Equipamentos” no valor total de R\$ 46,8 mil, conforme indicado no quadro acima, todos os itens corroborados pela nota fiscal disponibilizada.

PASSIVO

Balanco Patrimonial (em R\$)

Passivo	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante		171.058.285	154.602.404	153.706.419
Empréstimos e Financiamentos	2.1	11.054.502	10.167.663	9.227.901
Fornecedores	2.2	62.100.032	47.066.713	47.881.218
Obrigações Trabalhistas	2.3	6.267.197	5.320.927	5.317.721
Obrigações Tributárias	2.3	20.070.172	20.013.219	19.817.047
Parcelamentos Curto Prazo	2.3	21.531.083	21.322.766	21.114.450
Outras Obrigações	2.4	49.053.142	49.728.960	49.365.927
Créditos Recuperação Judicial		982.156	982.156	982.156
Passivo Não Circulante		228.897.315	227.592.811	226.434.913
Exigível a Longo Prazo	2.5	126.493.261	125.194.374	124.036.475
Outros Contas a Pagar	2.6	3.248.937	3.248.937	3.248.937
Créditos Recuperação Judicial		99.155.118	99.149.501	99.149.501
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		186.422.569	168.662.184	166.608.300

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Empréstimos e financiamentos

As dívidas bancárias da Recuperanda somam R\$ 9,2 milhões. Em agosto, a rubrica diminuiu R\$ 939 mil (9%), sendo dividida nas seguintes contas patrimoniais:

Empréstimos e financiamentos		jul/24	ago/24	Varição
Empréstimos e financiamentos	(i)	7.148.136	6.615.001	(533.135)
Empréstimos capital de giro	(ii)	4.424.027	3.931.350	(492.678)
Fundos de investimento	(iii)	2.071.960	1.868.300	(203.660)
(-) Juros s/ empréstimos e finan.		(3.476.460)	(3.186.750)	289.710
Total		10.167.663	9.227.901	(939.762)

I - Empréstimos e Financiamentos

Compondo o principal saldo da rubrica (72%), os empréstimos e financiamentos apresentaram retração de R\$ 533 mil na competência avaliada. Salienta-se que a Conereserv não registrou novos recursos tomados. A variação decorre do pagamento de R\$ 607 mil das dívidas computadas na conta, enquanto R\$ 74,8 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 agosto, os novos empréstimos somaram R\$ 3,9 milhões, enquanto R\$ 3,8 milhões foram pagos referentes ao empréstimo anterior.

Além disso, a Empresa realiza pagamentos mensais de R\$ 562 mil ao Banco Sofisa, proveniente de autorização para o banco atuar como

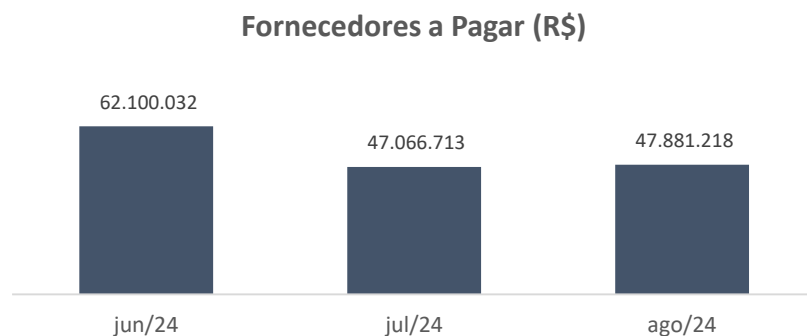
mandatário na cobrança das duplicatas, conforme cédula de crédito bancário disponibilizada pela Conceserv.

III - Fundos de Investimentos

Mensalmente, a Recuperanda realiza o pagamento de dívidas extraconcursais de fundos em direitos creditórios. Em agosto, a Conceserv efetuou pagamentos de R\$ 203.660 de empréstimos, sem contrair novas dívidas.

2.2 Fornecedores

Os saldos de fornecedores a pagar apresentaram crescimento de R\$ 814 mil (2%) em agosto, findando o período R\$ 47,8 milhões, conforme ilustra o gráfico abaixo:



RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

Na competência avaliada, a Recuperanda contabilizou R\$ 10 milhões em novos serviços e materiais comprados. As principais somas de agosto foram destinadas a matéria-prima (R\$ 3,7 milhões), manutenção de veículos (R\$ 1 milhão), fretes (R\$ 1,1 milhões) e diesel (R\$ 665 mil). A Administração Judicial solicitou o controle de contas a pagar, tendo a empresa informado que está em processo de elaboração e disponibilizará nas próximas competências.

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

A empresa apresentou aumento nos custos e despesas administrativas, refletindo nos saldos da conta fornecedor.

2.3 Obrigações Tributárias

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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

2.4 Outras obrigações

Cobrando 22% do passivo total da Conereserv, a conta sintética 'Outras Obrigações' reduziu R\$ 363 mil em agosto, chegando ao saldo total de R\$ 49 mil ao final do período avaliado, conforme detalhado no quadro abaixo:

Outras Obrigações	jul/24	ago/24	Varição
Aluguel a Pagar	271.558	260.676	(10.882)
Doações a Pagar	2.815	2.815	-
Pensao Alimenticia a Pagar	656	656	-
Adiantamento Clientes	49.453.930	49.101.779	(352.151)
Total	49.728.960	49.365.927	(363.033)

Os adiantamentos de clientes concentram 99% (R\$ 49,1 milhões) do saldo da rubrica, conforme corroborado pelo relatório do sistema interno da empresa. A conta movimentou R\$ 22 milhões entre novos adiantamentos e dívidas saldadas, resultando em acréscimo de R\$ 1,1 milhões no valor final da conta, conforme indicado no quadro acima.

O relatório de controle apresentado pela Recuperanda apontou adiantamentos em aberto de competências anteriores, como no caso do Cliente Tempus Moema com saldo em adiantamentos de R\$ 9,9 milhões, com datas entre 30/01/2023 e 14/03/2023. A Administração Judicial indagou a Conereserv sobre as movimentações nos recebimentos de

adiantamentos, bem como sobre os saldos anteriores a 2024, porém ainda não obteve retorno.

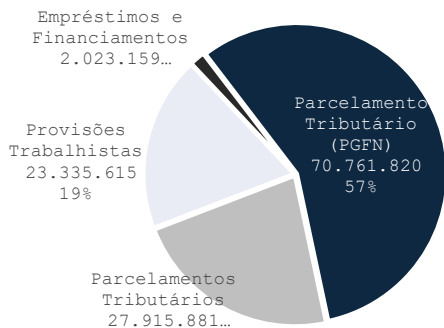
Anteriormente, questionou-se a empresa sobre as políticas de descontos para adiantamentos, tendo a Recuperanda se comprometido a fornecer as políticas de descontos pertinentes ao caso. Adicionalmente, a empresa assegurou que todos os descontos concedidos são formalizados por meio de contratos. Recentemente, a Administração Judicial reiterou a solicitação sobre as políticas de desconto e os contratos firmados, e retomará a questão nos próximos relatórios.

2.5 Exigível a Longo Prazo

Em agosto, a rubrica somou R\$ 12 milhões, refletindo redução de R\$ 1,1 milhões, conforme aduz o gráfico:

Exigível a Longo Prazo	jul/24	ago/24	Varição
Provisões Trabalhistas	23.390.852	23.335.615	(55.237)
Empréstimos e Financiamentos	2.088.480	2.023.159	(65.321)
Parcelamento Tributário (PGFN)	71.641.885	70.761.820	(880.065)
Parcelamentos Tributários	28.073.157	27.915.881	(157.276)
Total	125.194.374	124.036.475	(1.157.899)

**Exigível Longo Prazo
Ago/24**



Da soma total da rubrica, cerca de 80% 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 com base na avaliação dos processos judiciais em curso. A Administração Judicial solicitou o envio do resumo de processos trabalhistas em andamento de forma mensal, para melhor avaliação. Aguarda-se retorno.

2.6 Outras Contas a Pagar

A rubrica detém o saldo de R\$ 3,2 milhões e não apresenta variação desde março de 2024. Conforme informado pela Recuperanda, o saldo se trata de despesas diversas pagas pelos acionistas, que geram obrigações a pagar para a Conereserv no longo prazo.

