

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 aos meses de **dezembro 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, 28 de fevereiro de 2025.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769


LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

CONCRESERV[®]
Concreto & Serviços

Fevereiro de 2025

Relatório Mensal de Atividades da Conceserv Concreto S.A.

Processo nº 1039842-97.2019.8.26.0100

1º Vara de Falências e Recuperações Judiciais Foro Central Cível da Comarca da Capital - SP

Exmo. Sr. Dr. João de Oliveira Rodrigues Filho

Em conformidade com o disposto no art.22, inciso II, alínea "a" e "c" da Lei 11.101/05 ("LRF"), submete-se o presente Relatório Mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial da **Conceserv Concreto S.A.** ("Recuperanda" ou "Conceserv"), e suas subsidiárias, quais sejam: Conceserv Sudeste S.A. ("Sudeste"), Companhia Brasileira de Concreto S.A ("Concreto"), Conceserv Transportes S.A. ("Transportes"), com a análise das demonstrações contábeis referentes ao **mês de dezembro de 2024.**

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art.1048 e art.1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne, de forma sintética, as análises realizadas pela AJRuiz, relacionadas às atividades da Recuperanda, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pela Conceserv, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado onde a empresa atua, e o próprio processamento da Recuperação Judicial.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pela Recuperanda mensalmente à AJ Ruiz, de modo que poderá conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

AJRuiz Consultoria Empresarial S.A.

Sumário

Calendário processual	4
Societário	7
Empregados	8
Passivo Concursal	10
Passivo Tributário	11
Análise econômico-financeira	15
Acompanhamento das obrigações assumidas no Plano de Recuperação Judicial	62
Da fiscalização das atividades da Recuperanda	70

Cronograma Processual

		Lei 11.101/05
30/04/2019	Distribuição do pedido de Recuperação Judicial.	-
08/05/2019	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial (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 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

Cronograma Processual

Lei 11.101/05

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

19/02/2019

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 *stay period* (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

Cronograma Processual

Lei 11.101/05

29/01/2021

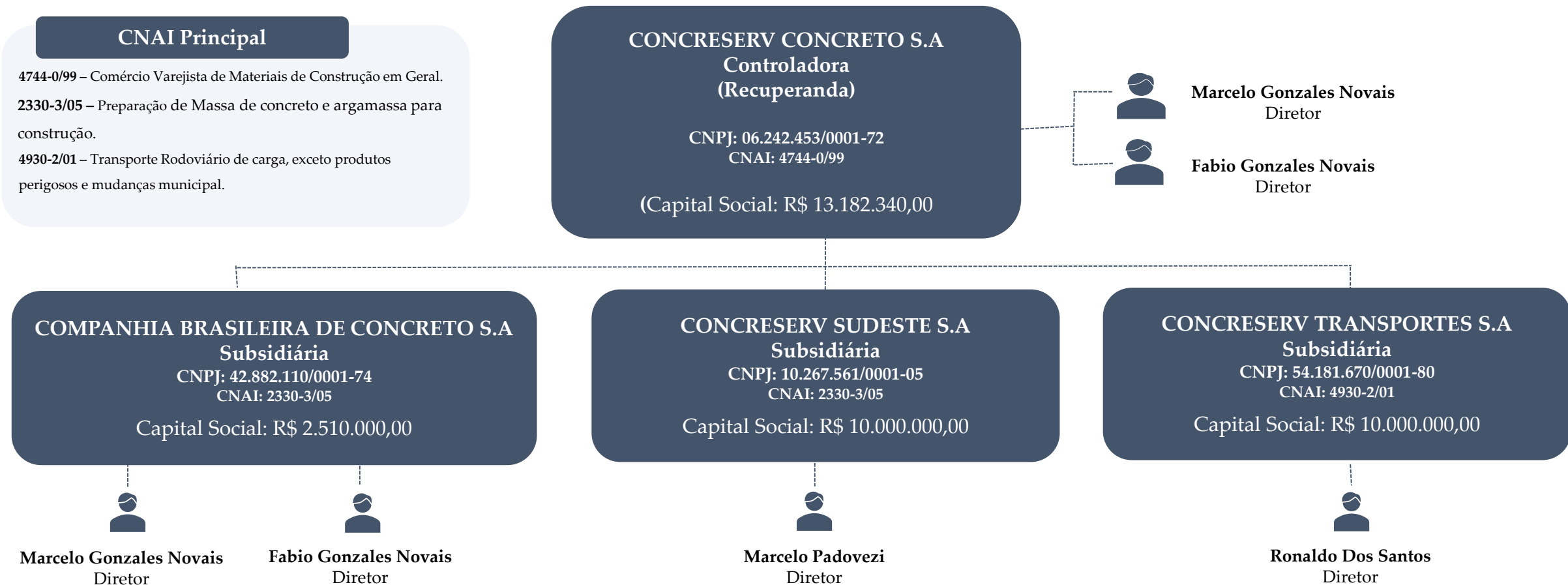
Publicação de decisão homologatória do Plano e de Concessão da Recuperação Judicial

-

Eventos ocorridos.

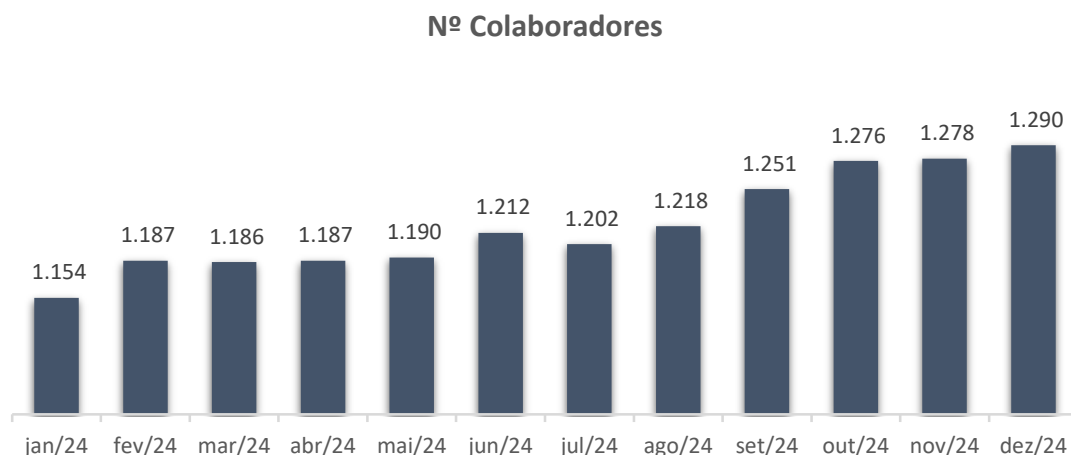
Eventos a ocorrer.

Organograma Societário do Grupo



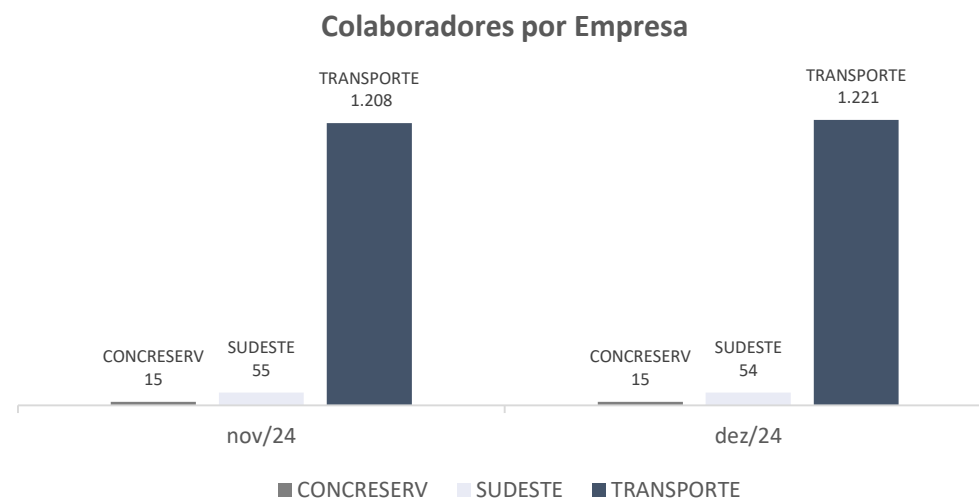
Empregados

Nos mês de dezembro, a Conceserv (grupo) realizou a admissão de 12 funcionários, finalizando com 1.290 funcionários, conforme o gráfico:



No período, o corpo funcional da empresa gerou R\$ 6,8 milhões em gastos salariais. De acordo com o razão contábil, os salários estão em dia, o FGTS e IRRF retido foram recolhidos integralmente, e parte do INSS, conforme comprovantes de pagamento disponibilizados.

Na subsidiária 'Transportes', estão alocados 95% dos colaboradores, sendo também a responsável pelo aumento no quadro de empregados no período em análise, conforme gráfico abaixo:



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

No mês em análise, a Recuperanda e as subsidiárias contavam com 1.057 colaboradores ativos conforme tabela abaixo:

Empregados

Situação Empregados	nov/24	dez/24
Sit.Normal	1.131	1.057
Férias	43	112
Afastados	63	64
Total	1.278	1.290

No mês de dezembro o quadro de funcionários se arranjava na seguinte ordem:

Função	Colaboradores
Administrativas Gerais	187
Jovem aprendiz	37
Laboratório	66
Lider Central de Concreto	22
Lider Operações Diversas	7
Manutenção / Operacional	97
Motoristas	565
Operador de Central	40
Operadores Diversos	31
Ajudantes Diversos	226
Diretor / Gerente / Supervisor	12
Total	1.290

O grupo possui atualmente 30 unidades com funcionários ativos, divididas em 7 áreas: Grande São Paulo (16 unidades), que comporta 81% dos colaboradores, Interior – RBP (4 unidades), Sul (4 unidades), Litoral (2 unidades), Minas Gerais (2 unidades), Santa Catarina (1 unidade) e Nordeste (1 unidade). Os colaboradores estão assim distribuídos:

Colaboradores por Área

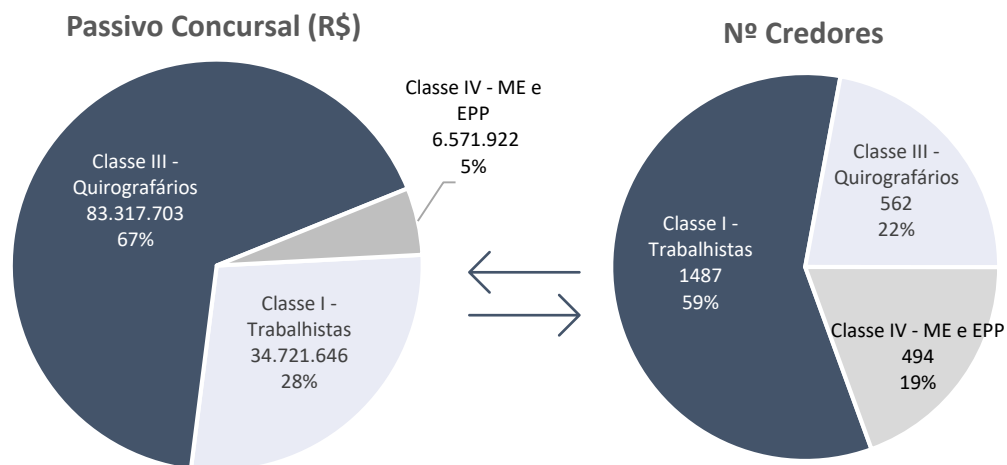


A Recuperanda apresentou as folhas de pagamento de Pró-Labore, onde observou-se R\$ 60.000 direcionados a cada um dos sócios, Fabio Gonzales Novais e Marcelo Gonzales Novais, somando R\$ 120 mil na 'Concreserv', nas subsidiárias R\$ 13.500 ao Sócio Marcelo Padovezi na 'Sudeste' e R\$ 13.500 ao Sócio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

Passivo Concursal

O passivo concursal da Conereserv totaliza R\$ 124,5 milhões, dividido entre 2.543 credores, com a seguinte composição:

Classe	Nº Credores	Valor (R\$)	%
Classe I - Trabalhistas	1487	34.721.646	28%
Classe II - Garantia Real	-	-	0%
Classe III - Quirografários	562	83.317.703	67%
Classe IV - ME e EPP	494	6.571.922	5%
Total	2543	124.611.271	100%



Do passivo concursal, cerca de 49% concentra-se nos 15 credores da classe quirografária destacados no quadro abaixo:

Credor	Valor (R\$)
Bps Capital Participações Societárias S.A.	16.390.856
Lepta Gestora De Crédito Ltda	13.396.637
Csn Cimentos Brasil S.A.	7.279.875
Across Recuperação De Crédito Ltda	5.008.862
Raizen Combustíveis S.A.	4.809.200
Fernando Teixeira De Azevedo Junior	2.550.789
Fundo De Investimento Em Direitos Creditórios Da Industria Exodus Institucional	2.026.526
Riuma Mineracao Ltda	1.921.115
Blackpartners Miruna Fundo De Investimentos Em Direitos Creditórios Não Padronizados	1.247.420
Man Latin America Industria E Comercio De Veiculo Ltda	1.198.183
Sodexo Pass Do Brasil Servicos E Comercio S.A.	1.138.594
Stock Distribuidora De Petroleo Ltda	1.076.337
Cimento Tupi S/A	951.325
Territorial Sao Paulo Mineracao Ltda	827.679
Cgmp-Centro De Gestao De Meios De Pagamento Ltda.	807.511
Total	60.630.910

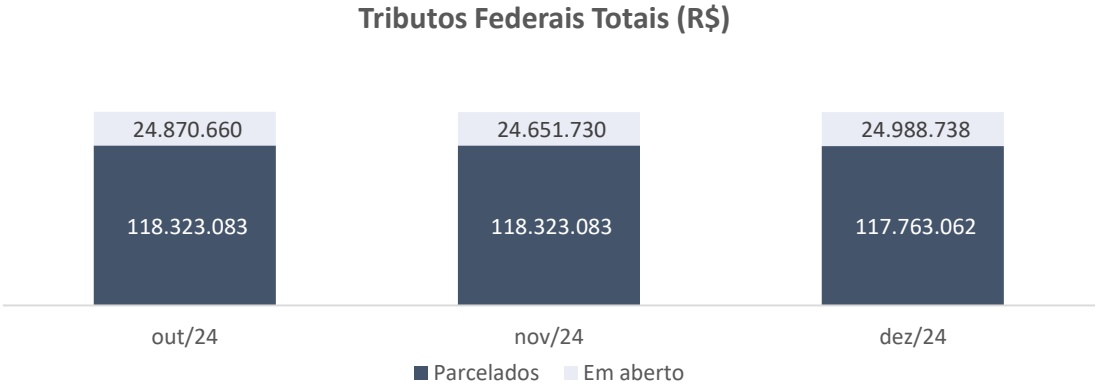
Passivo Tributário

Concreserv Concreto S.A.

(R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Tributos Federais	143.193.743	142.974.813	142.751.800
IRRF (pessoa física)	817.133	817.676	854.962
IRRF (pessoa jurídica)	3.799	3.765	5.418
PIS/COFINS/CSLL	18.905.386	18.760.030	18.943.202
INSS (retido)	113.529	115.817	113.570
INSS	1.286.773	1.211.734	1.326.410
FGTS	3.744.040	3.742.707	3.745.177
Parcelamentos PGFN CP	28.960.809	30.882.616	30.636.161
(-)Juros parcel. PGFN CP	-1.184.613	-1.184.613	-1.168.967
Parcelamentos PGFN LP	124.369.645	122.447.839	122.118.628
(-)Juros parcel. PGFN LP	-33.822.759	-33.822.759	-33.822.759
Tributos Municipais	366.447	374.804	375.245
ISS(retido)	38.442	40.843	41.913
ISS	48.426	54.382	57.654
Parcelamento ISS CP	50.031	53.933	53.933
Parcelamento ISS LP	229.548	225.647	221.745
Passivo Tributário Total	143.560.190	143.349.617	143.127.046

Tributos Federais

Os valores devidos na esfera federal compõem quase a integralidade dos saldos totais do passivo fiscal (R\$ 142,7 milhões). O valor se divide entre encargos em aberto (R\$ 24,9 milhões) e tributos parcelados (R\$ 117,7 milhões), cuja evolução no trimestre é ilustrada no gráfico abaixo:



Os valores em aberto apresentaram crescimento de R\$ 337 mil na competência avaliada, decorrendo principalmente da apuração do PIS e COFINS (R\$ 183 mil), cujo aumento é reflexo do crescimento do faturamento mensal, além da quitação parcial do INSS. A Recuperanda realizou quitação parcial dos tributos, sendo INSS (R\$ 17 mil) FGTS (R\$ 5,5 mil), ratificados pelos comprovantes de pagamento disponibilizados.