Demonstração do Resultado do Exercício (“DRE”)

DRE	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Receitas brutas	3.1	68.008.091	7.477.221	7.199.912
(-) Deduções	-	6.558.597	967.699	725.827
Receitas líquidas		61.449.494	6.509.522	6.474.085
Custos	3.3	71.515.344	5.431.744	7.518.581
Lucro bruto	-	10.065.850	1.077.777	1.044.496
Despesas operacionais	3.4	6.830.764	855.585	1.094.966
Despesas comerciais	-	48.165	12.999	17.935
Despesas administrativas	-	6.554.546	1.498.684	1.358.561
Despesas tributária	-	230.080	220.845	89.418
Outras receitas operacionais	3.2	2.028	440.000	370.949
Resultado operacional	-	16.896.615	222.192	2.139.462
Resultado financeiro	3.4	14.102.346	1.337.957	1.147.864
Despesas financeiras	-	2.338.641	1.628.261	1.246.176
Receitas financeiras		16.440.987	290.304	98.312
Resultado antes IR/CSLL	-	2.794.269	1.115.765	3.287.326
Resultado líquido	3.5	2.794.269	1.115.765	3.287.326

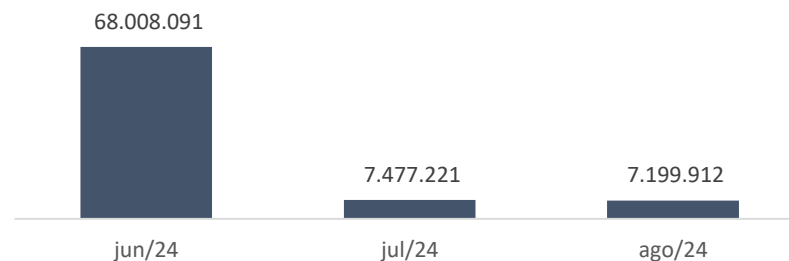
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas Brutas

A receita bruta da empresa somou R\$ 7,1 milhões no mês de agosto, apresentando decréscimo de R\$ 277 mil (3,7%) em relação à competência anterior, conforme expressa o gráfico:

Receitas brutas (R\$)



Conforme o relatório de faturamento da empresa, cerca de 34% das receitas advêm da central de Florianópolis (SC), seguida por Porto Alegre (RS) e Canoas (RS), cada uma compondo 22% e 17% respectivamente do faturamento de agosto. A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre a redução das receitas e reportará os esclarecimentos nos próximos relatórios.

As receitas da Conereserv se dão na seguinte ordem:

Receita Bruta	jul/24	ago/24	Varição
Receitas Locação de Equipamento	547.688	893.230	345.543
Receitas Adicional	47.855	186.849	138.994
Receitas Serviços de Concretagem	6.881.678	6.119.832	(761.846)
Receita Vendas	-	-	-
Total	7.477.221	7.199.912	(277.309)

A receita bruta apresentou redução de 3,7%, e a soma do subgrupo se concentra substancialmente nas receitas de serviços de concretagem, que compõem 85% das receitas operacionais totais, sendo também a responsável pelo decréscimo no cômputo global da rubrica em R\$ 761 mil (11%) 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, o estorno realizado em agosto foi de R\$ 10 milhões, o que resultou na redução do valor da receita bruta de serviços de concretagem observado no quadro anterior.

Em agosto, a receita adicional apresentou crescimento de R\$ 138 mil em relação à competência anterior. A Conereserv informou que 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\$ 370 mil em agosto, refletindo redução de R\$ 69 mil em relação a julho.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

Conforme razão contábil refere-se a restituições de valores pagos. Foram solicitados maiores esclarecimentos quanto as movimentações da rubrica, que serão incluídas nos próximos relatórios.

3.3 Custos

Os custos operacionais somaram R\$ 7,5 milhões em agosto, superando a receita líquida em 33% a mais que o mês anterior, conforme ilustra a tabela abaixo:

Custos sobre receitas	jun/24	jul/24	ago/24
Receitas líquidas	61.449.494	6.509.522	6.474.085
Custos	71.515.344	5.431.744	7.518.581
%	116%	83%	116%

A rubrica expressou aumento de R\$ 2 milhões na competência avaliada.

O saldo global dos custos se divide na seguinte ordem:

Custos totais	jul/24	ago/24	Varição
Custo da Prestacao de Servicos	2.490.656	3.916.245	1.425.589
Custo - Mao de Obra Direta - Mod	(144.265)	141.849	286.114
Encargos Sociais	(123.166)	19.054	142.220
Gastos Gerais De Servicos - GGS	3.208.520	3.441.433	232.913
Total	5.431.744	7.518.581	2.086.836

Com base no quadro acima, e nos demonstrativos contábeis da Recuperanda, apurou-se que a elevação dos custos se deve principalmente por conta dos "Custos Prestação de Serviços", motivado

pelo crescimento nos gastos com matéria-prima. Já em ‘Gastos Gerais de Serviços’ verificou-se crescimento nos gastos com fretes e Carretos em 39% (R\$ 323 mil). Devido a transferência dos funcionários na competência de julho para a Subsidiaria Sudeste, os custos com pessoal apresentaram saldo credor em julho.

3.4 Despesas operacionais

Com aumento de R\$ 170 mil em agosto, as despesas operacionais findaram o período analisado com saldo de R\$ 1,4 milhões, composto da seguinte forma:

Despesas operacionais	jul/24	ago/24	Varição
Despesas comerciais	12.999	17.935	4.936
Despesas adm.	1.498.684	1.358.561	(140.123)
Despesas tributária	(220.845)	89.418	310.263
Outras despesas op.	4.747	-	(4.747)
Total	1.295.585	1.465.914	170.329

O principal saldo da rubrica advém das despesas administrativas, que totalizaram R\$ 1,3 milhões da soma total em agosto, apontando declínio no período em tela, sobretudo nas despesas trabalhistas, conforme aduz o quadro:

Despesas Administrativas	jul/24	ago/24	Varição
Despesas Trabalhistas	292.398	175.233	(117.165)
Encargos Sociais	40.389	36.239	(4.150)
Despesas Gerais Adm.	1.122.872	1.106.160	(16.711)
Despesas Indedutíveis	43.025	40.930	(2.096)
Total	1.498.684	1.358.561	(140.123)

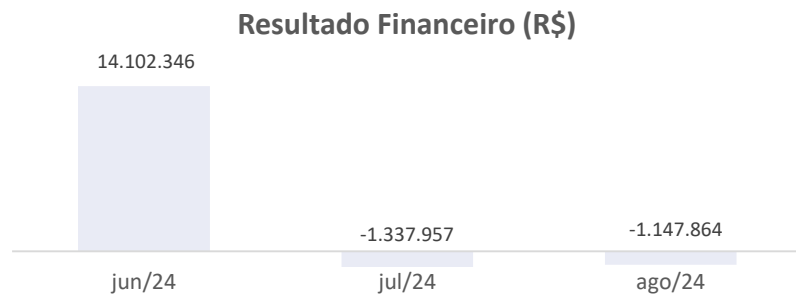
A partir dos demonstrativos da empresa, notou-se que a redução observada está ligada aos salários e horas extras, devido a redução dos funcionários no mês de agosto.

Somando R\$ 1,1 milhões em agosto, as ‘Despesas Gerais Administrativas’ refletem redução de R\$ 16,7 mil (1%) em relação à competência anterior, decorrente, sobretudo, do declínio com serviços de informática (R\$ 122 mil) e propaganda e publicidade (R\$ 50 mil). Já a subconta Legais e Judiciais apresentou aumento de 70% com relação a julho (R\$ 259 mil).

As despesas Legais e Judiciais representam 57% do total das despesas gerais (R\$ 629 mil), seguida pelos serviços de consultoria 11% (R\$ 120 mil), e despesas com veículos 6% (R\$ 71 mil). Somados, os gastos supra representaram 74% do valor total da rubrica no mês de agosto (R\$ 821 mil), conforme expressa o razão analítico da empresa.

3.4 Resultado financeiro

Em agosto, o resultado financeiro apresentou déficit de R\$ 1,1 milhão, expressando o seguinte comportamento:



As receitas financeiras são provenientes, basicamente, de descontos obtidos, tendo somado R\$ 97,5 mil em agosto. Os desembolsos do período estão diretamente ligados às despesas com juros sobre desconto de duplicatas (R\$ 300 mil) e descontos concedidos (R\$ 850 mil), refletindo no desempenho financeiro negativo. Conforme razão contábil, a redução no mês refere-se à redução na operação de desconto de duplicatas, refletindo na queda dos encargos financeiros.

3.5 Resultado líquido

A empresa apresentou prejuízo líquido de R\$ 3,2 milhões no mês de agosto, conforme expressa o gráfico a seguir:



A Recuperanda apresentou crescimento acentuados nos custos no mês de agosto, concomitantemente ao declínio nas receitas, resultando na redução geral de R\$ 2,1 milhões, refletindo em prejuízo acumulado de R\$ 3,2 milhões, conforme observado no quadro supra.

5.2 COMPANHIA BRASILEIRA DE CONCRETO SA. (SUBSIDIÁRIA)

ATIVO

Balço Patrimonial (em R\$)

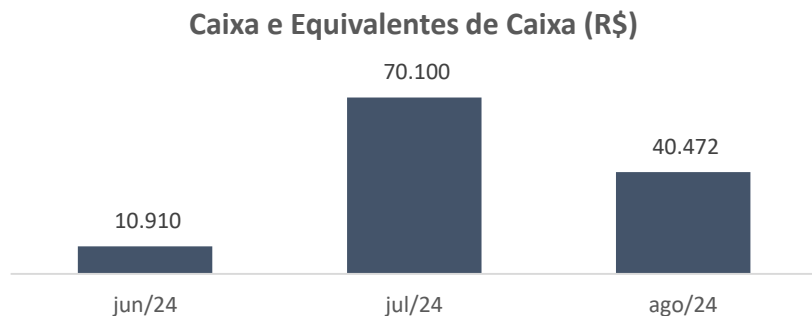
Ativo	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante		14.747.395	21.681.337	26.307.053
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	10.910	70.100	40.472
Clientes e Outros Recebíveis	1.2	14.736.485	21.611.238	26.266.581
Ativo Não Circulante		-	-	-
Total		14.747.395	21.681.337	26.307.053

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Caixa e equivalentes de caixa

Os valores em disponibilidades refletem decréscimo de R\$ 29 mil em agosto de 2024, conforme ilustra o gráfico a seguir:



RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

Os extratos bancários foram disponibilizados, no entanto verificou-se diferença nos saldos apresentados junto ao Banco do Brasil. De acordo com o extrato bancário, a conta se encontra com saldo zerado em agosto/2024, divergindo do saldo apresentado conforme tabela abaixo:

Disponibilidades	jul/24	Entradas	Saídas	ago/24
<i>Caixa</i>	<i>10.000</i>	-	-	<i>10.000</i>
Banco do Brasil	604	84.040	84.071	573
Banco BMP Money Plus	59.496	4.711.900	4.741.496	29.899
Total	70.099	4.795.940	4.825.568	40.472

A movimentação total da rubrica, entre entradas e saídas, atingiu R\$ 9,6 milhões em agosto. Com base no razão analítico da Recuperanda, as principais entradas da empresa foram provenientes de recebimentos e adiantamentos de clientes.

1.2 Clientes e outros recebíveis

A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Clientes e outros recebíveis		jul/24	ago/24	Varição
Clientes Nacionais	(i)	20.405.796	26.262.462	5.856.666
Adiantamentos a Fornecedores	(ii)	1.202.461	-	(1.202.461)
Tributos a Recuperar		2.981	4.119	1.138
Total		21.611.238	26.266.581	4.655.343

Os valores a realizar de clientes e outros recebíveis totalizaram R\$ 62 milhões no mês em análise, refletindo decréscimo de 5% (R\$ 3,6 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 valores a receber de clientes, conforme expressa o gráfico:



A conta 'Clientes Nacionais' reflete o valor total dos recebíveis da empresa, no período a Recuperanda realizou R\$ 5,9 milhões em novas vendas e prestações de serviços, com destaque para locação de equipamentos (R\$ 5,9 milhões), enquanto recebeu R\$ 142 mil de

clientes. A partir das movimentações citadas, houve crescimento de R\$ 5,8 milhões na conta patrimonial "Clientes Nacionais", aumentando o saldo a receber para R\$ 26 milhões, conforme indicado no gráfico acima.

O controle de contas a receber foi disponibilizado pela Recuperanda, com saldo a receber de R\$ 22 milhões, divergência de R\$ 4 milhões com o saldo contábil, conforme relatado anteriormente, os controles internos se encontram em processo de conciliação e análise das informações.

Ainda conforme o relatório apresentado, 7% (R\$ 1,6 milhões) correspondem a títulos vencidos. A Administração Judicial seguirá solicitando maiores esclarecimentos quanto a elaboração do *Aging List* e incluirá as análises nos próximos relatório.

II - Adiantamentos a Fornecedores

A subconta de adiantamentos a fornecedores apresentava saldo de R\$ 1,2 milhões em julho, em agosto aduz o valor de R\$ 4,6 milhões em novos adiantamentos, no entanto registrou R\$ 5,6 milhões em valores realizados, zerando as antecipações no mês de agosto.

PASSIVO

Balanco Patrimonial (em R\$)

Passivo	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante		1.084.451	6.943.389	11.522.139
Fornecedores	2.1	984.943	742.727	748.791
Obrigações Tributárias	2.2	49.474	55.430	57.283
Outras Obrigações	2.3	50.034	6.145.232	10.716.065
Passivo Não Circulante		-	-	-
Patrimônio Líquido		14.662.512	14.662.512	14.662.512
Capital Social		14.644.000	14.644.000	14.644.000
Reservas		18.512	18.512	18.512
Total		15.746.963	21.605.902	26.184.651

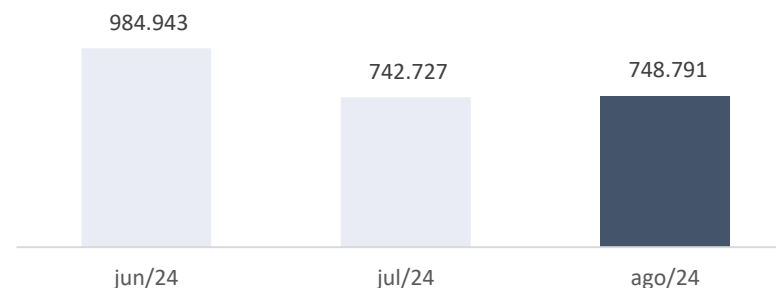
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

Os saldos de fornecedores a pagar apresentaram crescimento de R\$ 6 mil (1%) em agosto, findando o período com saldo de R\$ 748,7 mil, conforme ilustra o gráfico abaixo:

Fornecedores a Pagar (R\$)



Na competência avaliada, a Recuperanda contabilizou R\$ 5,9 milhões em novos serviços e materiais comprados. As principais somas de agosto foram destinadas a locação de equipamentos (R\$ 5,1 milhões) e manutenção de veículos (R\$ 783 mil). A Administração Judicial solicitou o controle de contas a pagar, tendo a Recuperanda informado que está em processo de elaboração e disponibilizará nas próximas competências.

2.3 Obrigações Tributárias

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

2.3 Outras obrigações

Cobrando 93% do passivo circulante da ‘Concreto’, a conta sintética ‘Outras Obrigações’, composta unicamente por adiantamento de clientes, movimentou R\$ 4,6 milhões entre novos adiantamentos e dívidas saldadas, resultando em acréscimo de R\$ 4,5 milhões em agosto, chegando ao saldo total de R\$ 10,7 milhões ao final do período avaliado.

O relatório de controle apresentado pela Recuperanda ratificou o saldo contábil. O maior volume de adiantamentos pertence a empresa Conereserv Sudeste no valor de R\$ 10,7 milhões, pendentes entre os meses de julho e agosto/2024.

Demonstração do Resultado do Exercício (“DRE”)

DRE	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Receitas brutas	3.1	5.783.400	7.119.367	5.999.011
(-) Deduções	-	535.306	658.772	555.201
Receitas líquidas		5.248.093	6.460.595	5.443.811
Custos	3.3	6.287.980	5.362.605	5.381.552
Lucro bruto	-	1.039.887	1.097.990	62.258
Despesas operacionais	3.4	38.048	12.648	14.754
Despesas administrativas	-	35.978	5.841	14.754
Despesas tributária	-	2.069	6.807	-
Resultado operacional	-	1.077.934	1.085.342	47.504
Resultado financeiro	3.5	6.313	10.339	537
Despesas financeiras	-	6.313	10.339	537
Resultado líquido	3.5	1.084.248	1.075.003	46.967

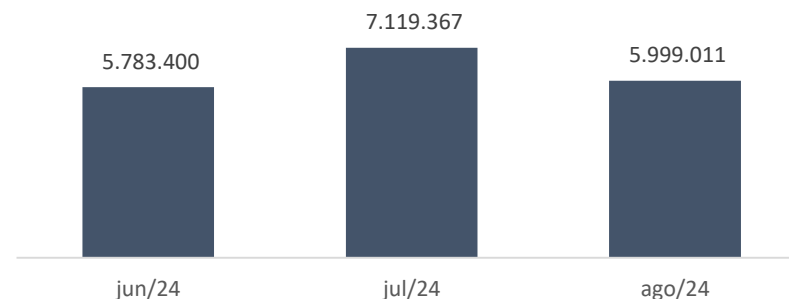
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas Brutas

A receita bruta da empresa somou R\$ 5,9 milhões no mês de agosto, apresentando decréscimo de R\$ 1,1 mil (15%) em relação à competência anterior, conforme expressa o gráfico:

Receitas brutas (R\$)



As receitas provêm principalmente dos serviços de Locação de Equipamentos que compõem 98% das receitas operacionais.

As receitas da Concreto se dão na seguinte ordem:

Receita Bruta	jul/24	ago/24	Varição
Receitas Locação de Equipamento	7.053.432	5.904.169	(1.149.263)
Receitas Adicional	65.935	94.842	28.907
Total	7.119.367	5.999.012	(1.120.356)

Em agosto, a receita adicional apresentou crescimento de R\$ 28 mil em relação à competência anterior.