Passivo Tributário

Os R\$ 118 milhões contabilizados de impostos parcelados correspondem a 12 parcelamentos, dos quais 10 deles estão inativos. Conforme extrato PGFN disponibilizado anteriormente, a Conereserv possuía 2 parcelamentos ativos.

A Recuperanda não disponibilizou extratos atualizados dos parcelamentos em dezembro, bem como não houve o envio de comprovantes bancários atestando pagamento das parcelas.

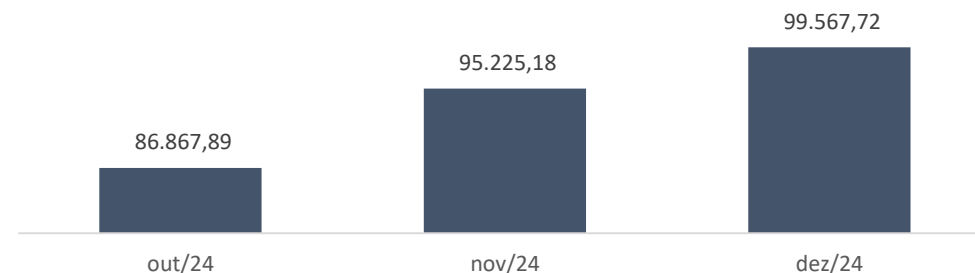
A Conereserv disponibilizou relatório de situação fiscal, onde constam R\$ 9,5 milhões em tributos a pagar e, conforme dados do Portal Regularize, a dívida ativa total somava R\$ 20 mil, totalizando R\$ 9,5 milhões fevereiro de 2025.

A Administração Judicial solicitou os extratos atualizados dos parcelamentos, relatório de situação fiscal atualizado e os comprovantes de pagamento de todos os tributos e parcelamentos ocorridos no mês.

Tributos Municipais

Compreende, exclusivamente o ISS, totalizando R\$ 374,8 mil em valores devidos. O valor decorre do crescimento de R\$ 8,3 mil no mês de dezembro, conforme demonstrado no gráfico:

Tributos Municipais (R\$)



A soma é composta por ISS retido, na ordem de R\$ 41,9 mil e ISS a Recolher de R\$ 57,6 mil, de modo que o segundo é o principal responsável pelo aumento do saldo no período, motivado pela inadimplência no mês de dezembro.

As dívidas decorrentes de parcelamento de ISS totalizaram R\$ 275 mil no mês, sendo R\$ 53,9 mil de curto prazo e R\$ 221,7 mil referente ao longo prazo. Em dezembro apresentou redução de R\$ 3,9 mil em relação ao mês anterior, devido aos pagamentos das parcelas referentes a competência avaliada, no entanto os comprovantes não foram disponibilizados.

A Administração Judicial solicitou os comprovantes de pagamento. Aguarda-se retorno da empresa com as informações requeridas.

Passivo Tributário

Companhia Brasileira de Concreto S.A. (Subsidiária)

Passivo Tributário	out/24	nov/24	dez/24
Tributos Federais em Aberto	38.085	40.146	94.668
PIS/COFINS/CSLL	38.085	40.146	94.668
Tributos Municipais	1.113	2.209	3.449
ISS	1.113	2.209	3.449
Passivo Tributário Total	39.198	42.355	98.117

A "Concreto" apresentou crescimento de R\$ 55,7 mil no passivo tributário, totalizando a monta de R\$ 98 mil ao final do período analisado.

Os valores devidos em esfera federal compõem quase a integralidade dos saldos totais do passivo fiscal 96% (R\$ 94 mil). O valor se concentra na apuração de PIS/COFINS/CSLL mensal.

O aumento no passivo fiscal deve-se ao crescimento de 11% nas receitas do mês de dezembro, que refletem na apuração mensal dos tributos, refletindo no aumento observado no mês.

Concreserv Sudeste S.A (Subsidiária)

Em dezembro, a dívida tributária da Sudeste S.A apresentou aumento de 17%, (R\$ 258,3 mil), totalizando a monta de R\$ 1,8 milhões ao final do período analisado.

Passivo Tributário	out/24	nov/24	dez/24
Tributos Federais	348.069	1.242.308	1.514.339
IRRF (pessoa física)	65.481	66.996	100.583
IRRF (pessoa jurídica)	23.067	27.622	29.646
PIS/COFINS/CSLL	114.643	1.001.508	1.013.070
INSS (retido)	12.884	9.977	20.834
INSS	110.080	113.687	317.281
FGTS	21.914	22.519	32.925
Tributos Municipais	168.441	319.078	305.348
ISS(retido)	15.277	23.383	33.180
ISS	153.165	295.696	272.169
Passivo Tributário Total	516.510	1.561.387	1.819.687

Os valores devidos na esfera federal compõem 83% (R\$ 1,5 milhões) dos saldos totais do passivo fiscal e o restante refere-se a tributos municipais (R\$ 305 mil). O crescimento dos débitos no período está ligada a inadimplência, com destaque ao PIS, COFINS e INSS.

Passivo Tributário

Concreserv Transportes S.A. (Subsidiária)

A Transportes encerrou dezembro com R\$ 7,6 milhões em débitos tributários, apontando crescimento de 50% (R\$ 2,5 milhões). A soma estrutura-se da seguinte forma:

Passivo Tributário	out/24	nov/24	dez/24
Tributos Federais	3.379.523	4.723.502	7.153.665
IRRF (pessoa física)	663.746	920.690	1.381.736
IRRF (pessoa jurídica)	602	144	821
PIS/COFINS/CSLL	482.415	720.095	962.747
INSS	1.897.021	2.377.241	4.436.202
FGTS	335.738	705.333	372.160
Tributos Municipais	300.088	400.131	507.108
ISS	300.088	400.131	507.108
Passivo Tributário Total	3.679.611	5.123.634	7.660.773

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Os valores devidos em esfera federal compõem 93% (R\$ 7,1 milhões) do saldo total do passivo fiscal. O crescimento no período está ligado a inadimplência dos tributos, com destaque para o INSS. A empresa somente realizou a quitação do FGTS mensal de R\$ 390,7 mil, ratificado pelos comprovantes bancários.

Concreserv Concreto S.A. (Recuperanda)

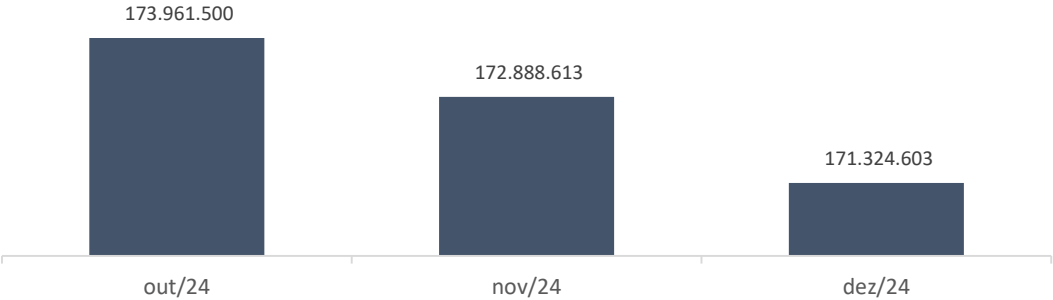


Balanço Patrimonial

Ativo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		59.678.588	59.200.672	58.198.564
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	5.025.245	3.270.440	6.818.742
Clientes e Outros Recebíveis	1.2	62.175.221	63.545.120	59.087.722
Outros Créditos		187.627	94.616	1.605
(-) Contas Retificadoras	1.3	(7.709.505)	(7.709.505)	(7.709.505)
Ativo Não Circulante		114.282.911	113.687.941	113.126.039
Realizável a Longo Prazo	1.4	43.176.235	43.176.235	43.176.235
Investimentos	1.5	51.168.803	51.168.803	51.168.803
Imobilizado	1.6	19.714.189	19.120.652	18.560.182
Bens Intangíveis	1.6	223.685	222.252	220.819
Total		173.961.500	172.888.613	171.324.603

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Ativo (R\$)



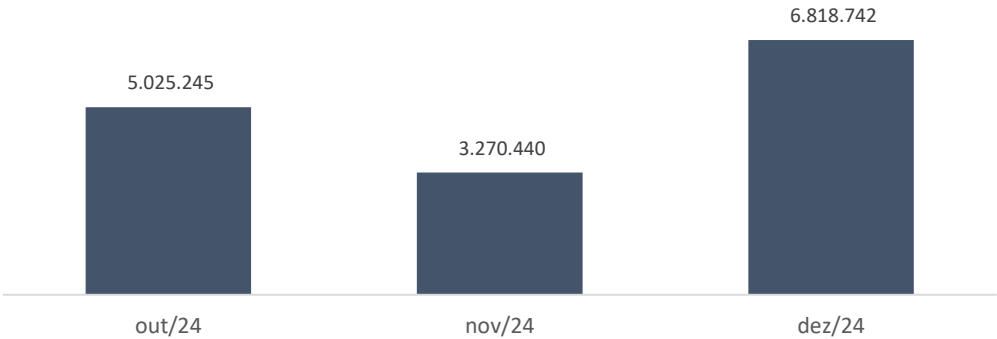
Notas Explicativas ("NE")

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa



Os valores em disponibilidades refletem crescimento de R\$ 3,5 milhões em dezembro de 2024, conforme ilustra o gráfico a seguir:

Caixa e Equivalentes de Caixa (R\$)



A movimentação total da rubrica, entre entradas e saídas, atingiu R\$ 93,9 milhões no período em análise. Os principais recebimentos da empresa foram provenientes de empréstimo de capital de giro, recebimentos e adiantamentos de clientes. Os principais pagamentos realizados pela Conereserv concentram-se em fornecedores, tributos, folha de pagamento e créditos recuperação judicial – quirografários. O crescimento na rubrica se deve principalmente pelos recebimentos de clientes, motivados pelo crescimento de 70% das vendas.

Notas Explicativas

1.2 Clientes e outros recebíveis



A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Clientes e outros recebíveis		nov/24	dez/24	Variação
Clientes Nacionais	(i)	47.553.011	43.509.176	(4.043.835)
Direitos Creditorios a Receber		125.773	36.847	(88.926)
Adiantamentos a Fornecedores	(ii)	15.773.011	15.469.595	(303.416)
Tributos a Recuperar		67.860	67.860	-
Total		63.519.655	59.083.477	(4.436.178)

Os valores a realizar de clientes e outros recebíveis totalizaram R\$ 59 milhões no mês em análise, refletindo redução de 7% (R\$ 4,4 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 dezembro, a Recuperanda realizou R\$ 22 milhões em novas vendas e prestações de serviços, com destaque para concretagem (R\$ 10,2 milhões), enquanto recebeu R\$ 26,6 milhões de clientes. A partir das movimentações citadas, houve declínio de R\$ 4 milhões na conta patrimonial "Clientes Nacionais", reduzindo o saldo a receber para R\$ 46,6 milhões, conforme indicado no gráfico acima.

Notas Explicativas

Verificou-se pelo razão contábil, lançamentos de ajustes na conta, refletindo na redução no saldo. A Administração Judicial solicitou *aging list* de clientes e esclarecimentos quanto aos ajustes realizados e aguarda retorno.

Dentre os R\$ 46,6 milhões a receber supracitados, R\$ 3,1 milhões correspondem a títulos descontados. Apurou-se, a partir dos demonstrativos contábeis da empresa, crescimento nas operações de descontos dos títulos com relação a novembro em R\$ 7,1 milhões. No período, a Recuperanda realizou antecipações na monta de R\$ 7,8 milhões e as liquidações totalizaram R\$ 7,3 milhões, ocasionando o aumento de R\$ 557 mil no saldo da conta.

II – Adiantamento a Fornecedores

A subconta de adiantamentos a fornecedores compõe 26% do valor total de 'Clientes e Outros Recebíveis', e registrou retração de R\$ 303,4 mil (2%) em dezembro, conforme quadro resumo abaixo:

Adiantamento a Fornecedores	nov/24	dez/24	Variação
Adiantamento a Fornecedores	7.390.257	7.086.841	(303.416)
Adiantamento Material de Terceiros	4.481.562	4.481.562	-
Debitos Bancários Indevidos	3.784.109	3.784.109	-
Total	15.773.011	15.469.595	(303.416)

A redução decorre das entregas de mercadorias dentro do mês de dezembro. No período, a Conereserv registrou 5,6 milhões em novos adiantamentos de fornecedores aumento de 66% (R\$ 2,2 milhões) em comparação com o mês anterior, no entanto, as entregas de mercadorias e serviços totalizaram R\$ 5,9 milhões, refletindo na queda do saldo.

A Recuperanda disponibilizou relatório de controle de adiantamentos, com saldo de R\$ 9,9 milhões, que diverge R\$ 2,8 milhões da contabilidade, devido aos ajustes não estornados do relatório de controle, porém, não houve indicação que quais seriam os ajustes que serão estornados. A Administração Judicial reiterou a Recuperanda quanto as divergências.

Conforme relatório disponibilizado, do total em aberto (R\$ 9,9 milhões) cerca de 9% (R\$ 1,2 milhões) referem-se ao mês de dezembro/2024 e 55% (R\$ 5,4 milhões) estão em aberto entre os anos de 2020 e 2023, com destaque ao fornecedor Companhia Brasil com saldo total R\$ 7,6 milhões, correspondente a 76% do total adiantado, sendo R\$ 4,8 milhões com emissão em 2023.

A Administração Judicial questionou reiteradamente a respeito dos saldos anteriores a 2024, não tendo recebido retorno por parte da Recuperanda sobre as pendências.

Notas Explicativas

Quanto aos demais saldos, a Conceserv 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.

A Administração Judicial voltou a questionar a Recuperanda quanto ao andamento da conciliação das contas no entanto não obteve retorno.

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 ao lado 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 Conceserv 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.

Notas Explicativas

1.4 Realizável a Longo Prazo



A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Realizável a Longo Prazo	out/24	nov/24	dez/24
Depósitos Judiciais	65.883	65.883	65.883
Clientes Nacionais	43.110.352	43.110.352	43.110.352
Total	43.176.235	43.176.235	43.176.235

Não apresenta movimentação desde outubro/2024, quando apresentou variação de R\$ 60,9 mil, referente a baixa de 5 processos judiciais trabalhistas em que a Conceserv é a Reclamada.

Os valores estão distribuídos em 5 processos trabalhistas nos quais a Conceserv é ré, totalizando R\$ 42,8 mil.

1.5 Investimentos



Em dezembro, o saldo de investimentos não apresentou movimentação, permanecendo com R\$ 51,1 milhões, sendo (i) R\$ 3 milhões correspondente a caução de garantia oriundo de contrato firmado entre a Recuperanda e a Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamento S/A e (ii) R\$ 48 milhões referente a investimentos nas empresas subsidiárias da Conceserv.

Abaixo, a posição atualizada dos saldos das subsidiárias em dezembro:

Coligadas e Controladas	nov/24	dez/24	Variação
CCS UPI Sudeste S/A	20.062.003	20.062.003	-
CCS UPI LSP Holding S/A	15.972.800	15.972.800	-
CBC - Companhia Brasileira	12.134.000	12.134.000	-
Total	48.168.803	48.168.803	-

Os demonstrativos contábeis das Subsidiárias CCS UPI Sudeste S/A, CBC – Companhia Brasileira de Concreto e Conceserv Transportes S/A podem ser cotejados no decorrer do presente relatório.

Notas Explicativas

1.6 Imobilizado e Intangível



Os ativos imobilizados e bens intangíveis da Recuperanda somaram R\$ 18,7 milhões em dezembro, conforme apresenta o quadro:

Imobilizado	nov/24	dez/24	Variação
Benfeitorias imóveis de terceiro	6.845.221	6.845.221	-
(-) Amortização benfeitorias	(1.551.686)	(1.604.693)	(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	100.540.204	100.540.204	-
Móveis e utensílios	1.069.578	1.069.578	-
Terrenos	4.709.500	4.709.500	-
Veículos	166.528.347	166.559.347	31.000
(-) Depreciações	(262.237.612)	(262.776.075)	(538.463)
Total	19.120.652	18.560.182	(560.470)

Intangível	nov/24	dez/24	Variação
Intangível	546.294	546.294	-
(-) Amortizações	(324.043)	(325.475)	(1.433)
Total	222.252	220.819	(1.433)

Em dezembro, a empresa adquiriu uma Caixa Cambio Eaton Rema FTS16108 LL no valor de R\$ 31 mil que acresceu a conta "Veículos", corroborado pela nota fiscal 4470 emitidas por Sama Logística Peças e Serviços Ltda.

Registra R\$ 592,9 mil em depreciação/amortização acumulada, refletindo na queda de R\$ 561,9 mil do total do grupo com relação ao período anterior.