3.3 Custos

Os custos operacionais somaram R\$ 5,3 milhões em agosto, passando a cobrir 99% das receitas líquidas, 16% a mais que o mês anterior, conforme ilustra a tabela abaixo:

Custos sobre receitas	jun/24	jul/24	ago/24
Receitas líquidas	5.248.093	6.460.595	5.443.811
Custos	6.287.980	5.362.605	5.381.552
%	120%	83%	99%

A rubrica expressou aumento de R\$ 18 mil na competência avaliada. O saldo global dos custos se divide na seguinte ordem:

Custos da Prestação de Serviços	jul/24	ago/24	Varição
Locação de Equipamentos	5.105.794	5.143.308	37.514
Manutenção de Veículos	801.958	783.649	(18.309)
Outros	(545.147)	(545.405)	(258)
Total	5.362.605	5.381.552	18.947

Com base nos demonstrativos contábeis da Recuperanda, apurou-se que a elevação dos custos se deve principalmente por conta de "Locação de Equipamentos" que representa 96% dos custos da empresa.

3.4 Despesas operacionais

Com crescimento de R\$ 2,1 mil em agosto, as despesas operacionais findaram o período analisado com saldo de R\$ 14,7 mil.

O principal saldo da rubrica advém das despesas administrativas, que totalizaram 100% da soma total em agosto e aduz crescimento R\$ 8,9 mil em relação à competência anterior, em decorrência, sobretudo, das despesas com serviço de internet (R\$ 14,5 mil). A fatura de julho do fornecedor Algar Telecom foi registrada nas despesas do mês de junho, reduzindo o saldo mensal do mês anterior, e além disso verificou-se através do razão contábil serviço prestado no valor de R\$ 9 mil referente ao fornecedor Telefônica Brasil.

3.4 Resultado financeiro

Em agosto, o resultado financeiro apresentou déficit de R\$ 537,20, expressando o seguinte comportamento:

Resultado Financeiro (R\$)



Os desembolsos do período referem-se a despesas bancárias. Conforme razão contábil, no mês de julho houve desembolso com serviços de cobrança e atualização junto ao SERASA no valor de R\$ 9,4 mil.

3.5 Resultado líquido

A empresa apresentou lucro líquido de R\$ 46,9 mil no mês de agosto, conforme expressa o gráfico a seguir:

Resultado Líquido (R\$)



A redução das receitas concomitantemente ao aumento nos custos resultou na redução de R\$ 1 milhão no desempenho mensal, no entanto, a Concreto encerrou o período com resultado positivo, conforme observado no quadro supra.

5.3 CONGRESERV SUDESTE SA. (SUBSIDIÁRIA)

ATIVO

Balço Patrimonial (em R\$)

Ativo	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante		25.434.438	42.973.757	58.221.702
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	23.201.245	7.129.730	6.666.784
Clientes e Outros Recevíveis	1.2	2.233.193	35.844.027	51.554.918
Ativo Não Circulante		-	65.720	4.700.043
Investimentos	1.3	-	-	619.750
Imobilizado	1.4	-	65.720	4.080.293
Total		25.434.438	43.039.477	62.921.745

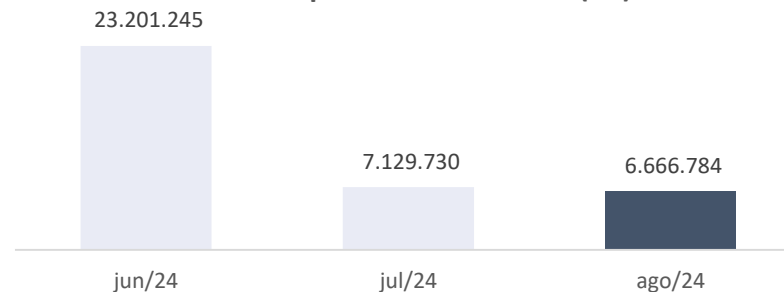
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Caixa e equivalentes de caixa

Os valores em disponibilidades refletem decréscimo de R\$ 462 mil em agosto de 2024, conforme ilustra o gráfico a seguir:

Caixa e Equivalentes de Caixa (R\$)



Os extratos bancários foram parcialmente disponibilizados, de modo que R\$ 5 milhões (76%) do saldo total da rubrica foram ratificados.

Caixa e Equivalentes	jul/24	ago/24	Varição
Caixa	1.393	1.393	-
Bancos	3.361.497	2.431.892	(929.605)
Aplicações Finan.	3.766.840	4.233.500	466.659
Total	7.129.730	6.666.784	(462.945)

A movimentação total da rubrica, entre entradas e saídas, atingiu R\$ 505 milhões em agosto. Com base no razão analítico da Recuperanda, os principais recebimentos da empresa foram provenientes de empréstimo bancários, desconto de títulos, recebimentos e adiantamentos de clientes. Os principais pagamentos realizados pela Sudeste concentram-se nos fornecedores e tributos.

1.2 Clientes e outros recebíveis

Representando 89% do ativo total da Sudeste, a rubrica se estrutura da seguinte forma:

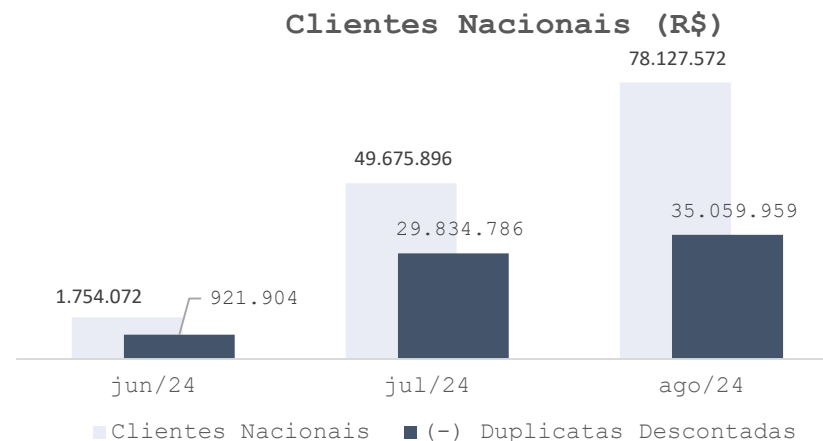
Clientes e outros recebíveis	jul/24	ago/24	Variação
Clientes Nacionais (i)	19.841.111	43.067.613	23.226.502
Adiantamentos a Empregados	-	6.035	6.035
Adiantamentos a Fornecedores (ii)	15.479.613	8.481.270	(6.998.343)
Total	35.320.723	51.554.918	16.234.194

Os valores a realizar de clientes e outros recebíveis totalizam R\$ 51 milhões no mês em análise, refletindo crescimento de 46% (R\$ 16 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 gráfico:



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. A taxa média cobrada nas operações de duplicatas descontadas é de 1,7%.

Em agosto, a Recuperanda realizou R\$ 77,2 milhões em novas vendas e prestações de serviços, com destaque para concretagem (R\$ 67 milhões), adiantamento de clientes (R\$ 1,3 milhões), enquanto recebeu R\$ 49,8 milhões de clientes. A partir das movimentações citadas, houve acréscimo de R\$ 28 milhões na conta patrimonial "Clientes Nacionais",

aumentando o saldo a receber para R\$ 78 milhões, conforme indicado no gráfico acima.

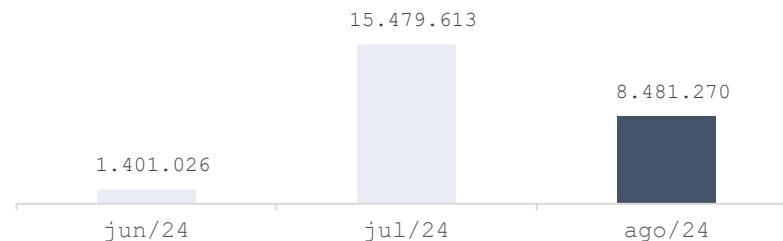
O crescimento no saldo da conta relaciona-se com o aumento da receita no mês de agosto em 44% - análise detalhada na página 37 deste relatório. O controle de contas a receber não foi disponibilizado pela Recuperanda, pois se encontra em processo de conciliação e análise das informações. A Administração Judicial seguirá solicitando maiores esclarecimentos quanto a elaboração do *Aging List* e incluirá as análises nos próximos relatórios.

Dentre os R\$ 78,2 milhões a receber supracitados, R\$ 35 milhões correspondem a títulos descontados. Apurou-se, a partir dos demonstrativos contábeis da empresa, crescimento acentuado nas operações de descontos dos títulos com relação a julho em R\$ 26 milhões, ocasionando aumento de R\$ 5,2 milhões no saldo da conta.

II - Adiantamentos a Fornecedores

A subconta de adiantamentos a fornecedores compõe 16% do valor total de 'Clientes e Outros Recebíveis', e registrou diminuição de R\$ 6,9 milhões (45%) em agosto, conforme o gráfico apresentado:

Adiantamento a Fornecedores (RS)



O decréscimo observado decorre do menor volume de antecipações em face dos fornecedores. Em agosto, a Sudeste registrou declínio de 35% em novos adiantamentos de fornecedores em comparação com o mês anterior.

Conforme controle disponibilizado pela Empresa, os adiantamentos referem-se majoritariamente ao mês de agosto (93%), com destaque ao Fornecedor Conereserv Transporte que detém 36% (R\$ 3 milhões), CSN Cimento 31% (R\$ 2,6 milhões) e CIA Brasil 14% (R\$ 1 milhão), que somadas atingem a 81% (R\$ 6,8 milhões) do total adiantado. O relatório de controle ratifica o valor demonstrado no balancete da Sudeste.

1.3 Investimentos

Em agosto, o saldo de investimentos somava R\$ 619 mil, correspondente a caução de garantia oriundo de contrato firmado entre a Sudeste e a Vamos Locação de Caminhões.

1.4 Imobilizado e Bens intangíveis

Os ativos imobilizados e bens intangíveis da Recuperanda somaram R\$ 4 milhões em agosto. O valor da rubrica representa 6% do ativo total da empresa, conforme apresenta o quadro:

Imobilizado	jul/24	ago/24	Varição
Máquinas e equipamentos	65.720	3.761.016	3.695.296
Móveis e utensílios	-	36.225	36.225
Veículos	-	345.000	345.000
(-) Depreciações	-	(61.948)	(61.948)
Total	65.720	4.080.293	4.014.573

Em julho, a Empresa adquiriu uma esteira de alimentação de R\$ 65,7 mil, e no mês de agosto acrescentou diversos itens, conforme tabela abaixo:

Quantidade	Máquinas e Equipamentos	Valor Unit	Valor Total
2	Bomba Lanca de Concreto	870.000	1.740.000
5	Auto Bomba Concreto	360.000	1.800.000
1	Tanque de Combustivel Vertical	24.800	24.800
1	Aparelho Ar Incorporado de Concre	10.160	10.160
1	Esteira de Alimentação	65.720	65.720
1	Balança Dosadora para Cimento	6.536	6.536
1	KS Unidade de Succão para Oleo	7.450	7.450
1	Compressor Parafuso	33.841	33.841
1	Secador de Ar por Refrigeração	6.790	6.790
14	TOTAL		3.695.296

Quantidade	Móveis e Utensílios	Valor Unit	Valor Total
1	Armario Triplo de Aditivo	24.150	24.150
1	Armario Triplo de Aditivo	12.075	12.075
2	TOTAL		36.225

Quantidade	Veiculos	Valor Unit	Valor Total
1	FIAT Strada Placa RUN8A19	69.000	69.000
1	FIAT Strada Placa RUR3J83	67.000	67.000
1	FIAT Strada Placa SHB8H47	70.000	70.000
1	FIAT Strada Placa SHH3F47	71.000	71.000
1	FIAT Strada Placa RUC4A49	68.000	68.000
5	TOTAL		345.000

Quantidade	Veiculos	Valor Unit	Valor Total
21	TOTAL GERAL		4.076.521

Cumpre destacar, que para todos os itens destacados acima, a Empresa remeteu à Administração Judicial as notas fiscais pertinentes referentes aos meses de julho e agosto, as quais corroboram com os saldos evidenciados

No período não houve alienações de bens do ativo imobilizado e a rubrica evidenciou retração de R\$ 61,9 mil, em decorrência da depreciação registrada no período.

PASSIVO

Balanco Patrimonial (em R\$)

Passivo	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante		15.087.598	40.375.275	47.068.912
Empréstimos e Financiamentos	2.1	11.026.400	11.026.400	16.776.400
Fornecedores	2.2	3.854.197	26.428.555	26.213.406
Obrigações Trabalhistas	2.3	110.306	1.002.590	1.015.047
Obrigações Tributárias	2.3	38.109	309.973	1.039.471
Outras Obrigações	2.4	58.586	1.607.756	2.024.588
Passivo Não Circulante		-	-	-
Patrimônio Líquido		10.300.145	10.300.145	10.300.145
Capital Social		10.300.145	10.300.145	10.300.145
Total		25.387.743	50.675.419	57.369.057

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Empréstimos e financiamentos

As dívidas bancárias da Recuperanda somam R\$ 16,7 milhões. Em agosto, a rubrica aumentou R\$ 939 mil (9%), sendo dividida nas seguintes contas patrimoniais:

Empréstimos e financiamentos	jul/24	ago/24	Varição
Empréstimos e financiamentos (i)	-	3.263.756	3.263.756
Empréstimos capital de giro (ii)	11.026.400	14.472.416	3.446.016
(-) Juros s/ empréstimos e finan.	-	(959.772)	(959.772)
Total	11.026.400	16.776.400	5.750.000

I - Empréstimos e Financiamentos

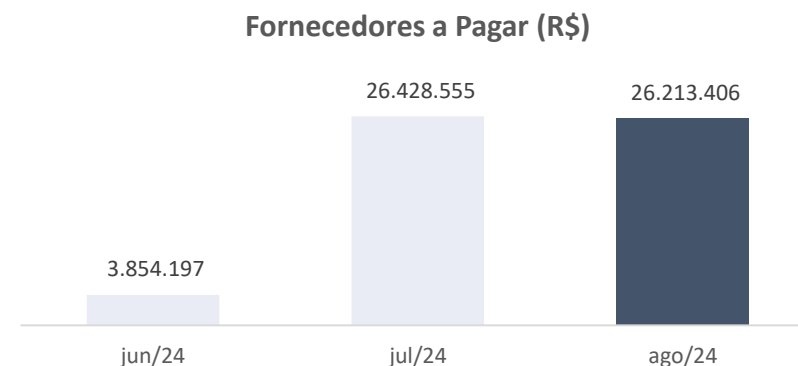
Apresentou movimentação de 3,2 milhões na competência avaliada, referente a empréstimo junto ao Banco SAFRA em 22/08/2024, sendo R\$ 3 milhões o valor do recebimento. A Administração Judicial solicitou os contratos referente a operação e incluirá as considerações nos próximos relatórios.

II - Empréstimos Capital de Giro

Compondo o principal saldo da rubrica (86%), em 28/06/2024, a Empresa tomou empréstimo de capital de giro junto ao Banco SOFISA, no valor de R\$ 11 milhões, posteriormente em agosto novo empréstimo de R\$ 2,7 milhões. A Administração Judicial solicitou os contratos referente a operação e incluirá as considerações nos próximos relatórios.

2.2 Fornecedores

Os saldos de fornecedores a pagar apresentaram redução de R\$ 215 mil (1%) em agosto, findando o período com saldo de R\$ 26 milhões, conforme ilustra o gráfico abaixo:



Na competência avaliada, a Recuperanda contabilizou R\$ 68,3 milhões em novos serviços e materiais comprados. As principais somas de agosto foram destinadas a matéria-prima (R\$ 29,6 milhões), locação de equipamentos (R\$ 6,1 milhões), Diesel (R\$ 5,4 milhões), Aquisição de imobilizado (R\$ 4 milhões) e manutenção de veículos (R\$ 3,9 milhões). A Administração Judicial solicitou o controle de contas a pagar e aguarda retorno.

Apesar do aumento nos custos e despesas administrativas, e da aquisição dos itens de Ativo Imobilizado, a Recuperanda realizou no período a quitação no total de R\$ 68,6 milhões, refletindo no declínio nos saldos da conta fornecedor.

2.3 Obrigações Tributárias

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

2.4 Outras obrigações

Cobrando 4% do passivo total da Sudeste, a conta sintética 'Outras Obrigações' acresceu R\$ 416 mil em agosto, chegando ao saldo total de R\$ 2 milhões ao final do período avaliado, conforme detalhado no quadro abaixo:

Outras Obrigações	jul/24	ago/24	Varição
Aluguel a Pagar	597.528	611.072	13.544
Pensao Alimenticia a Pagar	1.287	1.296	9
Adiantamento Clientes	1.008.941	1.412.220	403.279
Total	1.607.756	2.024.588	416.832

Os adiantamentos de clientes concentram 70% (R\$ 1,4 milhões) do saldo da rubrica, conforme corroborado pelo relatório do sistema interno da

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

empresa. A conta movimentou R\$ 11 milhões entre novos adiantamentos e dívidas saldadas, resultando em acréscimo de R\$ 403 mil no valor final da conta, conforme indicado no quadro acima.

O relatório de controle apresentado pela Empresa apontou adiantamentos em aberto pertencentes aos meses de julho e agosto de 2024, sendo o valor mais expressivo do cliente SBV Soluções ambientais no valor de R\$ 143 mil.

A Administração Judicial questionou a Sudeste sobre as políticas para adiantamentos, e retomará a questão nos próximos relatórios.