Anteriormente (novembro), a Recuperanda realizou a alienação de três bens, conforme tabela abaixo:

Descrição dos Bens	Conta	Valor (R\$)	Autorização Judicial
Semireboque Basculante	Maquinas e Equip.	60.000	NÃO
SCANIA R440 Placa FFE7C91	Veiculos	270.000	SIM
PA Carregadeira Caterpillar 924 H	Maquinas e Equip.	3.000	NÃO
Total	Total	333.000	

As notas fiscais das aquisições e das baixas foram disponibilizadas, ratificando os registros contábeis.

Conforme tabela acima, o Veiculo Scania R440, estava de acordo com a autorização judicial, os demais itens não constavam na relação. A administração Judicial reiterou a solicitação à Conreserv a respeito dos itens cuja venda não foi autorizada pelo Juízo da Recuperação Judicial e reportará as informações nos próximos relatórios e/ou nos autos principais.

Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial (em R\$)

Passivo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		164.722.219	166.917.393	168.219.348
Empréstimos e Financiamentos	2.1	8.689.357	8.236.452	7.626.908
Fornecedores	2.2	47.009.025	47.366.674	49.028.366
Obrigações Trabalhistas	2.3	5.364.264	5.303.356	5.326.217
Obrigações Tributárias	2.3	19.926.715	19.792.513	20.016.719
Parcelamentos Curto Prazo	2.3	27.826.228	29.751.936	29.521.126
Outras Obrigações	2.4	54.924.473	55.484.307	55.706.889
Créditos Recuperação Judicial		982.156	982.156	993.122
Passivo Não Circulante		218.363.618	216.356.980	215.576.368
Exigível a Longo Prazo	2.5	115.965.180	113.958.542	113.499.632
Outros Contas a Pagar	2.6	3.248.937	3.248.937	3.248.937
Créditos Recuperação Judicial		99.149.501	99.149.501	98.827.799
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		169.552.805	169.741.341	170.262.685

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

2.1 Empréstimos e Financiamentos – CP e LP



As dívidas bancárias da Recuperanda somam R\$ 7,6 milhões. Em dezembro, a rubrica apresentou declínio de R\$ 609,5 mil (7%), sendo dividida nas seguintes contas patrimoniais:

Empréstimos e financiamentos		nov/24	dez/24	Variação
Empréstimos e financiamentos	(i)	4.919.251	4.334.196	(585.055)
Empréstimos capital de giro	(ii)	4.653.966	4.499.382	(154.585)
Fundos de investimento	(iii)	1.275.680	1.084.260	(191.420)
Total		8.236.452	7.626.908	(609.544)

I - Empréstimos e Financiamentos

Compondo o principal saldo da rubrica (57%), os empréstimos e financiamentos apresentaram retração de R\$ 585 mil em dezembro. A variação decorre do pagamento de R\$ 688 mil das dívidas computadas na conta, enquanto R\$ 103 mil foram transferidos do longo para o curto prazo.

Notas Explicativas

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 dezembro a Conceserv tomou R\$ 996,3 mil em novos empréstimos, redução de 24% (R\$ 321,4 mil com relação aos valores de novembro), enquanto quitou R\$ 1,1 milhões dos empréstimos tomados anteriormente.

A Administração Judicial solicitou os contratos de capital de giro e incluirá as análises nos próximos relatórios.

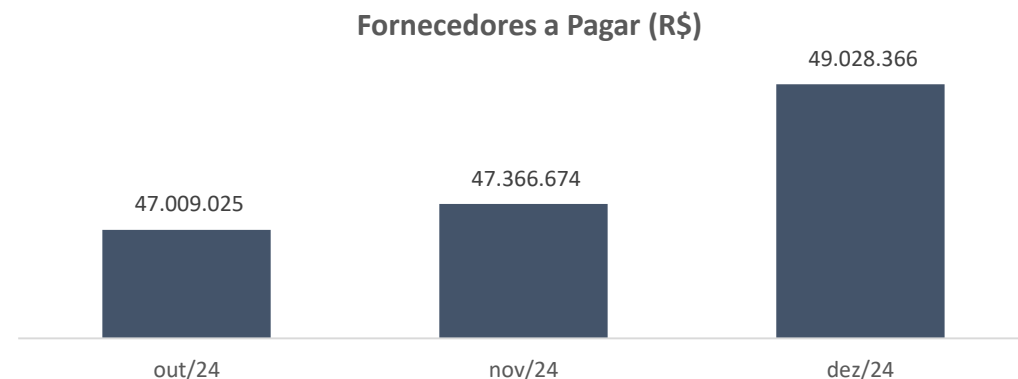
III - Fundos de Investimentos

No período em análise, a Conceserv efetuou pagamentos de R\$ 191,4 mil de empréstimos, sem contrair novas dívidas.

2.2 Fornecedores



Os saldos de fornecedores a pagar apresentaram aumento de R\$ 1,6 milhões em dezembro, findando o período em R\$ 49 milhões, conforme ilustra o gráfico abaixo:



Em dezembro, a Recuperanda contabilizou R\$ 12 milhões em novos serviços e materiais comprados. As principais somas foram destinadas a matéria-prima (R\$ 4,7 milhões), fretes (R\$ 1,1 milhões) e diesel (R\$ 681,4 mil). A Administração Judicial reiterou a solicitação do controle de contas a pagar. Aguarda-se.

Notas Explicativas

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

O crescimento do saldo deve-se ao aumento dos gastos com matéria-prima, reflexo do crescimento das vendas no período.

2.3 Obrigações Tributárias



As análises atinentes ao passivo tributário, compreendendo as obrigações tributárias, trabalhistas e parcelamentos, foram contempladas no item "Passivo Tributário" deste relatório

2.4 Outras Obrigações



Cobrando 26% do passivo total da Conceserv, a conta sintética 'Outras Obrigações' aduz crescimento de R\$ 222 mil em dezembro, chegando ao saldo total de R\$ 55,7 milhões ao final do período avaliado, conforme detalhado no quadro abaixo:

Outras Obrigações	nov/24	dez/24	Variação
Aluguel a Pagar	227.976	227.976	-
Doações a Pagar	2.815	2.815	-
Adiantamento Clientes	43.881.468	43.648.503	(232.965)
Numerários a Pagar - Sudeste	11.371.392	11.826.939	455.547
Total	55.484.307	55.706.889	222.583

Os adiantamentos de clientes e Numerários a pagar concentram 99,6% (R\$ 55,4 milhões) do saldo do grupo.

Em dezembro, os adiantamentos apresentaram decréscimo de 1% (R\$ 232,9 mil). De acordo com balancete contábil, no mês, a Recuperanda recebeu R\$ 5,7 milhões em novos adiantamentos, enquanto apontou R\$ 5,9 milhões em serviços faturados.

O relatório de controle apresentado pela Recuperanda, com saldo de R\$ 43,7 milhões diferença de R\$ 79,2 mil com relação a contabilidade, a Conceserv disponibilizou a conciliação atestando que o saldo contábil corresponde a realidade. De acordo com o relatório, 87% (R\$ 37,9 milhões) pertencem a adiantamentos não identificados, além de antecipações em aberto de competências anteriores.

Anteriormente, questionou-se a empresa sobre as políticas de descontos para adiantamentos, tendo a Recuperanda se comprometido a fornecer as informações, aguarda-se.

Notas Explicativas

No período a Conereserv recebeu novas antecipações da 'Sudeste' no total de R\$ 564,7 mil enquanto faturou R\$ 109,2 mil no período. Não houve envio de relatório complementar referente as antecipações. A Administração Judicial solicitou relatório de controle da conta Numerários a pagar. Aguarda-se retorno da empresa.

2.5 Exigível a Longo Prazo



Em dezembro, a rubrica somou R\$ 113,4 milhões, refletindo redução de R\$ 458,9 mil, conforme aduz o quadro:

Exigível a Longo Prazo	nov/24	dez/24	Variação
Provisões Trabalhistas	23.283.927	23.254.734	(29.194)
Empréstimos e Financiamentos	1.823.888	1.727.285	(96.604)
Parcelamento Tributário (PGFN)	63.767.569	63.767.569	-
Parcelamentos Tributários	25.083.157	24.750.045	(333.112)
Total	113.958.542	113.499.632	(458.910)

Da soma total da rubrica, cerca de 78% (R\$ 88,5 milhões) concentram-se em parcelamentos tributários, cujos detalhes são abordados no item Passivo tributário 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.

Em dezembro aduz declínio de R\$ 29,1 mil, conforme razão contábil.

A Administração Judicial solicitou reiteradamente 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 , aduz redução de R\$ 321,7 mil referente aos pagamentos dos créditos quirografários ocorridos em 27/12/2024.

Os comprovantes enviados correspondem a R\$ 249 mi dos valores registrados no período.

OBS.: Considerando os juros atualizados os comprovantes totalizam R\$ 252,7 mil, a diferença estão registradas na conta de juros de mora.

Demonstração de Resultado do Exercício

DRE	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receitas brutas	3.1	8.028.203	6.709.558	11.432.401
(-) Deduções	-	761.372 -	651.158 -	1.110.961
Receitas líquidas		7.266.831	6.058.400	10.321.439
Custos	3.3	- 4.806.714 -	- 5.762.970 -	- 9.497.065
Lucro bruto		2.460.118	295.430	824.374
Despesas operacionais	3.4	- 1.094.336 -	- 929.260 -	- 2.410.367
Despesas comerciais	-	28.239 -	26.314 -	780
Despesas administrativas	-	876.418 -	1.129.682 -	1.280.409
Despesas tributária	-	139.007 -	145.380 -	1.183.336
Outras receitas operacionais	3.2	- 50.672	372.117	54.159
Resultado operacional		1.365.782 -	633.830 -	1.585.993
Resultado financeiro	3.5	- 1.179.784 -	- 628.345 -	- 499.361
Despesas financeiras	-	1.257.772 -	701.683 -	736.229
Receitas financeiras		77.988	73.338	236.868
Resultado antes IR/CSLL		185.999 -	1.262.175 -	2.085.353
Resultado líquido	3.6	185.999 -	1.262.175 -	2.085.353

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas Bruta



A receita bruta da empresa aduz crescimento de R\$ 4,7 milhões no mês de dezembro, conforme expressa o gráfico:



Conforme o relatório de faturamento da empresa, cerca de 45% das receitas advêm da central Porto Alegre (RS), seguida por Canos (RS) 20%, totalizando R\$ 7,3 milhões do faturamento total de dezembro.

A Recuperanda esclareceu que devido as mudanças na estrutura da empresa, as operações nas subsidiárias tem gerado oscilações nas receitas. A Administração Judicial solicitou projeção de faturamento para os próximos meses porém não obteve retorno até o fechamento deste relatório.

Notas Explicativas

As receitas da Conereserv se dão na seguinte ordem:

Receita (DRE)	nov/24	dez/24	Variação
Receitas Locação de Equipamento	672.103	959.803	287.700
Receitas Adicional	137.846	255.156	117.309
Receitas Serviços de Concretagem	5.899.608	10.217.442	4.317.834
Total	6.709.558	11.432.401	4.722.843

A receita bruta apresentou crescimento de 70%, e a soma do subgrupo se concentra substancialmente nas receitas de serviços de concretagem, que compõem 89% das receitas operacionais totais, sendo também a responsável pela majoração no cômputo global da rubrica em R\$ 4,3 milhões (73%) 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, as receitas totalizaram R\$ 21,5 milhões nesta competência e o estorno realizado em dezembro foi de R\$ 10,1 milhões, refletindo na apuração da receita de R\$ 11,4 milhões, conforme quadro acima.

3.2 Outras Receitas Operacionais



O grupo de contas de outras receitas operacionais aduz saldo de R\$ 54 mil referente a avisos prévios descontados de R\$ 5,1 mil de acordo com razão contábil, apresenta ainda registros no montante de R\$ 48,9 mil, não sendo possível apurar a origem das receitas.

A Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto os lançamentos não identificados no razão contábil, e incluirá os detalhes nos próximos relatórios.

3.2 Custos



Os custos operacionais totalizaram R\$ 5,7 milhões em dezembro, passando a perfazer aproximadamente 95% dos valores de receita líquida, conforme quadro abaixo:

Custos sobre receitas	out/24	nov/24	dez/24
Receitas líquidas	7.266.831	6.058.400	10.321.439
Custos	4.806.714	5.762.970	9.497.065
%	66%	95%	92%

Notas Explicativas

A rubrica expressou crescimento de R\$ 3,7 milhões na competência avaliada. O saldo global dos custos se divide na seguinte ordem:

Custos totais	nov/24	dez/24	Variação
Custo da Prestacao de Servicos	3.404.817	9.497.065	6.092.247
Custo - Mao de Obra Direta - Mod	93.368	166.295	72.927
Encargos Sociais	19.285	24.312	5.027
Gastos Gerais De Servicos - GGS	2.245.500	2.409.433	163.933
Total	5.762.970	12.097.104	6.334.134

O crescimento na rubrica se deve principalmente sobre os custos da prestação de serviços que engloba os gastos com matéria-prima, cujo aumento acompanha a majoração da receita no mês.

3.4 Despesas Operacionais



Com crescimento de R\$ 1,1 milhões em dezembro, as despesas operacionais findaram o período analisado com saldo de R\$ 2,4 milhões, composto da seguinte forma:

Despesas operacionais	nov/24	dez/24	Variação
Despesas comerciais	26.314	780	(25.534)
Despesas adm.	1.129.682	1.280.409	150.727
Despesas tributária	145.380	1.183.336	1.037.956
Total	1.301.377	2.464.526	1.163.149

A majoração na rubrica deve-se principalmente as despesas tributárias, conforme demonstrativos contábeis, referem-se a taxa municipal, no entanto não foi possível identificar no razão contábil maiores informações. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda os pormenores da operação e incluirá os detalhes nos próximos relatórios.

O principal saldo da rubrica advém das despesas administrativas, que totalizaram R\$ 1,2 milhão da soma total em dezembro, apontando majoração no período em tela, sobretudo nas despesas gerais, conforme aduz o quadro:

Despesas Administrativas	nov/24	dez/24	Variação
Despesas Trabalhistas	167.919	131.184	(36.734)
Encargos Sociais	34.488	16.452	(18.036)
Despesas Gerais Adm.	908.182	1.095.617	187.435
Despesas Indedutíveis	19.094	37.156	18.062
Total	1.129.682	1.280.409	150.727

Notas Explicativas

Somando R\$ 1 milhão em dezembro, as 'Despesas Gerais Administrativas' refletem crescimento de R\$ 187 mil (21%) em relação à competência anterior.

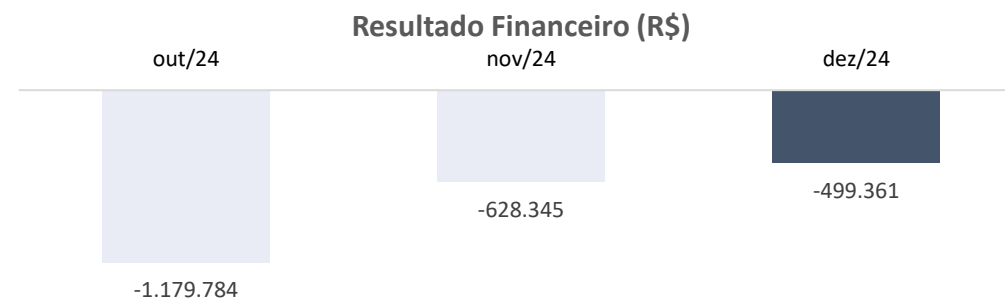
As despesas Legais e Judiciais representam 48% do total das despesas gerais (R\$ 525,7 mil), nela estão incluídos gastos com advogados e processos judiciais, seguida pelos serviços de consultoria 20% (R\$ 220,5 mil), e despesas com veículos 16% (R\$ 170 mil) cujo aumento total de R\$ 260 mil, são os principais responsáveis pelo crescimento das despesas administrativas no período.

Somados, os dispêndios citados, totalizam R\$ 917 mil (84%) do valor total das despesas no mês dezembro.

3.5 Resultado Financeiro



Nos meses em análise, o resultado financeiro expressou o seguinte comportamento:



As receitas financeiras são provenientes, basicamente, de descontos obtidos, tendo somado R\$ 236,8 mil em dezembro, aumento de R\$ 163,5 mil no período. Verificou-se pelo razão contábil que os descontos estão relacionados a baixa de títulos de fornecedores.

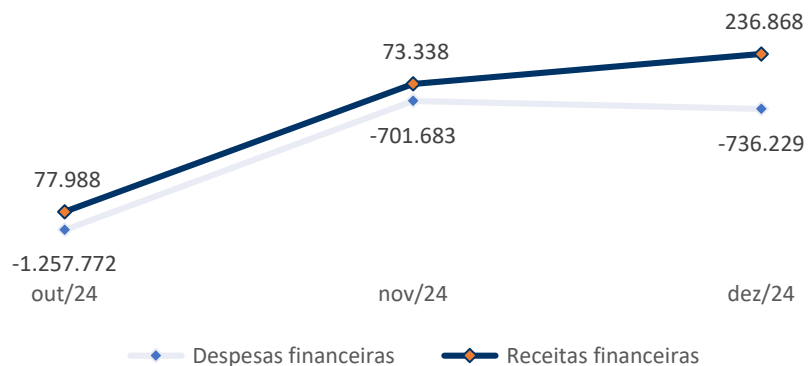
A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre o crescimento das receitas financeiras e incluirá as informações nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

Os desembolsos financeiros estão diretamente ligados aos juros s/ empréstimos e financiamentos (R\$ 327,9 mil) e juros de mora (R\$ 129,9 mil), totalizando R\$ 736 mil em dezembro, crescimento de 5% (R\$ 34,5 mil) com relação ao período anterior.

As despesas com juros apresentaram aumento de 67% (R\$ 244,6 mil) devido a atualização dos créditos quirografários, cuja quitação da terceira parcela se deu no período, além do aumento com as operações de desconto de duplicatas.

Resultado Financeiro (R\$)

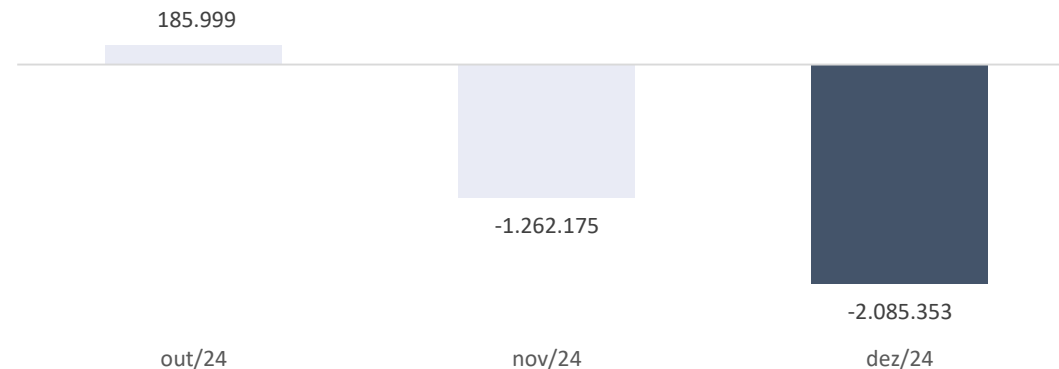


3.5 Resultado Líquido



A empresa expressou prejuízo de R\$ 2 milhões em dezembro, conforme aduz o gráfico a seguir:

Resultado Líquido (R\$)



A Conereserv apresentou queda no desempenho de dezembro de 65% (R\$ 823 mil). Apesar do crescimento das vendas (70%), os custos se mantiveram altos, absorvendo 92% da receita líquida, aliado ao crescimento das despesas operacionais, com destaque as despesas tributárias, refletiram no resultado negativo conforme observado no gráfico acima.



Companhia Brasileira de Concreto S.A. (Subsidiária)

Consideração Iniciais:

A Administração Judicial constatou em dezembro diversos ajustes realizados na contabilidade da empresa no mês de novembro, em destaque, os clientes no ativo (R\$ 10,3 milhões) e os fornecedores no passivo em R\$ 2,7 milhões. Os pormenores foram questionados a Recuperanda. Aguarda-se retorno da empresa.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa



As disponibilidades da empresa somaram R\$ 154,9 mil ao término da competência de dezembro, acréscimo de 176% (R\$ 98,7 mil) em relação ao mês anterior, sobretudo, em razão dos ajustes realizados. A empresa disponibilizou os extratos bancários referentes à competência analisada, ratificado os saldos constantes nos demonstrativos. A seguir, a composição pormenorizada da rubrica.

Caixa e Equivalentes de Caixa	Saldo em nov.	Ingressos	Saídas	Saldo em dez.
Caixa Geral	10.000	-	-	10.000
Banco do Brasil S.A	48	448.852	448.852	48
Banco BMP Money Plus	46.027	5.103.500	5.004.784	144.743
Banco Itaú S.A	-	6.000	6.000	-
Aplicação Financeira Banco do Brasil	121	112.615	112.711	150
Total	56.196	5.670.967	5.572.347	154.941

A Concreto mobilizou R\$ 32,9 milhões entre entradas e saídas, em destaque ao Banco BMP Money plus. A Análise pormenorizada da rubrica restou prejudicada em face dos ajustes realizados em dezembro.

Balanço Patrimonial

Ativo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		21.100.217	26.114.525	26.931.602
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	159.592	56.196	154.941
Clientes e Outros Recebíveis	1.2	20.940.316	26.057.709	26.776.041
Outros Créditos		310	620	620
Total		21.100.217	26.114.525	26.931.602

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.2 Clientes e outros recebíveis



Os clientes da empresa somaram R\$ 26,7 milhões ao final da competência de dezembro, crescimento de 3 % (R\$ 718,3 mil). Contudo, conforme abordado nas considerações iniciais, tal rubrica sofreu um ajuste no montante de R\$ 10,3 milhões. A seguir, apresenta-se o quadro detalhado dos recebíveis após os ajustes realizados em novembro."

Clientes e Outros Recebíveis	Saldo em nov.	Novas vendas	Recebimentos	Saldo em dez.
Clientes Nacionais				
Clientes	12.922.268	354.460	383.094	12.893.634
Clientes - Sudeste	7.794.912	5.242.465	4.725.000	8.312.377
Clientes - Concreto	5.326.305	225.253	-	5.551.558
Adiantamentos				
Adiantamento a Fornecedores	-	4.197.220	4.197.220	-
Impostos e Contribuições a Recuperar				
COFINS a Recuperar/Compensar	-	395.118	395.118	-
IRRF a Recuperar/Compensar	14.224	4.249	0	18.473
PIS a Recuperar/Compensar	-	85.782	85.782	-
Total	26.057.709	10.504.546	9.786.214	26.776.041

A Recuperanda movimentou R\$ 10,9 milhões entre entradas e saídas, com as transações concentradas na Sudeste. Quanto aos adiantamentos a fornecedores, apesar de não apresentarem saldo, movimentaram R\$ 8,3 milhões no período analisado. Destaca-se, que restou prejudicada a análise pormenorizada da rubrica, em razão da impossibilidade de identificar com clareza o que correspondeu a ajustes e o que efetivamente representou variação no período.

A empresa disponibilizou parcialmente o relatório de contas/adiantamentos a receber. O documento apresenta real saldo a receber de R\$ 7,4 milhões, montante que diverge dos R\$ 26,7 milhões contabilizados, cujos pormenores foram indagados a empresa, aguarda-se.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial

Passivo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		5.843.300	10.831.683	11.085.028
Fornecedores	2.1	1.874.239	3.336.464	3.534.048
Obrigações Tributárias	2.2	43.749	46.907	102.669
Outras Obrigações	2.3	3.925.312	7.448.312	7.448.312
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		20.505.813	25.494.196	25.747.541

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

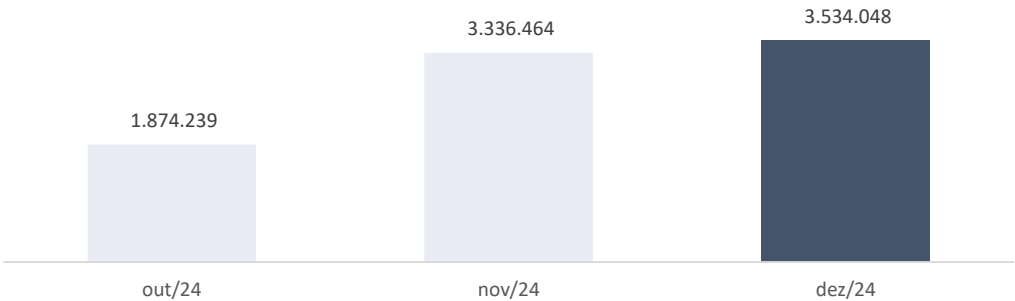
Notas Explicativas ("NE")

2.1 Fornecedores



Os fornecedores da empresa apresentaram crescimento de 6% (R\$ 197,5 mil) ao final da competência de dezembro de 2024, culminando no saldo final de R\$ 3,5 milhões.

Fornecedores a Pagar (R\$)



Conforme demonstrativos, em dezembro, a Recuperanda pagou R\$ 12,7 milhões aos seus fornecedores e realizou novas compras e serviços no montante de R\$ 15,6 milhões. A empresa não disponibilizou o controle de contas a pagar (*"aging list"*), o que impossibilitou a ratificação da rubrica. Adicionalmente, cumpre ressaltar que a rubrica foi objeto de ajustes na competência em análise, conforme detalhado nas considerações iniciais.

A Administração Judicial solicitou à empresa a documentação pendente, no intuito de ratificar o saldo contabilizado, além de identificar eventuais situações de inadimplência. Adicionalmente, questionou-se sobre dos ajustes observados no período. Aguarda-se retorno quando aos questionamentos enviados.

Notas Explicativas

2.2 Obrigações Tributárias



As análises referentes ao passivo tributário, englobando as obrigações tributárias, trabalhistas e parcelamentos, foram abordadas no item "Passivo Tributário" deste relatório.

2.3 Outras Obrigações



Assim como ocorreu nos fornecedores, a rubrica foi ajustada na competência em análise, o que comprometeu a análise pormenorizada da conta. Em dezembro, as outras obrigações somaram R\$ 7,4 milhões, sem apresentar variação em relação ao período anterior. No entanto, após o ajuste de R\$ 7,3 milhões, a conta registrou crescimento de R\$ 78 mil, cujos detalhes foram questionados à Recuperanda. Aguarda-se retorno.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Demonstração de Resultado do Exercício

DRE	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receitas brutas	3.1	5.569.067	5.243.486	5.821.797
(-) Deduções	-	516.129	- 486.119	- 539.755
Receitas líquidas		5.052.939	4.757.366	5.282.042
Custos	3.2	- 4.771.011	- 4.718.515	- 4.718.016
Lucro bruto		281.928	38.852	564.026
	3.3	- 592	- 12.400	-
Despesas administrativas	-	540	- 11.915	-
Despesas tributária	-	52	- 485	-
Resultado operacional		281.336	26.452	564.026
Resultado financeiro	3.4	- 531	- 527	- 294
Despesas financeiras	-	531	- 527	- 674
Resultado antes IR/CSLL		280.805	25.924	563.732
Resultado líquido	3.5	280.805	25.924	563.731

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas Bruta



A empresa apresentou receita bruta de R\$ 5,8 milhões ao final da competência de dezembro, aumento de 11% (R\$ 578,3 mil) em comparação ao mês anterior, conforme gráfico.



Conforme os demonstrativos, o faturamento da empresa é composto pela locação de equipamentos e serviços de concretagem. Anteriormente, a Administração Judicial solicitou a projeção de faturamento para os meses subsequentes, entretanto, não houve retorno. A solicitação foi reiterada na competência analisada.

Notas Explicativas

3.2 Custos



Os custos da empresa totalizaram R\$ 4,7 milhões ao final de dezembro de 2024, decréscimo de R\$ 52 mil em relação ao mês anterior, correspondendo a 89% das receitas líquidas.

Custos sobre receitas	out/24	nov/24	dez/24
Receitas líquidas	5.052.939	4.757.366	5.282.042
Custos	4.771.011	4.718.515	4.718.016
%	94%	99%	89%

Conforme os demonstrativos, a rubrica é predominantemente composta por custos sobre locação de equipamentos.

3.3 Despesas Operacionais



As despesas operacionais da empresa não apresentaram saldo ao final da competência de dezembro.

Os pormenores foram questionados a Recuperanda. Aguarda-se.

3.4 Resultado Financeiro

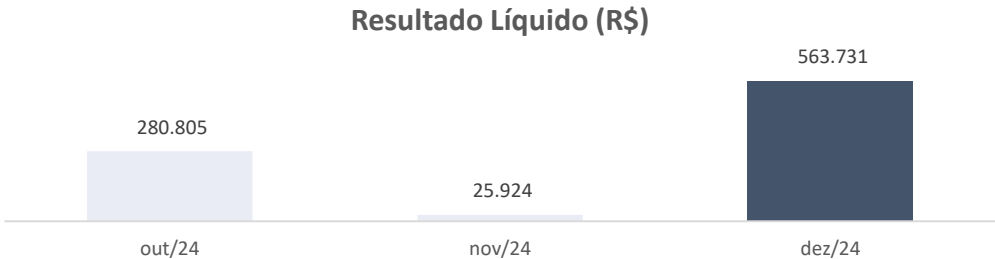


A empresa apresentou resultado financeiro negativo de R\$ 294,00. Conforme demonstrativos, a rubrica é predominantemente constituída por dispêndios com despesas bancárias e juros de mora.

3.5 Resultado Líquido



A Recuperanda expressiu lucro de R\$ 563,7 mil ao final do mês de dezembro de 2024, acréscimo de R\$ 537 mil em comparação a competência anterior, conforme gráfico.



A variação observada em dezembro está diretamente relacionada ao crescimento do faturamento no período, somado ao zeramento dos dispêndios operacionais.



Concreserv Sudeste S.A. (Subsidiária)

Balanço Patrimonial

A Administração Judicial constatou em dezembro, diversos ajustes realizados na contabilidade da empresa no mês de novembro, na conta **'clientes'** no ativo, redução de R\$ 11 milhões. Os pormenores foram questionados a Recuperanda. Aguarda-se retorno da empresa.

Balanço Patrimonial (em R\$)				
Ativo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		76.667.950	102.288.497	91.051.765
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	11.464.770	15.176.375	29.253.491
Cientes e Outros Recebíveis	1.2	52.962.457	74.721.260	48.934.507
Outros Créditos	1.3	12.240.724	12.390.862	12.863.766
Ativo Não Circulante		9.236.439	19.048.698	19.080.472
Investimentos	1.4	779.750	10.710.726	10.710.726
Imobilizado	1.5	6.956.689	6.837.972	6.869.746
Bens Intangíveis	1.5	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Total		85.904.389	121.337.195	110.132.237

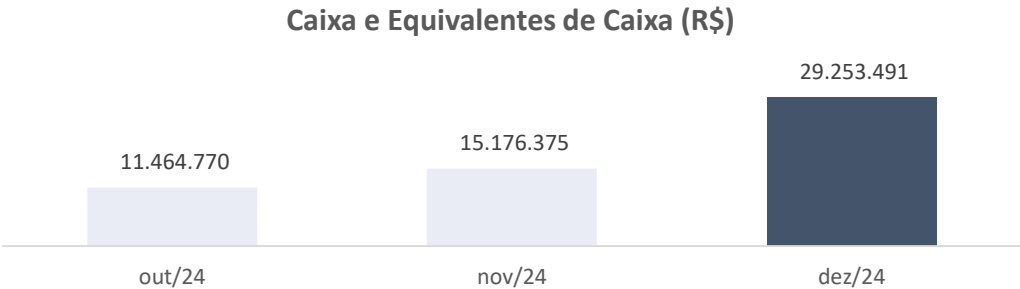
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa



Os valores em disponibilidades apresentaram a seguinte variação nos mês de dezembro de 2024, conforme ilustra o gráfico a seguir:



O saldo de R\$ 29,2 milhões referem-se as contas bancárias, conforme quadro abaixo:

Caixa e Equivalentes	nov/24	dez/24	Variação
Caixa	-	-	-
Bancos	15.176.375	6.474.090	(8.702.285)
Aplicações Finan.	-	22.779.401	22.779.401
Total	15.176.375	29.253.491	14.077.116

Notas Explicativas (“NE”)

Os extratos bancários foram parcialmente disponibilizados, de modo que referente a conta corrente, R\$ 6 milhões (94%) foram ratificados.

As Aplicações financeiras representam 78% (R\$ 22,7 milhões) do total em disponibilidades, os extratos não foram enviados, não sendo possível ratificar os saldos contábeis.

A movimentação total da conta, entre entradas e saídas, atingiu R\$ 485,2 milhões no mês em análise. Com base no razão analítico da Sudeste, os principais recebimentos da empresa foram provenientes de empréstimo de capital de giro e recebimentos de clientes. Os principais pagamentos realizados concentram-se nos fornecedores e empréstimos.

O aumento do saldo do disponível está ligado ao crescimento dos recebimentos dos clientes e descontos de duplicatas.

1.2 Clientes e outros recebíveis



Conforme mencionado anteriormente, a Administração Judicial verificou ajustes nas contas de Recebíveis. Em novembro, Clientes e Outros recebíveis apresentavam saldo de R\$ 75.852.352,43, no entanto os saldos iniciais de dezembro totaliza R\$ 74.721.259,55, a diferença se encontra nas contas relacionadas no quadro abaixo:

Contas	Analisado Comp. Novembro	Ajustado pela Recuperanda	Diferença
Cliente Nacional	60.045.154,11	58.914.061,23 -	1.131.092,88
<i>Cliente</i>	77.381.274,58	81.837.031,41	4.455.756,83
<i>Duplicatas Descontadas</i>	17.336.120,47	22.922.970,18	5.586.849,71
Total Clientes	75.852.352,43	74.721.259,55 -	1.131.092,88

A Administração Judicial solicitou esclarecimentos a Recuperanda quanto aos ajustes nas contas acima, e incluirá as informações nos próximos relatórios.