Demonstração do Resultado do Exercício (“DRE”)

DRE	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Receitas brutas	3.1	1.782.119	53.504.373	77.215.574
(-) Deduções	-	170.717	5.122.779	7.376.680
Receitas líquidas		1.611.401	48.381.595	69.838.894
Custos	3.3	714.506	50.227.035	50.400.731
Lucro bruto		896.895	1.845.440	19.438.164
Despesas operacionais	3.4	445.030	5.383.749	5.677.674
Despesas comerciais		-	11.335	14.378
Despesas administrativas	-	442.623	5.361.747	5.638.906
Despesas tributária	-	2.428	10.667	24.540
Outras receitas operacionais	3.2	22	-	150
Resultado operacional		451.865	7.229.189	13.760.489
Resultado financeiro	3.4	32.547	453.448	571.858
Despesas financeiras	-	67.812	679.474	946.437
Receitas financeiras		100.359	226.026	374.580
Resultado líquido	3.5	484.412	7.682.638	13.188.631

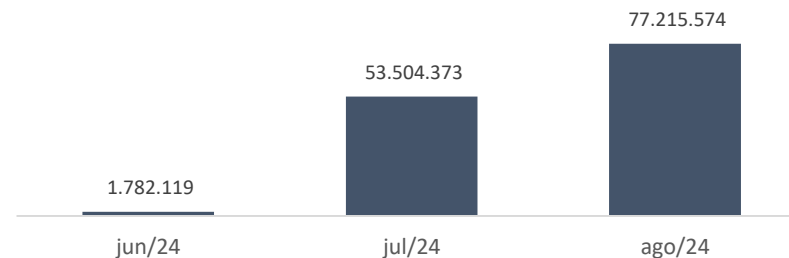
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas Brutas

A receita bruta da empresa somou R\$ 77,2 milhões no mês de agosto, apresentando crescimento de R\$ 23 milhões (44%) em relação à competência anterior, conforme expressa o gráfico:

Receitas brutas (R\$)



A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre o crescimento das receitas e reportará os esclarecimentos nos próximos relatórios.

As receitas da Conereserv Sudeste se dão na seguinte ordem:

Receita Bruta	jul/24	ago/24	Varição
Receitas Locação de Equipamento	4.859.037	6.644.940	1.785.903
Receitas Adicional	1.369.299	2.904.999	1.535.700
Receitas Serviços de Concretagem	47.266.887	67.661.285	20.394.398
Receita Vendas	9.150	4.350	(4.800)
Total	53.504.373	77.215.574	23.711.201

A soma do subgrupo se concentra substancialmente nas receitas de serviços de concretagem, que compõem 88% das receitas operacionais totais, sendo também a responsável pelo crescimento no cômputo global

da rubrica em R\$ 20 milhões (43%) em relação ao realizado no mês anterior.

Em agosto, a receita adicional aduz crescimento de R\$ 1,5 milhões em relação à competência anterior. A Coneresv Sudeste informou que 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\$ 150,00 em agosto, contudo os motivos são imprecisos a partir dos detalhes exposto no razão analítico da empresa. Foram solicitados maiores esclarecimentos quanto as movimentações da rubrica, que serão incluídas nos próximos relatórios.

3.3 Custos

Os custos operacionais somam R\$ 50,4 milhões em agosto, passando a cobrir 72% das receitas líquidas, 32% inferior ao apurado no período anterior, conforme ilustra a tabela abaixo:

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROCESSO Nº 1039842-97.2019.8.26.0100

Custos sobre receitas	jun/24	jul/24	ago/24
Receitas Líquidas	1.611.401	48.381.595	69.838.894
Custos	714.506	50.227.035	50.400.731
%	44%	104%	72%

A rubrica expressa aumento de R\$ 173 mil na competência avaliada. O saldo global dos custos se divide na seguinte ordem:

Custos totais	jul/24	ago/24	Varição
Custo da Prestacao de Servicos	27.568.828	29.609.984	2.041.156
Custo - Mao de Obra Direta - Mod	737.570	343.061	(394.509)
Encargos Sociais	253.013	106.758	(146.255)
Gastos Gerais De Servicos - GGS	21.667.624	20.340.929	(1.326.696)
Total	50.227.035	50.400.731	173.696

Com base no quadro acima, e nos demonstrativos contábeis da Recuperanda, apurou-se que a elevação dos custos se deve principalmente por conta dos "Custos Prestação de Serviços", motivado pelo crescimento nos gastos com matéria-prima. Já em 'Gastos Gerais de Serviços', os maiores dispêndios da empresa em agosto são com 'Locação de Equipamentos' totalizando R\$ 6,1 milhões que apresenta declínio de 24% (R\$ 1,9 milhões), Diesel R\$ (5,4 milhões), redução de 7% (R\$ 420 mil), 'Fretes e Carretos' (R\$ 5,4 milhões) e com 'Manutenção de Veículos' no valor de R\$ 3,9 milhões no período, crescimento de 43% (R\$ 1,1 milhões).

3.4 Despesas operacionais

Com crescimento de R\$ 294 mil em agosto, as despesas operacionais findaram o período analisado com saldo de R\$ 5,6 milhões, composto da seguinte forma:

Despesas operacionais	jul/24	ago/24	Varição
Despesas comerciais	11.335	14.378	3.043
Despesas adm.	5.361.747	5.638.906	277.159
Despesas tributária	10.667	24.540	13.873
Total	5.383.749	5.677.824	294.075

O principal saldo da rubrica advém das despesas administrativas, que totalizaram R\$ 5,6 milhões da soma total em agosto. A conta também é a maior responsável pelo aumento do saldo do grupo, sobretudo nas despesas gerais, conforme aduz o quadro:

Despesas Administrativas	jul/24	ago/24	Varição
Despesas Trabalhistas	92.473	134.418	41.946
Encargos Sociais	2.700	2.093	(607)
Despesas Gerais Adm.	5.235.787	5.509.878	274.091
Despesas Indedutíveis	30.788	(7.483)	(38.271)
Total	5.361.747	5.638.906	277.159

Somando R\$ 5,5 milhões em agosto, as ‘Despesas Gerais Administrativas’ apresentaram crescimento de R\$ 277 mil (5%) em relação à competência anterior, devido principalmente as despesas com Propaganda e Publicidade (R\$ 468 mil), e Serviços de Informática (R\$

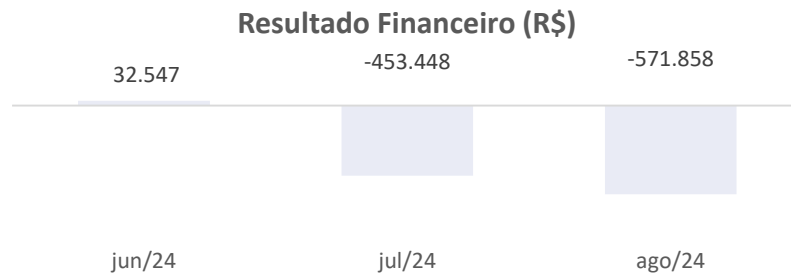
184 mil) que somadas acrescentaram R\$ 524 mil as despesas administrativas em agosto.

As despesas com serviços de consultoria representaram 32% (R\$ 1,7 milhões) do total das despesas gerais administrativas no período, contudo aduz redução de 19% (R\$ 402 mil) em relação ao mês anterior. Já os ‘Serviços de Terceiros’ correspondem a 26% (R\$ 1,4 milhões) do total.

Quanto aos prestadores de serviços, destaque para os fornecedores Galilee no valor de R\$ 1,1 milhão, Evencorp R\$ 141 mil, Laconia R\$ 106 mil, Almeida e Lacerda R\$ 150 mil. A Administração Judicial solicitou maiores informações sobre os prestadores de serviços e incluirá as informações nos próximos relatórios.

3.4 Resultado financeiro

Em agosto, o resultado financeiro apresentou déficit de R\$ 571 mil, expressando o seguinte comportamento:



Os desembolsos do período estão diretamente ligados às despesas com juros sobre desconto de duplicatas (R\$ 511 mil) e descontos concedidos (R\$ 449 mil). Conforme razão contábil, o crescimento no mês refere-se ao aumento com a operação de desconto de duplicatas, refletindo na ampliação dos encargos financeiros.

3.5 Resultado líquido

A empresa apresentou lucro líquido de R\$ 13,1 milhões no mês de agosto, conforme expressa o gráfico a seguir:



O resultado líquido positivo no período se deu, sobretudo, devido ao aumento acentuado nas receitas (44%). Enquanto as receitas cresceram R\$ 23 milhões em agosto, os custos e despesas apresentaram crescimento de R\$ 2,9 milhões, refletindo na ampliação geral no montante de R\$ 20 milhões, resultando em lucro líquido de R\$ 13,1 milhões conforme observado no quadro supra.