Para fins de análise, considerou-se os saldos ajustados para comparação das informações de dezembro/2024.

Notas Explicativas

A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Clientes e outros recebíveis		nov/24	dez/24	Variação
Clientes Nacionais	(i)	58.914.061	32.292.217	(26.621.844)
Adiantamentos a Empregados		99.122	-	(99.122)
Adiantamentos a Fornecedores	(ii)	15.645.700	16.140.142	494.443
Tributos a Recuperar		62.377	502.148	439.771
Total		74.721.260	48.934.507	(25.786.752)

Os valores a realizar de clientes e outros recebíveis totalizaram R\$ 48,9 milhões no mês de dezembro, refletindo declínio de 35% (R\$ 25,7 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 que segue:



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 dezembro, a Recuperanda realizou R\$ 46,1 milhões em novas vendas e prestações de serviços, com destaque para concretagem (R\$ 39 milhões), enquanto recebeu R\$ 70,6 milhões de clientes. A partir das movimentações citadas, houve redução de R\$ 24,5 milhões na conta patrimonial "Clientes Nacionais", reduzindo o saldo a receber para R\$ 57,3 milhões, conforme indicado no gráfico acima.

Notas Explicativas

O controle de contas a receber não foi disponibilizado pela Recuperanda, embora solicitado. O aumento da rubrica está relacionado ao crescimento de 14% das receitas no mês de dezembro.

Dentre os R\$ 57 milhões a receber supracitados, R\$ 25 milhões correspondem a títulos descontados. Apurou-se, a partir dos demonstrativos contábeis da empresa, crescimento acentuado nas operações de descontos dos títulos com relação aos meses anteriores conforme tabela abaixo:

Cientes Nacionais	nov/24	dez/24	Variação
Cientes Nacionais	81.837.031	57.335.683	- 24.501.348
(-) Duplicatas Descontadas	22.922.970	25.043.466	2.120.496
Total	58.914.061	32.292.217	- 26.621.844

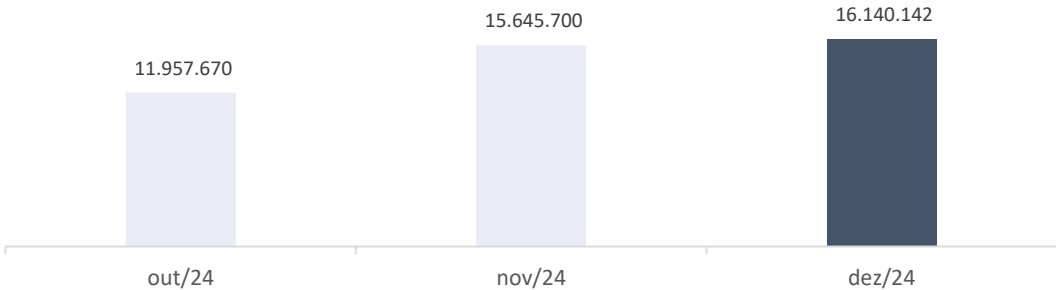
Em dezembro, a Sudeste realizou R\$ 31,4 milhões de novas antecipações - majoração de R\$ 16,8 milhões em comparação com o mês anterior (R\$ 14,6 milhões em novembro), enquanto baixou R\$ 29,2 milhões de títulos, ocasionando crescimento de R\$ 2,1 milhões no saldo da conta.

A Administração Judicial voltou a solicitar o Aging List dos clientes atualizados, bem como informações a respeito de eventual inadimplência, não obtendo retorno até a finalização deste relatório.

II – Adiantamento a Fornecedores

A subconta de adiantamentos a fornecedores compõe 33% do valor total de 'Clientes e Outros Recebíveis', e registrou crescimento de R\$ 494,4 mil (3%) em dezembro, conforme o quadro apresentado:

Adiantamento a Fornecedores (R\$)



O acréscimo observado decorre do maior volume de recebimentos em face de novos adiantamentos a fornecedores. Em dezembro, a Sudeste registrou R\$ 15,6 milhões - redução de 5% R\$ 1,8 milhões - em novos adiantamentos de fornecedores em comparação com o mês anterior, as entregas de mercadorias e serviços totalizaram R\$ 32,7 milhões, refletindo na redução global da conta no período.

A empresa disponibilizou relatório de adiantamentos, validando o saldo contabilizado.

Notas Explicativas

Conforme relatório de controle, cerca de 45% (R\$ 7,2 milhões) dos valores dos adiantamentos são referentes ao mês de dezembro, conforme tabela abaixo:

Periodo	Valor
Demais meses 2024	R\$ 6.404.634
out/24	R\$ 1.805.699
nov/24	R\$ 646.042
dez/24	R\$ 7.283.766
Total	R\$ 16.140.142

Destaca-se as antecipações aos Fornecedores Conceserv Transporte que detém 54% (R\$ 8,7 milhões), do total adiantado, seguido por CIA Brasil 25% (R\$ 4 milhões) e CSN Cimento 11% (R\$ 1,7 milhões), que somadas atingem 90% (R\$ 14,5 milhões) do total adiantado.

A Administração Judicial solicitou maiores esclarecimentos à Conceserv acerca dos adiantamentos pendentes desde julho/2024, no entanto não houve retorno até a finalização deste relatório.

1.3 Outros Créditos



A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Outros Créditos	nov/24	dez/24	Variação
Seguros	876.784	1.044.927	168.144
Numerários a Receber - Conceserv	11.514.078	11.818.839	304.761
Total	12.390.862	12.863.766	472.904

A subconta Seguros abrange os seguros de veículos e imóveis. Em dezembro aduz majoração de R\$ 168,1 mil, conforme razão contábil, devido a inclusão dos seguros Ezze Seguros (R\$ 144,9 mil) e Chubb Seguros (R\$ 23,1 mil). A Administração Judicial solicitou as apólices, aguarda-se.

A Rubrica 'Numerários a Receber – Conceserv' contém os valores aportados na Conceserv, anteriormente registrados em adiantamentos, agora segregados em conta específica. No mês de dezembro, foram realizados novos aportes no valor de R\$ 756 mil e recebidos R\$ 451 mil.

A Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto as antecipações a Conceserv e previsão de recebimento dos valores, e incluirá as considerações nos próximos relatórios mediante resposta da empresa.

Notas Explicativas

1.4 Investimentos



A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Investimentos	out/24	nov/24	dez/24
Caução em Garantia	779.750	779.750	779.750
Coligadas e Controladas	-	9.930.976	9.930.976
Total	779.750	10.710.726	10.710.726

Não apresentou variação em dezembro/2024. Anteriormente, em novembro, a Sudeste registrou R\$ 9,9 milhões referente a investimento inicial em empresa coligada, nominada 'BRAZIL CONCRETE INVESTMENT', conforme expressa o razão analítico. A Administração Judicial solicitou os demonstrativos da subsidiária não obtendo retorno até o encerramento deste relatório.

Do total de R\$ 779,7 mil na rubrica 'Caução em garantia', a monta de R\$ 619 mil, correspondem a Caução de garantia firmado entre a Sudeste e a Vamos Locação de Caminhões. Os demais R\$ 160 mil, a Administração Judicial solicitou anteriormente esclarecimentos a respeito dos valores. Aguarda-se.

1.5 Imobilizado e Intangível



Os ativos imobilizados e bens intangíveis da Sudeste somaram R\$ 8,3 milhões em dezembro. O valor da rubrica representa 8% do ativo total da empresa, conforme apresenta o quadro:

Imobilizado	nov/24	dez/24	Variação
Benfeitorias imóveis de terceiros	482.120	482.120	-
Equipamentos de informática	-	152.089	152.089
Instalações	83.741	83.741	-
Máquinas e equipamentos	6.217.752	6.217.752	-
Móveis e utensílios	72.615	72.615	-
Veículos	345.000	345.000	-
(-) Depreciações/Amortizações	(363.257)	(483.571)	(120.315)
Total	6.837.972	6.869.746	31.774

Intangível	nov/24	dez/24	Variação
Intangível	1.500.000	1.500.000	-
(-) Amortizações	-	-	-
Total	1.500.000	1.500.000	-

Notas Explicativas

Em dezembro, a empresa adquiriu diversos equipamentos de informática, entre eles placas e processadores para montagem de três servidores, conforme notas fiscais remetidas, os equipamentos foram adquiridos de Ingram Micro Brasil Ltda, evidenciados no quadro resumo abaixo:

Nota Fiscal	Emissão	Quant. Itens	Valor (R\$)
428.239	26/11/2024	9	70.851
431.187	17/12/2024	2	37.320
432.357	27/12/2024	4	43.918
TOTAL		15	152.089

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

A Sudeste disponibilizou relatório de controle de bens, ratificando os saldos contábeis.

Anteriormente, solicitou-se contrato referente a aquisição de licença CBMQ no valor de R\$ 1,5 milhões no mês de setembro, que continua pendente de retorno.

Balanço Patrimonial

A Administração Judicial constatou em dezembro, diversos ajustes realizados na contabilidade da empresa no mês de novembro, na conta **'fornecedores'** no passivo, redução de R\$ 1,1 milhões. Os pormenores foram questionados a Recuperanda, contudo, não houve retorno até a finalização do presente relatório.

Balanço Patrimonial (em R\$)

Passivo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		71.844.549	84.729.562	80.064.041
Empréstimos e Financiamentos	2.1	25.678.983	22.224.817	22.282.452
Fornecedores	2.2	31.491.682	41.244.901	38.362.947
Obrigações Trabalhistas	2.3	1.039.577	1.085.209	1.131.764
Obrigações Tributárias	2.3	384.517	1.425.181	1.469.481
Outras Obrigações	2.4	13.249.790	18.749.454	16.817.398
Passivo Não Circulante		4.901.733	4.803.400	4.780.296
Exigível a Longo Prazo	2.1	4.901.733	4.803.400	4.780.296
Patrimônio Líquido		10.300.145	20.231.121	20.231.121
Capital Social		10.300.145	20.231.121	20.231.121
Total		87.046.427	109.764.083	105.075.459

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

2.1 Empréstimos e Financiamentos – CP e LP



As dívidas bancárias da Recuperanda somam R\$ 22,2 milhões, concentrando-se majoritariamente no curto prazo 82% (R\$ 22,2 milhões). Em dezembro, a rubrica aduz majoração de R\$ 34,5 mil, motivado pela atualização dos juros.

Os empréstimos estão distribuídos nas seguintes contas patrimoniais, somados curto e longo prazo:

Empréstimos e financiamentos		nov/24	dez/24	Varição
Empréstimos e financiamentos	(i)	4.231.428	4.103.203	(128.225)
Empréstimos capital de giro	(ii)	25.068.079	24.830.511	(237.568)
(-) Juros s/ empréstimos e finan.		(2.271.290)	(1.870.965)	400.325
Total		27.028.217	27.062.749	34.532

I - Empréstimos e Financiamentos

Apresentou redução de R\$ 128 mil na competência avaliada, referente a pagamento da parcela de Finame junto ao banco Daycoval.

A Administração Judicial solicitou anteriormente os contratos referente as operações de empréstimo, sem retorno. As solicitações foram reiteradas e aguarda-se retorno da empresa.

Notas Explicativas

II - Empréstimos Capital de Giro

Compondo o principal saldo da rubrica (92%), a Empresa realizou a quitação no valor de R\$ 3,4 milhões referente ao empréstimo junto ao Banco Daycoval, e tomou emprestado R\$ 3 milhões A Administração Judicial solicitou anteriormente os contratos referentes as operações registradas em 2024, no entanto não houve retorno.

2.2 Fornecedores



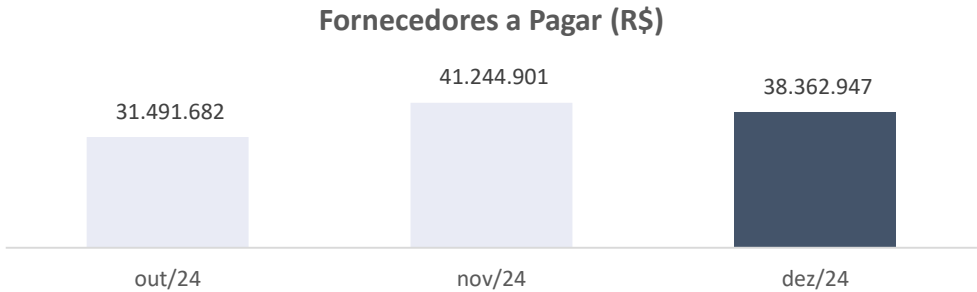
Conforme mencionado anteriormente, verificaram-se ajustes nas contas de fornecedores, em novembro a rubrica totalizava R\$ 42.3 milhões, no entanto os saldos iniciais de dezembro somam R\$ 41.2 milhões, a diferença se encontra nas contas relacionadas no quadro abaixo:

Contas	Analizado Comp. Novembro	Ajustado pela Recuperanda	Diferença	
Fornecedores	37.628.143,90	37.628.143,90	-	
Contas a Pagar	922.980,62	922.980,62	-	
Outras contas a Pagar	3.824.869,60	2.693.776,72	-	1.131.092,88
Total Clientes	42.375.994,12	41.244.901,24	-	1.131.092,88

A Administração Judicial solicitou esclarecimentos a Recuperanda quanto aos ajustes nas contas acima, e incluirá as informações nos próximos relatórios.

Para fins de análise, considerou-se os saldos ajustados para comparação das informações de dezembro/2024.

Os saldos de fornecedores a pagar apresentaram redução de R\$ 1,9 milhões (10%) em dezembro, findando o período com saldo de R\$ 38,3, conforme ilustra o gráfico abaixo:



Nas competências avaliadas, a Sudeste contabilizou R\$ 52,2 milhões em novos serviços e materiais comprados, redução de 17% (R\$ 10 milhões) com relação as compras de novembro., e realizou a quitação de R\$ 55,1 milhões, refletindo na redução da rubrica no período. Conforme razão contábil a Conereserv Concreto representa 15% (R\$ 5,7 milhões) e a Conereserv Transporte 12% (R\$ 4,7 milhões), totalizando 27% (R\$ 10,4 milhões) do total devido a fornecedores.

A Administração Judicial solicitou o controle de contas a pagar, o índice de inadimplência da subsidiária. Aguarda-se retorno.

Notas Explicativas

2.3 Obrigações Tributárias



As análises atinentes ao passivo tributário, compreendendo as obrigações tributárias, trabalhistas e parcelamentos, foram contempladas no item "Passivo Tributário" deste relatório

2.4 Outras Obrigações



Cobrando 21% do passivo circulante da Sudeste, a conta sintética 'Outras Obrigações' apresentou declínio de 10% (R\$ 1,9 milhões) em dezembro, chegando ao saldo total de R\$ 16,7 milhões ao final do período avaliado, conforme detalhado no quadro ao lado:

Outras Obrigações	nov/24	dez/24	Variação
Aluguel a Pagar	688.702	706.565	17.863
Pensao Alimenticia a Pagar	1.117	586	(531)
Adiantamento Clientes	18.059.935	16.110.246	(1.949.689)
Total	18.749.754	16.817.398	(1.932.357)

Os adiantamentos de clientes concentram 96% (R\$ 16,1 milhões) do saldo da rubrica, conforme corroborado pelo relatório do sistema interno da empresa. A Sudeste recebeu novos adiantamentos na monta de R\$ 6,4 milhões em dezembro, realizando a entrega de R\$ 8,4 milhões de serviços, refletindo na queda do saldo da rubrica.

O relatório de controle apresentado pela empresa apontou adiantamentos em aberto pertencentes aos meses de julho e agosto de 2024. Os valores mais expressivos dos clientes Tempus Moema (R\$ 9,9 milhões) e Roque Petroni R\$ 1,6 milhões adiantados.

A Administração Judicial questionou a Sudeste sobre as políticas para adiantamentos, bem como a previsão de entrega dos serviços com adiantamentos em aberto e retomará a questão nos próximos relatórios.

Demonstração de Resultado do Exercício

DRE	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receitas brutas	3.1	57.185.155	65.675.447	44.996.345
(-) Deduções	-	5.373.391	6.235.583	4.266.656
Receitas líquidas		51.811.765	59.439.863	40.729.688
Custos	3.3	46.286.360	41.230.581	42.027.123
Lucro bruto		5.525.404	18.209.283	1.297.435
Despesas operacionais	3.4	4.533.409	5.197.378	4.866.267
Despesas comerciais	-	14.100	5.131	26.300
Despesas administrativas	-	4.456.052	5.176.914	4.836.417
Despesas tributária	-	44.057	25.442	3.551
Outras receitas operacionais	3.2	-	10.109	-
Resultado operacional		991.995	13.011.905	6.163.702
Resultado financeiro	3.5	1.165.047	296.755	352.644
Despesas financeiras	-	1.446.275	870.947	2.212.346
Receitas financeiras		281.229	574.192	1.859.701
Resultado líquido	3.6	173.051	12.715.149	6.516.347

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas Bruta



A empresa registrou receita bruta de R\$ 44,9 milhões ao final da competência de dezembro, decréscimo de 31% (R\$ 20,6 milhões) em comparação ao mês anterior, resultado principalmente atribuído à redução nos serviços de concretagem em R\$ 19,5 milhões.

Receita Bruta	nov/24	dez/24	Variação
Receitas Locação de Equipamento	5.210.123	4.528.655	(681.468)
Receitas Adicional	1.811.046	1.344.537	(466.508)
Receitas Serviços de Concretagem	58.647.079	39.108.925	(19.538.154)
Receita Vendas	7.200	14.228	7.028
Total	65.675.447	44.996.345	(20.679.102)

Conforme os demonstrativos, o faturamento da empresa é predominantemente composto por serviços de concretagem e receitas provenientes da locação de equipamentos, totalizando, respectivamente, R\$ 39,1 milhões e R\$ 4,5 milhões.

A Administração Judicial questionou à Recuperanda a origem da retração observada no período. Aguarda-se retorno.

Notas Explicativas

3.2 Outras Receitas Operacionais



As outras receitas operacionais da Sudeste apresentaram retração de 100% (R\$ 10,1 mil) em comparação ao mês anterior, encerrando a competência de dezembro com saldo zerado. Conforme demonstrativos, a rubrica compreendia a recebimentos de Leticia Soares Bernardo. Anteriormente foi questionado à empresa a origem do valor, contudo, não houve retorno. Assim, a Recuperanda foi novamente indagada na competência analisada. Aguarda-se.

3.3 Custos



Os custos da empresa totalizaram R\$ 42 milhões ao final de dezembro de 2024, crescimento de R\$ 796,5 mil em relação ao mês anterior, englobando 103% das receitas líquidas, conforme quadro.

Custos sobre receitas	nov/24	dez/24	variação
Receitas líquidas	59.439.863	40.729.688	-18.710.175
Custos	41.230.581	42.027.123	796.542
%	69%	103%	-4%

Conforme os demonstrativos disponibilizados pela empresa, o saldo global dos custos se divide na seguinte ordem:

Custos totais	nov/24	dez/24	Variação
Custo da Prestacao de Servicos	22.133.440	21.631.850	(501.590)
Custo - Mao de Obra Direta - Mod	382.308	493.026	110.718
Encargos Sociais	111.165	116.487	5.322
Gastos Gerais De Servicos - GGS	18.603.669	19.785.760	1.182.092
Total	41.230.581	42.027.123	796.542

A variação observada no mês de dezembro está diretamente relacionada ao aumento dos gastos gerais de serviços (GGS), que englobam despesas com fretes (R\$ 5,8 milhões), locação de equipamentos (R\$ 5,3 milhões), Diesel (R\$ 5,3 milhões). A Administração Judicial questionou a empresa sobre o aumento substancial dos custos no período.

Notas Explicativas

3.3 Despesas Operacionais



As despesas operacionais da empresa somaram R\$ 4,8 milhões ao final da competência de dezembro de 2024, decréscimo de aproximadamente 6% (R\$ 340 mil) em comparação ao mês anterior, principalmente, em razão da redução de 7% (R\$ 340 mil) nas despesas administrativas, principal impulsionador da variação observada em dezembro, a rubrica é composta pelas seguintes contas:

Despesas Administrativas	nov/24	dez/24	Variação
Despesas Trabalhistas	145.557	128.856	(16.701)
Encargos Sociais	2.700	2.700	-
Despesas Gerais Adm.	5.028.658	4.704.521	(324.137)
Total	5.176.915	4.836.077	(340.838)

A variação observada na rubrica em dezembro está diretamente relacionada à serviços de consultoria, que retraiu R\$ 423 mil no período. Os pormenores foram questionados a Recuperanda. Aguarda-se retorno das informações pormenorizadas.

3.5 Resultado Financeiro



Nos meses em análise, o resultado financeiro expressou o seguinte comportamento:



A empresa apresentou resultado financeiro negativo de R\$ 352,6 mil em dezembro, aumento de 19% (R\$ 55,8 mil) em relação ao mês anterior.

As despesas financeiras aumentaram R\$ 1,3 milhão em comparação à competência anterior, sobretudo, em razão dos juros e atualizações, devido a atualização dos empréstimos mensais e ao aumento das operações com desconto de duplicatas no período.

Notas Explicativas

Em relação às receitas, somaram R\$ 1,5 milhão, apresentando crescimento de R\$ 1,2 milhão em comparação ao mês de novembro, principalmente, devido ao aumento dos juros e descontos.

A Administração Judicial solicitou esclarecimentos a Sudeste a respeito dos juros e descontos ocorridos e incluirá os pormenores nos próximos relatórios.

A reversão do resultado líquido positivo de R\$ 12,7 milhões em novembro para o prejuízo de R\$ 6,5 milhões no mês, está substancialmente relacionada à retração do faturamento (31%), aliada ao crescimento dos custos (32%) no período.

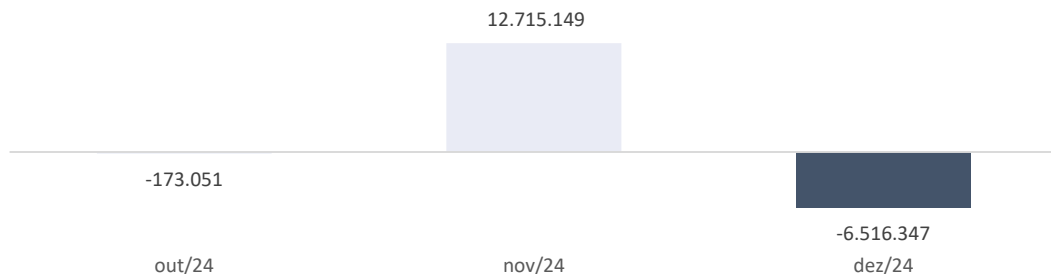
3.5 Resultado Líquido



A subsidiária expressou prejuízo de R\$ 6,5 milhões no final do mês de dezembro de 2024, conforme apresenta o gráfico ao lado.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Resultado Líquido (R\$)





Concreserv Transportes S.A. (Subsidiária)

Balanço Patrimonial

Ativo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		30.293.064	33.207.858	38.562.679
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	5.125.865	19.913	18.994
Clientes e Outros Recebíveis	1.2	25.167.200	33.187.945	38.543.685
Total		30.293.064	33.207.858	38.562.678

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

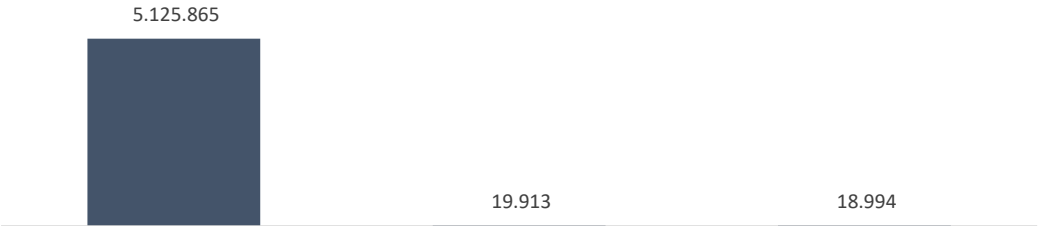
Notas Explicativas ("NE")

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa



As disponibilidades da empresa somaram R\$ 18,9 mil ao término da competência de dezembro, decréscimo de 5% (R\$ 919,00) em relação ao mês anterior, sobretudo, em decorrência das aplicações financeiras.

Caixa e Equivalentes de Caixa (R\$)



A empresa disponibilizou os extratos bancários referentes à competência analisada, ratificado os saldos constantes nos demonstrativos. A seguir, a composição pormenorizada da rubrica.

Caixa e Equivalentes de Caixa	Saldo em nov.	Ingressos	Saídas	Saldo em dez.
Bancos Conta Movimento				
Banco Santander S.A	-	9.680.192	9.680.192	-
Banco BMB Money Plus S.A	65	-	-	65
SWAP Meios de Pagamentos (PAYFY)	19.004	-	80	18.924
Aplicações Financeiras				
Banco Santander S.A	844	416.436	417.275	5
Total	19.913	10.096.628	10.097.546	18.994

Conforme os demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda, a rubrica mobilizou R\$ 20,1 milhões entre entradas e saídas, concentradas no banco Santander. Os principais ingressos no período decorreram do adiantamento de clientes, com destaque para a Conceserv Sudeste. Quanto as saídas, estas foram destinadas ao pagamento de fornecedores e à quitação de duplicatas.

Notas Explicativas

1.2 Clientes e outros recebíveis



Os clientes da empresa somaram R\$ 38,5 milhões ao final da competência de dezembro, crescimento de 16 % (R\$ 5,3 milhões), sobretudo, em virtude das novas vendas efetuadas no período, conforme quadro.

Clientes e Outros Recebíveis	Saldo em nov.	Novas vendas	Recebimentos	Saldo em dez.
Clientes Nacionais				
(-) Duplicatas Descontadas	-5.101.194	-	-	-5.101.194
Cliente - Concreto	25.522.779	717.922	-	26.240.701
Cliente - Sudeste	11.130.864	5.872.598	-	17.003.461
Direitos Creditórios a Receber				
Outras Contas a Receber	2.360	-	2.360	-
Adiantamentos				
Adiantamento de Salários	-	404.560	404.560	-
Adiantamento de Férias	140.057	344.124	309.058	175.123
Adiantamento de 13º Salário	1.446.350	18.177	1.464.527	-
Adiantamento Empréstimos a Funcionários	45.514	8.321	7.963	45.872
Adiantamento a Fornecedores	1.214	1.936.046	1.757.539	179.722
Total	33.187.945	9.301.747	3.946.007	38.543.685

A Recuperanda movimentou R\$ 13,2 milhões entre entradas e saídas, com as transações concentradas nos adiantamentos a fornecedores. A empresa registra uma conta redutora de ativo no valor de R\$ 5,1 milhões, referente a duplicatas descontadas antecipadamente.

Quanto aos adiantamentos, somavam R\$ 1,6 milhões em dezembro, refletindo decréscimo de R\$ 1,2 milhões em comparação a novembro, sobretudo, devido à antecipação de R\$ 1,4 milhões referente ao 13º salário.

No que tange aos adiantamentos a fornecedores, apresentaram crescimento de R\$ 178,5 mil na competência analisada, devido as novas antecipação no valor de R\$ 1,9 milhão.

A empresa disponibilizou parcialmente o relatório de contas/adiantamentos a receber, o que permitiu apenas a ratificação da conta de adiantamentos a fornecedores.

A Administração Judicial solicitou a documentação pendente no intuito de ratificar o saldo constante nos demonstrativos. Aguarda-se retorno das informações.

Balanço Patrimonial

Passivo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		28.613.198	33.793.894	43.164.048
Fornecedores	2.1	252.672	1.048.259	316.565
Obrigações Trabalhistas	2.2	14.009.969	15.108.527	14.732.408
Obrigações Tributárias	2.2	2.251.189	2.844.970	4.058.129
Outras Obrigações	2.3	12.099.368	14.792.138	24.056.945
Patrimônio Líquido		15.971.000	15.971.000	15.971.000
Capital Social		15.971.000	15.971.000	15.971.000
Total		44.584.198	49.764.894	59.135.048

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

2.1 Fornecedores



Os fornecedores da empresa apresentaram decréscimo de 70% (R\$ 731,6 mil) ao final da competência de dezembro de 2024, culminando no saldo final de R\$ 316,5 mil.

Fornecedores a Pagar (R\$)



Conforme demonstrativos, em dezembro, a Recuperanda pagou R\$ 3 milhões aos seus fornecedores e realizou novas compras e serviços no montante de R\$ 2,7 milhões, o que contribuiu para redução da rubrica no período. A empresa não disponibilizou o controle de contas a pagar (*"aging list"*), o que impossibilitou a ratificação da rubrica.

A Administração Judicial solicitou à empresa a documentação pendente, no intuito de ratificar o saldo contabilizado, além de identificar eventuais situações de inadimplência.

Notas Explicativas

2.2 Obrigações Tributárias



As análises referentes ao passivo tributário, englobando as obrigações tributárias, trabalhistas e parcelamentos, foram abordadas no item "Passivo Tributário" deste relatório.

2.3 Outras Obrigações



As outras obrigações da empresa são predominantemente compostas por adiantamentos de clientes, cujos saldos foram ratificados por meio do controle de adiantamentos disponibilizado pela empresa.

Outras Obrigações	Saldo em nov.	Pagamentos	Novas dívidas	Saldo em dez.
Outras Contas a Pagar				
Aluguel a Pagar	-	150	150	-
Pensão Alimentícia a Pagar	40.394	68.752	74.563	46.205
Adiantamento de Clientes				
Adiantamento de Clientes	3.752.751	1.185	-	3.751.565
Adiantamento de Clientes - Sudeste	10.998.993	2.360	9.262.541	20.259.174
Total	14.792.138	72.447	9.337.254	24.056.945

A rubrica apresentou saldo de R\$ 24 milhões ao final da competência de dezembro de 2024, acréscimo de aproximadamente 63% (R\$ 9,2 milhões) em comparação ao mês de novembro, principalmente, em virtude do adiantamento de R\$ 9,2 milhões efetuado pela Sudeste.

Adicionalmente, constatou-se que a empresa contabiliza o montante de R\$ 3,7 milhões a valores não identificados. A Administração Judicial questionou à Recuperanda a origem dos saldos sem identificação, além de indagar acerca do crescimento observado no período, cujos pormenores serão abordados nos relatórios subsequentes.

Demonstração de Resultado do Exercício

DRE	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receitas brutas	3.1	6.585.049	6.571.184	6.590.520
(-) Deduções	-	419.410 -	416.314 -	409.879
Receitas líquidas		6.165.639	6.154.870	6.180.641
Custos	3.2	- 6.484.927 -	- 6.638.917 -	- 7.265.954
Lucro bruto	-	319.289 -	484.046 -	1.085.314
Despesas operacionais	3.3	- 2.529.269	- 1.791.110	- 2.528.873
Despesas comerciais	-	377.621 -	441.882 -	524.111
Despesas administrativas	-	2.175.381 -	1.362.122 -	2.028.491
Despesas tributária	-	1.345 -	1.555 -	60
Outras receitas operacionais		25.078	14.450	23.788
Resultado operacional	-	2.848.558 -	2.275.156 -	3.614.187
Resultado financeiro	3.4	- 18.785	6.155 -	744
Despesas financeiras	-	23.080 -	830 -	744
Receitas financeiras		4.294	6.985	-
Resultado líquido	3.5	- 2.867.344 -	2.269.000 -	3.614.931

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

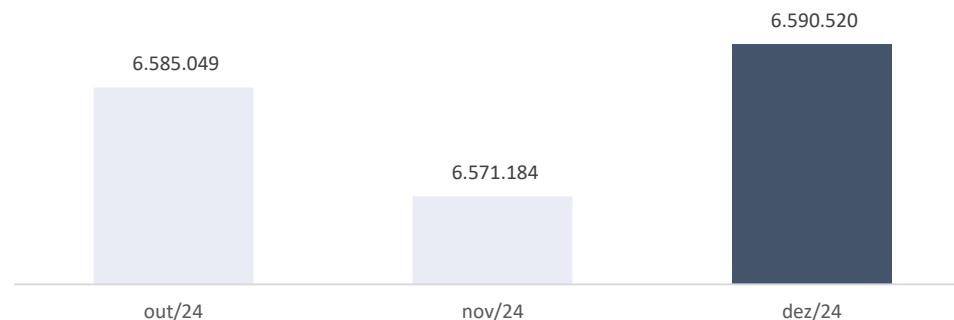
Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas Bruta



A empresa apresentou receita bruta de R\$ 3,6 milhões ao final da competência de dezembro, aumento de 59% (R\$ 1,3 milhão) em comparação ao mês anterior, conforme gráfico.

Receitas brutas (R\$)



Conforme os demonstrativos, o faturamento da empresa é integralmente composto pela prestação de serviços de transportes, com destaque para Sudeste. Anteriormente, a Administração Judicial solicitou a projeção de faturamento para os meses subsequentes, entretanto, não houve retorno. Assim, a solicitação foi reiterada.

Notas Explicativas

3.2 Custos



Os custos da empresa totalizaram R\$ 7,2 milhões ao final de dezembro de 2024, decréscimo de 9% (R\$ 627 mil) em relação ao mês anterior, correspondendo a 118% das receitas líquidas.