5.4 CONGRESERV TRANSPORTES SA. (SUBSIDIÁRIA)

ATIVO

Balanco Patrimonial (em R\$)

Ativo	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante		24.763.135	27.613.701	34.594.912
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	231.125	413.273	811.460
Clientes e Outros Recebíveis	1.2	24.532.011	27.200.428	33.783.452
Ativo Não Circulante		-	-	-
Total		24.763.135	27.613.701	34.594.912

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Caixa e equivalentes de caixa

Os valores em disponibilidades apresentaram crescimento de R\$ 398 mil em agosto de 2024, conforme ilustra o gráfico a seguir:



Os extratos bancários foram disponibilizados, ratificando os valores apresentados no quadro abaixo.

Caixa e Equivalentes	jul/24	ago/24	Varição
Bancos	20.080	431.819	411.739
Aplicações Finan.	393.194	379.641	(13.552)
Total	413.273	811.460	398.187

A movimentação total da rubrica, entre entradas e saídas, atingiu R\$ 25 milhões em agosto. Com base no razão analítico da empresa, os principais recebimentos foram provenientes dos adiantamentos de clientes, enquanto os pagamentos realizados concentram-se nos fornecedores e tributos.

1.2 Clientes e outros recebíveis

A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Clientes e outros recebíveis	jul/24	ago/24	Varição
Clientes Nacionais	27.057.057	33.624.944	6.567.887
Adiantamentos a Empregados	140.956	155.345	14.388
Adiantamentos a Fornecedores	2.414	3.163	749
Total	27.200.428	33.783.452	6.583.024

Os valores a realizar de clientes e outros recebíveis totalizaram R\$ 33,7 milhões no mês em análise, refletindo decréscimo de 24% (R\$ 6,5 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 valores a receber de clientes, conforme expressa o gráfico:



Em agosto, a Recuperanda realizou R\$ 6,5 milhões em prestações de serviços. Não houve recebimentos no período, e a partir das movimentações citadas, houve ampliação em R\$ 6,5 milhões do saldo na

conta patrimonial "Clientes Nacionais", aumentando o saldo a receber para R\$ 33 milhões, conforme indicado no gráfico acima.

O controle de contas a receber foi disponibilizado pela Transportes, ratificando o valor contábil. Do total a receber de R\$ 33 milhões, 22% (R\$ 7,4 milhões) referem-se a títulos vencidos entre 31/07/2024 e 31/08/2024. Segundo o controle, 67% (R\$ 22,3 milhões) do total a receber pertence a Coneresv Concreto S/A, enquanto o restante (R\$ 11 milhões) a Coneresv Sudeste.

II - Adiantamentos

Os adiantamentos totalizaram R\$ 158 mil, sendo que os adiantamentos de férias corresponderam a 87% (R\$ 140 mil) do total em adiantado.

A subconta de adiantamentos a fornecedores apresentou o valor de R\$ 1,88 milhões em novos adiantamentos, no entanto registrou R\$ 1.487 milhões em valores realizados, resultando em crescimento de R\$ 749,72 com relação a julho restando R\$ 3,1 mil de saldo no período.

O controle disponibilizado pela empresa ratifica o saldo contábil.

PASSIVO

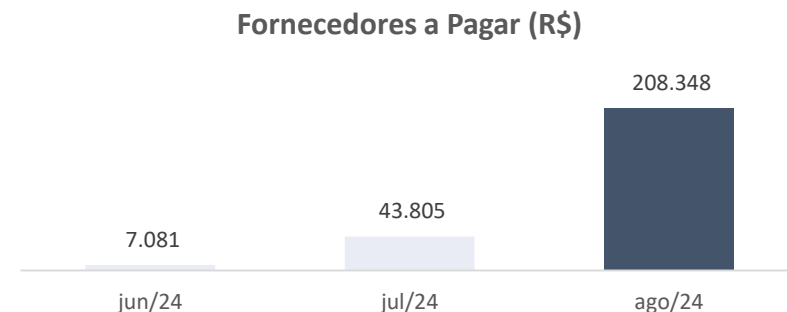
Passivo	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante		16.059.279	20.621.167	29.214.936
Fornecedores	2.1	7.081	43.805	208.348
Obrigações Trabalhistas	2.2	11.997.211	12.890.531	13.035.260
Obrigações Tributárias	2.2	1.388.904	916.869	970.575
Numerários a Pagar		163.056	-	-
Outras Obrigações	2.3	2.503.026	6.769.962	15.000.753
Passivo Não Circulante		-	-	-
Patrimônio Líquido		15.971.000	15.971.000	15.971.000
Capital Social		15.971.000	15.971.000	15.971.000
Total		32.030.279	36.592.167	45.185.936

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

Os saldos de fornecedores a pagar apresentaram crescimento de R\$ 164 mil em agosto, findando o período com saldo de R\$ 208 mil, conforme ilustra o gráfico abaixo:



Na competência avaliada, a Recuperanda contabilizou R\$ 1,9 milhões em novos serviços e materiais comprados, além de pagamentos no total de R\$ 1,7 milhões. As principais somas de agosto foram destinadas as despesas com alimentação dos funcionários (R\$ 1,1 milhões) e serviços de terceiros (R\$ 184 mil). A Administração Judicial solicitou o controle de contas a pagar, tendo a Recuperanda informado que está em processo de elaboração e disponibilizará nas próximas competências.

2.3 Obrigações Tributárias

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

2.3 Outras obrigações

Cobrando 51% do passivo circulante da Transportes, a conta sintética 'Outras Obrigações' apresentou saldo de R\$ 15 milhões em agosto. Composta por Pensão alimentícia a pagar com saldo de R\$ 43 mil e por adiantamento de clientes R\$ 14,9 milhões.

A conta Adiantamento de clientes movimentou R\$ 8,2 milhões em novos adiantamentos e não há registro de entregas no período, chegando ao saldo total de R\$ 14,9 milhões ao final do mês em análise.

O relatório de controle apresentado pela Recuperanda ratificou o saldo contábil. O maior volume de adiantamentos pertence a empresa Conereserv Sudeste no valor de R\$ 11,3 milhões, e R\$ 3,4 milhões correspondem a valores sem identificação. Os adiantamentos encontram-se pendentes entre os meses de julho e agosto/2024.

A Administração judicial questionou a empresa com relação aos valores não identificados e com relação a previsão de realização dos serviços antecipados.

Demonstração do Resultado do Exercício (“DRE”)

DRE	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Receitas brutas	3.1	6.647.454	6.652.005	6.567.887
(-) Deduções	-	456.994	415.214	389.362
Receitas líquidas		6.190.460	6.236.791	6.178.525
Custos	3.3	4.621.357	5.260.741	6.073.815
Lucro bruto		1.569.104	976.051	104.710
Despesas operacionais	3.4	1.616.712	2.484.110	1.719.794
Despesas comerciais	-	437.378	411.962	438.008
Despesas administrativas	-	1.219.628	2.097.000	1.296.175
Despesas tributária	-	473	8.007	2.541
Outras receitas operacionais	3.2	40.767	32.858	16.930
Resultado operacional	-	47.608	1.508.060	1.615.084
Resultado financeiro	3.4	258	380	66
Despesas financeiras	-	258	531	870
Receitas financeiras	-	-	151	804
Resultado líquido	3.5	47.866	1.508.440	1.615.150

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas Brutas

A receita bruta da empresa somou R\$ 6,5 milhões no mês de agosto, apresentando decréscimo de R\$ 84 mil (1,3%) em relação à competência anterior, conforme expressa o gráfico:



As receitas provêm, unicamente, da prestação de serviços de transportes. A Administração Judicial solicitou maiores esclarecimentos quanto as variações da receita no último trimestre, aguarda-se retorno.

3.3 Custos

Os custos operacionais somaram R\$ 6 milhões em agosto, passando a cobrir 98% das receitas líquidas, 14% a mais que o mês anterior, conforme ilustra a tabela abaixo:

Custos sobre receitas	jun/24	jul/24	ago/24
Receitas líquidas	6.190.460	6.236.791	6.178.525
Custos	4.621.357	5.260.741	6.073.815
%	75%	84%	98%

A rubrica expressou aumento de R\$ 813 mil na competência avaliada. O saldo global dos custos se divide na seguinte ordem:

Custos totais	jul/24	01/0/2024	Varição
Custo - Mao de Obra Direta - Mod	4.677.502	5.256.667	579.164
Encargos Sociais	551.044	632.136	81.092
Gastos Gerais De Servicos - GGS	32.195	185.012	152.817
Total	5.260.741	6.073.815	813.074

Com base nos demonstrativos contábeis da Recuperanda, apurou-se que a elevação dos custos se deve principalmente por conta do Custo de Mão de Obra, que representa 87% dos custos da empresa.