Custos sobre receitas	out/24	nov/24	dez/24
Receitas líquidas	6.165.639	6.154.870	6.180.641
Custos	6.484.927	6.638.917	7.265.954
%	105%	108%	118%

Conforme os demonstrativos, a rubrica é predominantemente composta por despesas com custos de prestação de serviços e gastos gerais e serviços. A Administração Judicial indagou a Recuperanda a origem da variação observada, cujos pormenores constarão nos próximos relatório. Aguarda-se o envio de informações pela empresa.

3.3 Despesas Operacionais



As despesas operacionais da empresa somaram R\$ 2,5 milhões ao final da competência analisada, acréscimo de 41% (R\$ 737 mil), devido ao crescimento das despesas administrativas em R\$ 666,3 mil. A Administração Judicial questionou a Recuperanda a origem das variações observadas. Aguarda-se.

3.4 Resultado Financeiro



A empresa apresentou resultado financeiro negativo de R\$ 744,00, refletindo decréscimo de R\$ 6,9 mil em relação ao mês anterior. A mudança do saldo positivo de R\$ 6,1 mil em novembro para o valor negativo em dezembro está diretamente relacionada à ausência de receitas financeiras no período. Conforme demonstrativos, a rubrica é predominantemente constituída por dispêndios com despesas bancárias e juros de mora.

Notas Explicativas

3.5 Resultado Líquido

A Recuperanda expressiu resultado líquido negativo de R\$ 3,6 milhões ao final do mês de dezembro de 2024, acréscimo de 59% (R\$ 1,3 milhão) em comparação a competência anterior.



(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

A variação observada em dezembro está diretamente relacionada ao crescimento dos dispêndios administrativos no período.

Acompanhamento das Obrigações Assumidas no Plano de Recuperação Judicial



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 UPIs¹:

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 Concrserv, 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.

¹[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 Concrserv).

Obrigações Assumidas no Plano de Recuperação Judicial

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)²
- Equalização de encargos financeiros
- Emissão de debêntures (Recuperanda e subsidiárias)
- Captação de novos recursos
- Créditos advindos de ações judiciais

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.³

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 Concrserv).

² 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 Concrserv).

³ 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.

Obrigações Assumidas no Plano de Recuperação Judicial

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 Concrserv) + 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 Concrserv informaram que a minuta da escritura de emissão de debêntures e demais orientações seriam apresentadas nos autos após a homologação do PRJ.

Obrigações Assumidas no Plano de Recuperação Judicial

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/1OnH-L_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.

Em dezembro de 2024, foram realizados pagamentos relativos a 3ª parcela anual (3/10) devida aos credores das Classes III (Quirografários) e IV (ME/EPP), no valor de R\$ 252.704,43, conforme tabela que segue, totalizando até o fechamento do presente relatório o montante de R\$ 911.876,10 destinado aos credores das classes III e IV.

Contudo, verificou-se a falta de pagamento da 3ª parcela à alguns credores que haviam sido pagos nos parcelamentos anteriores, razão pela qual a Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre a ausência dos pagamentos e incluirá as informações no próximo RMA.

Credor	Valor (R\$)	Credor	Valor (R\$)	Credor	Valor (R\$)	Credor	Valor (R\$)
ALLIANCE DISTRIBUIDORA E IMPOR	14	ESTRADEIRO AUTO PECAS EIRELI	1.028	PEDREIRA ENGBRITA LTDA	1.630	VIDRACARIA CAR CENTER LTDA - M	-
ALLMED SERVICOS MEDICOS SS LTD	149	FERRARI DUARTE EMPREEND. IMOBILIARIOS LTDA	57	PEDREIRA ICA LTDA	1.102	VITORIA PNEUS LTDA EPP	351
AMERICA NET LTDA	73	FESACO COMERCIAL DE FERRO E AC	1.046	PEDREIRA RIO BRANCO LTDA	1.360	VITTA COMERCIAL LTDA - ME	40
ANCHIETA PECAS DISTR DE PCS PA	1.326	FORCE QUIMICA LTDA ME	249	PEDREIRAS BAHIA LTDA	3.313	VOGEL SOLUCOES EM TELECOMUNIC E INFORMAT.	-
AREAL DURAU LTDA - EPP	658	FORMWORK PRODUTOS GRAFICOS E SERV. LTDA	384	PLATOPECAS-COMERCIO DE AUTO PE	101	VR BENEFICIOS	2.267
AZUL COMPANHIA DE SEGUROS	160	G S MENDONCA COMERCIO DE PECAS	188	PNEUSOLA RECAPAGEM LTDA - EPP	89	VULCAMIX VULCANIZACAO E COMERC	170
BANCO BRADESCO SA	3.549	GCR MAQ INDUSTRIA E COMERCIO D	223	PORTO DE AREIA DO CEDRO LTDA	1.143	WAGNER BORCES GIUDICE JUNIOR -	16
BASF S/A	1.383	GOOD CESTA BASICA LTDA	138	RASA AGRO INDUSTRIAL S/A	1.327	Total - 3ª Parcela da 1ª modalidade de pgto	252.704
BATERIAS PRESTOCAR LTDA - EPP	81	HIPERMIX BRASIL SERVICOS DE CO	1.615	REALTRAC COM. DE PECAS PARA TRATORES LTDA	44		
BRADESCO SAUDE	520	HM LUTFALA ADEQUACAO CONSTRUCA	106	RENAN MONTANARI DE LIMA	230		
BRENNAND - COMPANHIA DE CIMENT	3.261	HUMBERTO MASSON	44	RIUMA MINERACAO LTDA	20.441		
BRIDGESTONE DO BRASIL INDUSTRI	6.585	ICONIC LUBRIFICANTES S/A	239	RTF ASSESSORIA E COBRANCA LTDA - EPP	807		
CANIL ROTT GOLD LTDA	192	INFOAGUA SERVICOS AMBIENTAIS E	209	SAKAMOTO LUBRIFICANTES PECAS E	380		
CARDANS BETIM INDUSTRIA E COME	2	IPIRANGA PRODUTOS DE PETROLEO	5.855	SANDMIX MINERACAO LTDA	188		
CCM CAMARAS E ACESSORIOS DE BO	97	IRANILDO DA SILVA FARIA LANCH	155	SERVICO MUNICIPAL DE AGUA E ES	3		
CELIO MARCOS RODRIGUES INSPECA	3	ITAU UNIBANCO S/A	1.016	SIKA S.A	1.487		
CHIMICA EDILE DO BRASIL LTDA	305	JAIME T MOURA	192	SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS	12.115		
COMBUSTRAN DERIVADOS DE PETROL	1.362	JAIR MAXIMO TORRES	80	SODIC SOCIEDADE REVENDEDORA DE	35		
COMERCIAL E IMPORTADORA DE PNE	5.340	JS PECAS E EQUIPAMENTOS EIRELL	121	SOL NASCENTE DIESEL LTDA - ME	35		
COMPANHIA NACIONAL DE CIMENTO	4.549	KAIOBA EQUIPAMENTOS LTDA	280	SOLAR MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	38		
COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E	528	KIDDO INDUSTRIA E COMERCIO LTD	1.900	SORPE COMPONENTES HIDRAULICOS	161		
COMPANHIA PIRATININGA DE FORCA	208	LAFARGEHOLCIM BRASIL S.A	77.458	SOS MAQUINAS ASSESSORIA INDUST	40		
COMPANHIA SIDERURGICA NACIONAL	4.952	LAPONIA SUDESTE LTDA	73	SOTREQ S/A	1		
CONCREBASE SERVICOS DE CONCRET	181	LIEBHERR BRASIL LTDA	34	SUL LESTE CASA DOS CARDANS LTD	413		
CONSTRUTERRA LOCAO E TERRAPL	95	LOCADORA MENDES	35	TANARA COMERCIO DE LUBRIFICANT	1.883		
CONSTRUTORA MARTINS LANNA LTDA	2.986	LOCALIZA RENT A CAR S/A	524	TERRITORIAL SAO PAULO MINERACA	9.285		
CORAL COMERCIAL DE PRODUTOS DE	847	LUNA LOCACOES E TRANSPORTES LI	369	THERMOTEC COMERCIO E SERVICOS	121		
CP DE SOUZA - OBRAS - ME	182	M.B.M COMUNICACAO VISUAL	27	THERMO-TEC SERVICOS AUTOMOTIVO	121		
CSC COMERCIO DE EQUIPAMENTOS L	7.508	M.SAM DISTRIBUIDORA DE PECAS L	161	TICKET SOLUCOES HDFTG S/A	2.508		
DE AMORIM CONSTRUTORA DE OBRAS	1.888	MACCAFERRI DO BRASIL LTDA	656	TOTVS SA	2.530		
DEGRAUS ANDAIMES MAQUINAS E EQ	8	MAN LATIN AMERICA INDUSTRIA E	10.605	TRANSPORTES, TERRAPLENAGENS E	3.438		
DELLAS COMERCIO E TRANSPORTES	168	MARIA ELAINE DA SILVA GONCALVE	37	TRANSRIO CAMINHOS ELDORADO	88		
DESENTUPIDORA BETEL LTDA	37	MBV - MINERACAO BELA VISTA LTD	229	TRANSTER TERRAPLENAGEM LTDA	99		
DIPESUL VEICULOS LTDA	178	MINERA O BARUERI LTDA	3.126	TREVISIO BETIM VEICULOS LTDA	7		
DISTRIBUIDORA RIO BRANCO DE PE	-	MINERADORA PEDRIX LTDA	4.065	TREVODARIO - TRANSPORTE E COME	35		
EDP SAO PAULO DE ENERGIA S.A.	313	MOLAS CACIQUE LTDA	1.075	UNI-BAL BALANCAS LTDA EPP	1.409		
ELEKTRO REDES S.A.	-	MOOTRAT PECAS PARA TRATORES LT	52	URBE LOCACAO INDUSTRIA E COMER	12		
ELETROPAULO METROPOLITANA ELET	1.602	MWE PAVIMENTACAO E CONSTRUCAO	598	USITORNO IND. E COM DE PECAS T	66		
ELKEM MATERIAIS SOUTH AMERICA	885	PANIFICADORA FLOR DO BELVAL LT	36	VALFLEX FERRAMENTAS E EQUIPAME	158		
EMBU S.A ENGENHARIA E COMERCIO	14.121	PEDREIRA CARRASCOZA LTDA	1.041				

1ª Emissão de Debêntures Conversíveis da Companhia:

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.

Na oportunidade foram assinadas as escrituras pelos credores 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

2ª Emissão de Debêntures Conversíveis da Companhia:

Para cumprimento das obrigações assumidas no PRJ relacionadas especificamente a 2ª modalidade de satisfação dos credores das Classes III e IV, a Recuperanda comunicou que em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 2 de setembro de 2024, os acionistas deliberaram pela aprovação da proposta de 2ª emissão de debêntures conversíveis em ações preferenciais, em série única, para colocação privada aos credores concursais para a devida subscrição, bem como pelo cancelamento das debêntures não subscritas na 1ª emissão de debêntures conversíveis em ações.

As características e condições dos títulos representativos da dívida, índices e procedimentos, restaram detalhadas na Minuta da Escritura Particular da 2ª Emissão Privada de Debêntures Conversíveis em Ações, acostada às fls. 35978/36011 dos autos recuperacionais, sendo o prazo estabelecido pela companhia para assinatura dos boletins de subscrição 30 de dezembro de 2024.

A Administração Judicial questionou a Recuperanda acerca dos credores que realizaram a assinatura dos boletins de subscrição e incluirá as informações no próximo RMA.

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 dezembro/2024:

[INTENCIONALMENTE EM BRANCO]

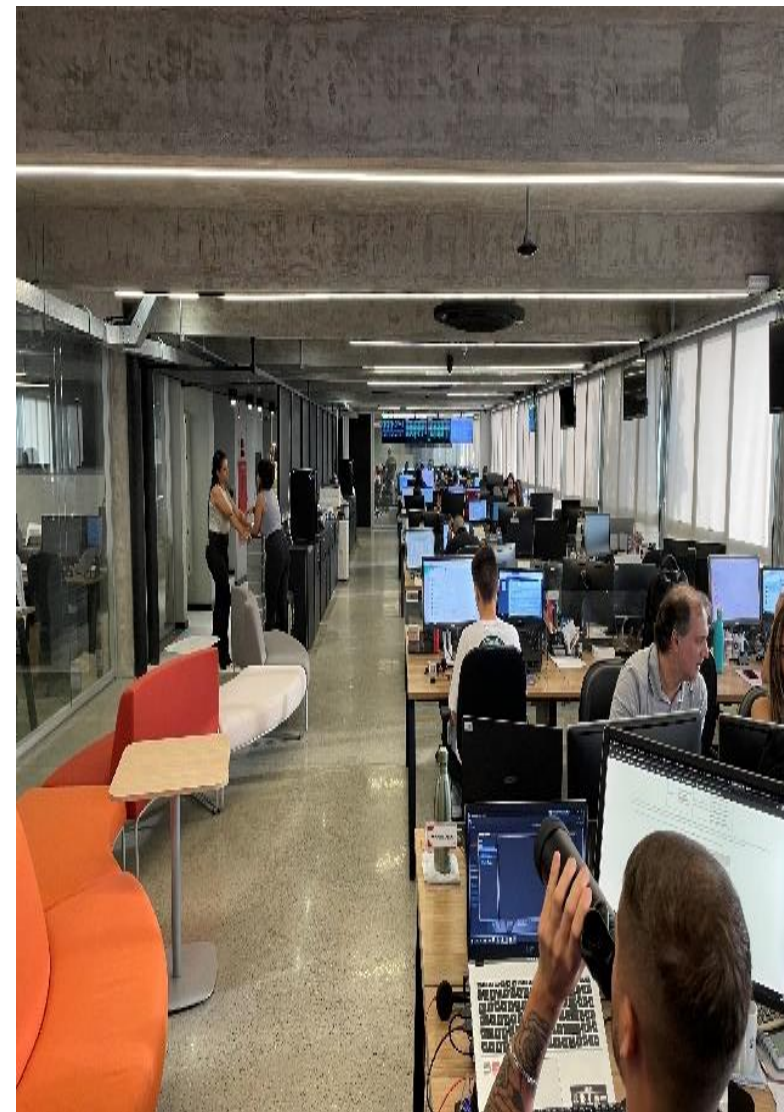
Cláusula Cash Sweep (R\$)	
Saldo de Caixa Projetado p/ 2024 (ano 4)	635.069
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa Realizado em dezembro/2024	6.818.742
Obrigações concursais e extraconcursais	383.795.716
Superávit/Déficit de Caixa	- 376.976.974
Reserva de 50%	-

A Recuperanda finalizou o mês de novembro com saldo de R\$ 389 mil em caixa, entretanto, possui obrigações com terceiros (concursais e extraconcursais) que somam R\$ 380 milhões, havendo déficit de caixa na monta de R\$ 380 milhões, ou seja, a Conereserv não alcançou o excedente para constituir a reserva de Cash Sweep.

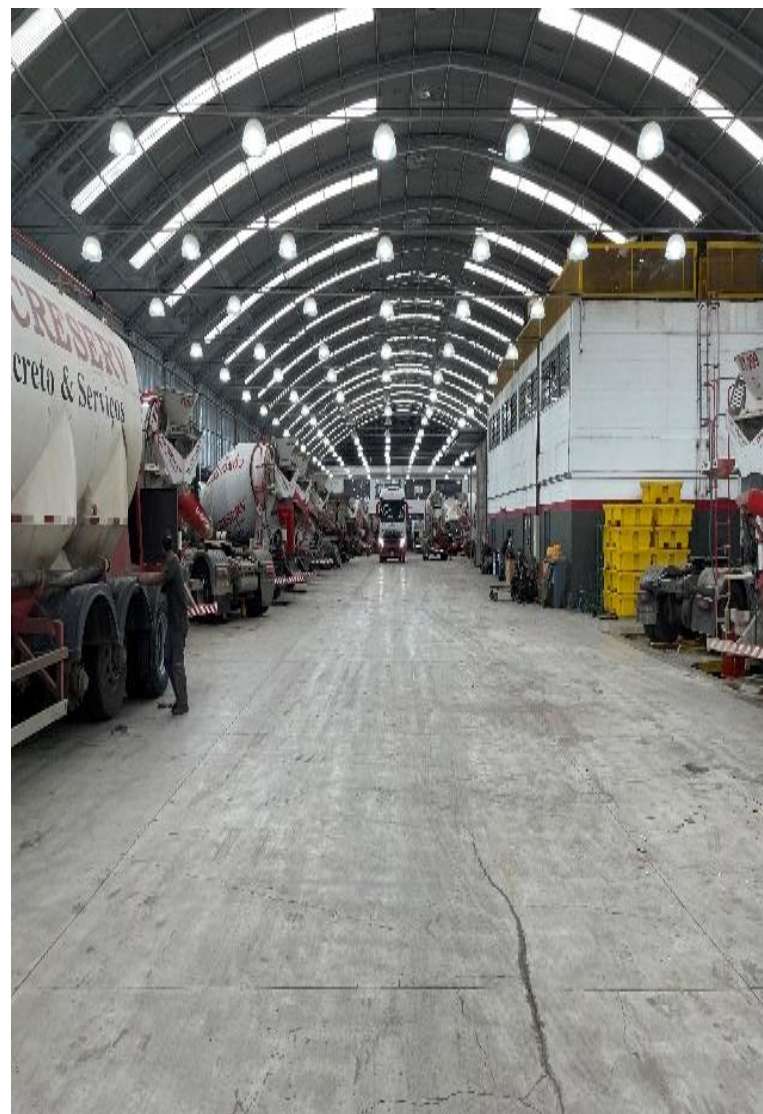
Da fiscalização das atividades da Recuperanda

A Administradora Judicial designou preposto para realizar vistorias *in loco* nos estabelecimentos operacionais da Conereserv localizados na Capital/SP e na Grande SP, as quais foram realizadas no decorrer de **fevereiro de 2025**, conforme demonstram os registros fotográficos a seguir:



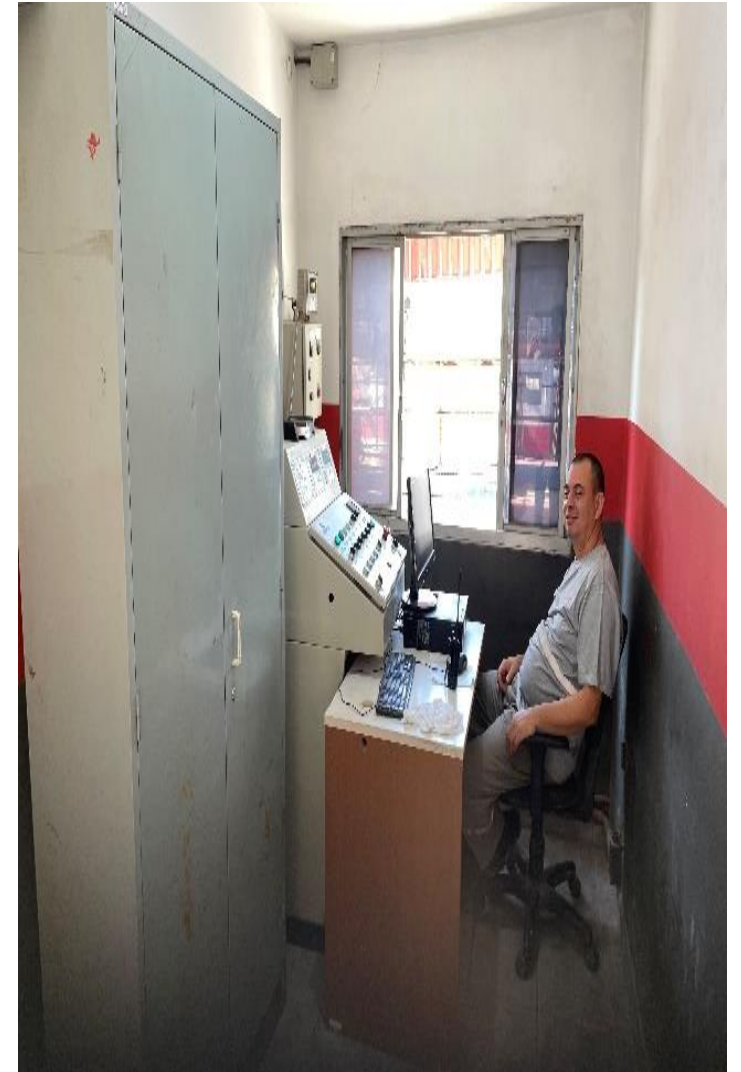
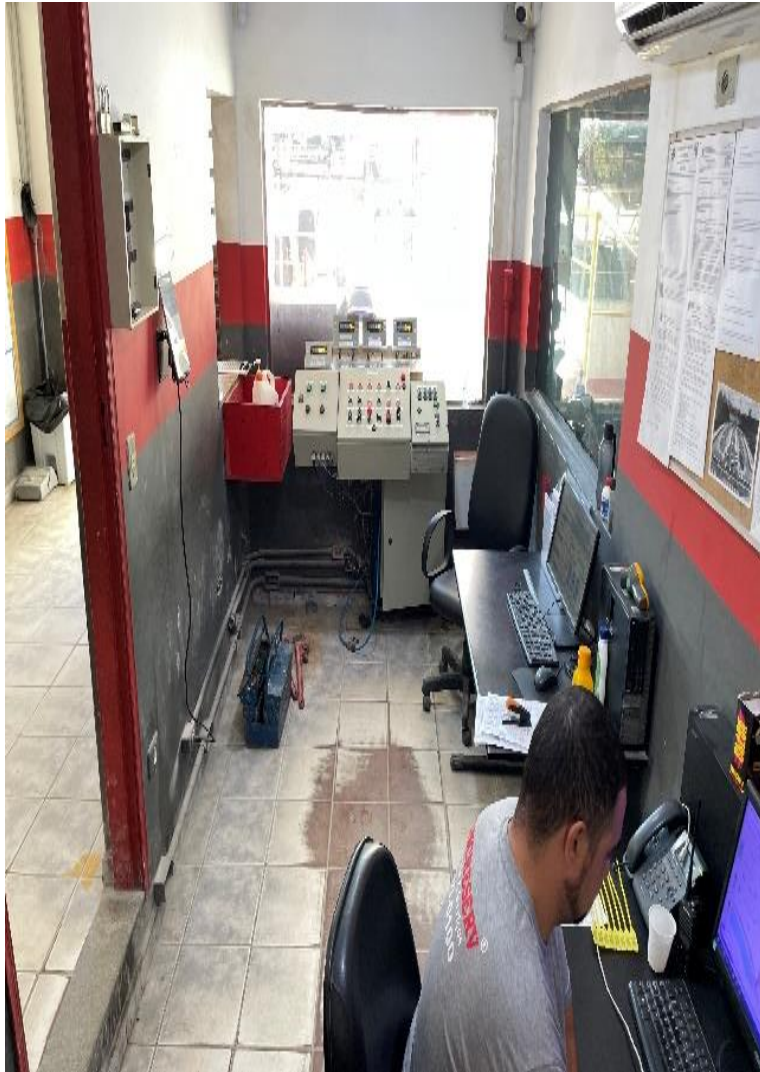






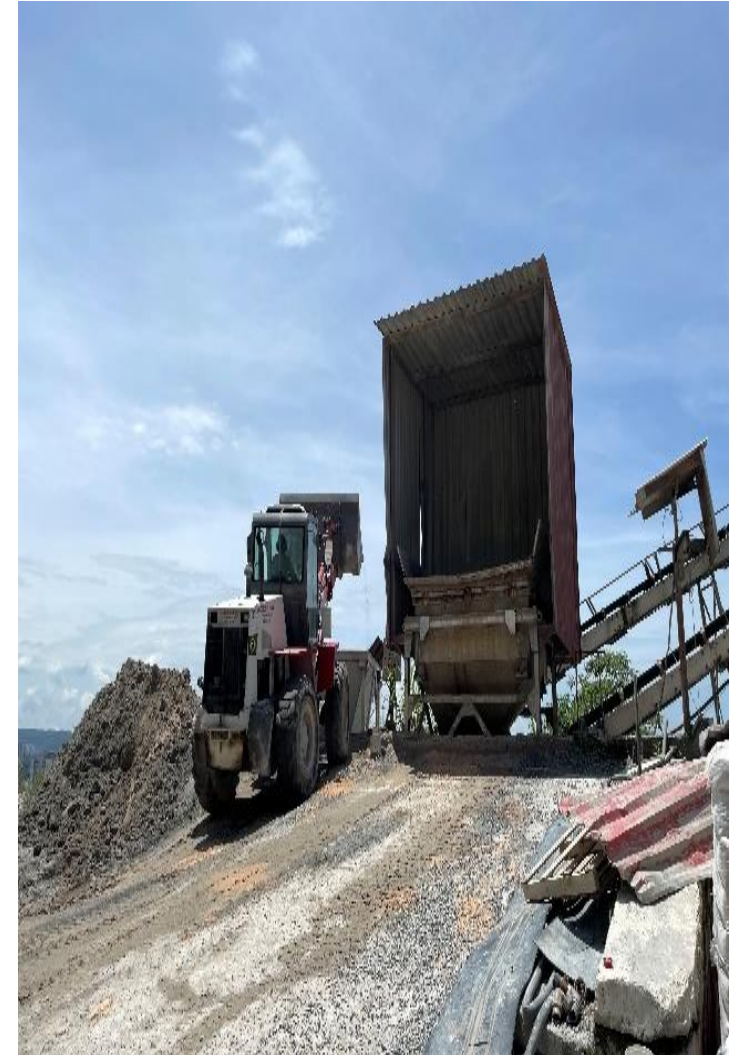
UNIDADE ITAQUERA





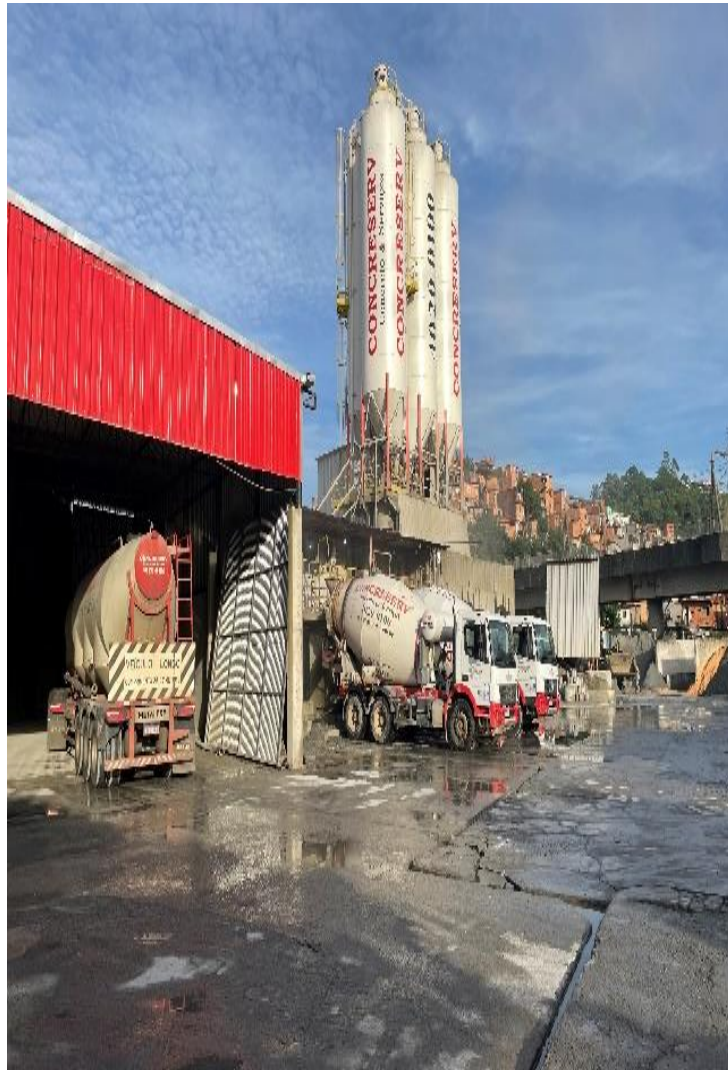
UNIDADE BARUERI





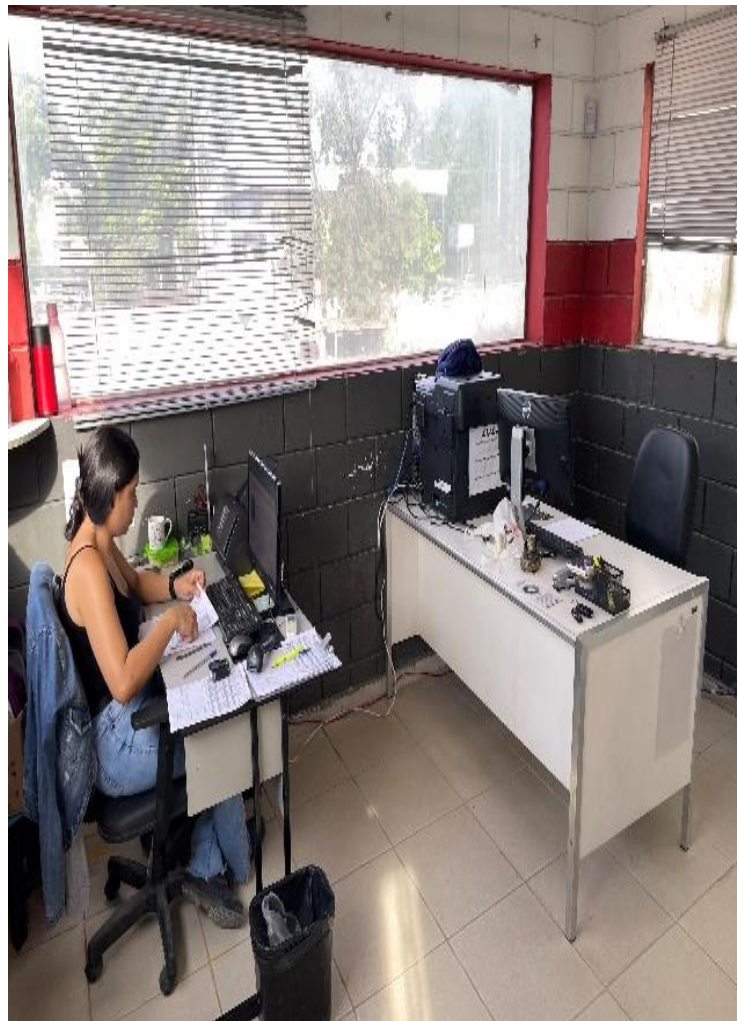
UNIDADE SANTO AMARO





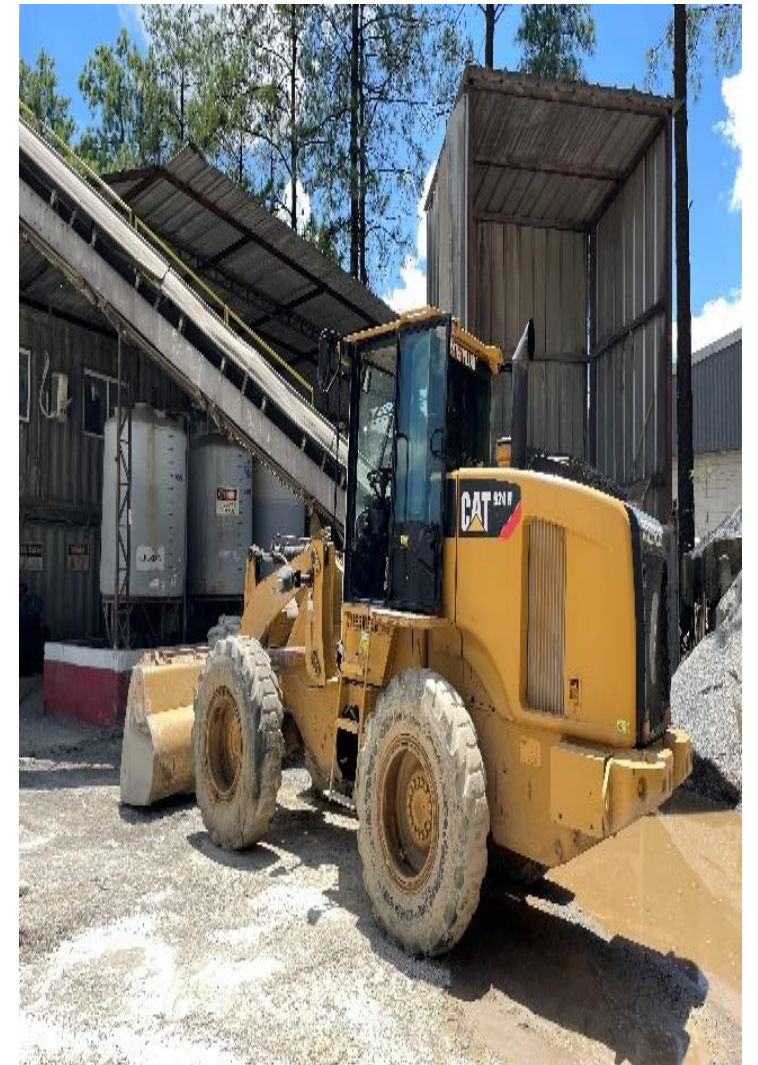
UNIDADE TABOÃO





UNIDADE GUARULHOS





UNIDADE SÃO BERNARDO DO CAMPO





UNIDADE LIMÃO







UNIDADE PARQUE NOVO MUNDO





IPIRANGA



IPIRANGA