3.4 Despesas operacionais

Com redução de R\$ 780 mil em agosto, as despesas operacionais findaram o período analisado com saldo de R\$ 1,7 milhões, composto da seguinte forma:

Despesas operacionais	jul/24	ago/24	Varição
Despesas comerciais	411.962	438.008	26.046
Despesas adm.	2.097.000	1.296.175	(800.825)
Despesas tributária	8.007	2.541	(5.466)
Total	2.516.968	1.736.724	(780.244)

O principal saldo da rubrica advém das despesas administrativas, que totalizam R\$ 1,2 milhões da soma total em agosto (75%). A conta também é a maior responsável pelo declínio do saldo do grupo, sobretudo nas despesas trabalhistas, conforme aduz o quadro:

Despesas Administrativas	jun/24	jul/24	Varição
Despesas Trabalhistas	1.731.257	972.730	(758.527)
Encargos Sociais	232.800	235.910	3.110
Despesas Gerais Adm.	135.366	92.601	(42.766)
Total	2.097.000	1.296.175	(800.825)

Somando R\$ 972 mil em agosto, as ‘Despesas Trabalhistas’ refletem redução de R\$ 758 mil (44%) em relação à competência anterior, devido principalmente as despesas com PLR Participação nos Lucros e Resultados (R\$ 786 mil).

Os salários representam 52% (501 mil) do grupo, seguido por gratificações 16% (R\$ 151 mil) e horas extras 11% (R\$ 105 mil), somadas totalizam 78% (R\$ 757 mil) do total do grupo.

Quanto as despesas Gerais e Administrativas, destaque com os gastos Legais e Judiciais, aduz declínio de R\$ 66 mil com relação a julho.

Quanto aos prestadores de serviços, conforme razão contábil, destaque para os fornecedores Daniela Souza no valor de R\$ 40 mil. A Administração Judicial solicitou maiores informações sobre os

prestadores de serviços e incluirá as informações nos próximos relatórios.

3.4 Resultado financeiro

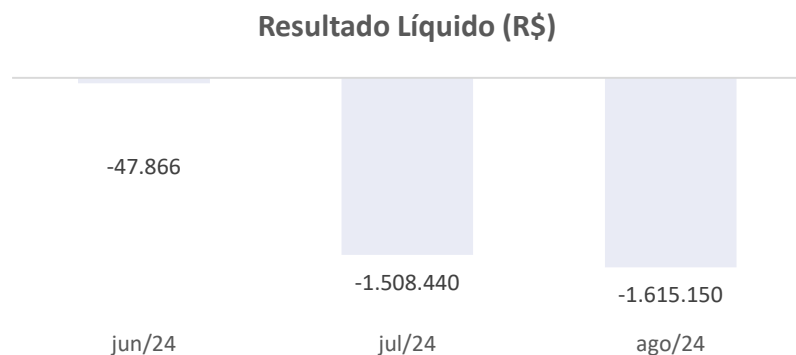
Em agosto, o resultado financeiro apresentou déficit de R\$ 65,74 expressando o seguinte comportamento:



As receitas financeiras são provenientes, basicamente, de descontos obtidos, tendo somado R\$ 843,65 em agosto. Os desembolsos do período abrangem despesas bancárias (R\$ 679,06) e juros (R\$ 190,94), refletindo no desempenho financeiro negativo.

3.5 Resultado líquido

A empresa apresentou prejuízo líquido de R\$ 1,6 milhões no mês de agosto, conforme expressa o gráfico a seguir:



A Recuperanda apresentou crescimento acentuado nos custos no mês de agosto, concomitantemente ao declínio nas receitas, resultando na redução geral no montante de R\$ 106 mil com relação ao mês anterior, 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 dos recursos (Agravos Internos) interpostos em face das decisões do STJ que não conheceram os Recursos Especiais interpostos pela Recuperanda em face dos acórdãos do TJSP que anularam a cláusula que previa a aplicação de deságio sobre os créditos, de 90% sobre o saldo excedente a 25 salários-mínimos. Há pedidos de efeitos suspensivos ainda não apreciados.

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 CAMARAS 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 LUTFAL 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 IARA 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 SUDESTE 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 RECAPAGEM 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
VULCAMIL 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
Itau 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 LOCACAO, 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, inclusive nos autos da RJ, 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.

Acompanhamento Cláusula *Cash Sweep*

Conforme supra relatado, a Recuperanda possui cláusula de *Cash Sweep*, a qual versa que “*havendo excedente de caixa que ultrapasse as projeções apresentadas no Laudo de Viabilidade Econômico-Financeiro já apresentado nos autos, a empresa irá reservar 50% desse excedente para rateio dos seus credores sujeitos a este Plano*”, elencando que o “*pagamento do Cash Sweep só será realizado após o cumprimento de todas as obrigações legais da sociedade, não sendo privilegiado a outros créditos, sejam eles sujeitos ou não à recuperação judicial*”.

No fito de acompanhar mensalmente o desenvolvimento do saldo de caixa (real x projetado), e para verificação de eventual obrigatoriedade da destinação de recursos para a constituição da reserva de *Cash Sweep*, nos termos do Plano de Recuperação Judicial aprovado e homologado, a Administração Judicial apresenta abaixo quadro reportando o saldo de caixa da Recuperanda para o mês de agosto/2024:

Cláusula Cash Sweep (R\$)	
Saldo de Caixa Projetado p/ 2024 (ano 4)	635.069
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa Realizado em agosto/2024	1.442.045
Obrigações concursais e extraconcursais	380.141.332
Superávit/Déficit de Caixa	- 378.699.287
Reserva de 50%	-

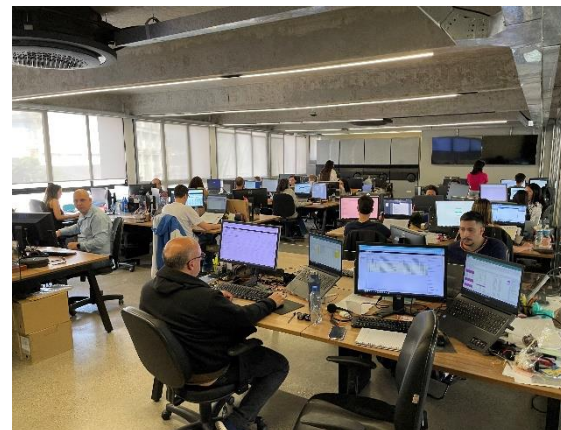
A Recuperanda finalizou o mês de agosto com saldo de R\$ 1,4 milhões em caixa, entretanto, possui obrigações com terceiros (concursais e extraconcursais) que somam R\$ 380 milhões, havendo *déficit* de caixa na monta de R\$ 378 milhões, ou seja, a Conereserv não alcançou o excedente para constituir a reserva de *Cash Sweep*.

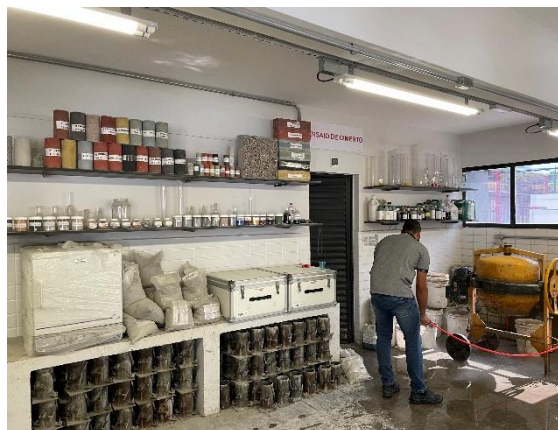
7. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

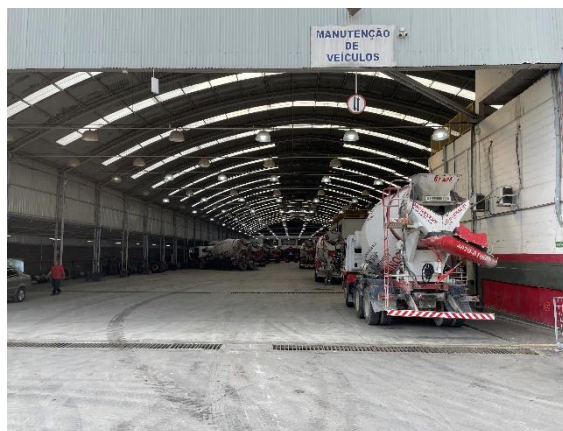
A Administradora Judicial designou preposto para realizar vistorias *in loco* nos estabelecimentos operacionais da Conceserv localizados na Capital/SP e na Grande SP, as quais foram realizadas no decorrer de **outubro de 2024**, conforme demonstram os registros fotográficos a seguir.

➤ SEDE









➤ UNIDADE ITAQUERA



UNIDADE BARUERI



➤ UNIDADE SANTO AMARO



➤ UNIDADE TABOÃO



➤ UNIDADE GUARULHOS



➤ UNIDADE SÃO BERNARDO DO CAMPO



➤ UNIDADE LIMÃO



➤ UNIDADE PARQUE NOVO MUNDO

