



NOSSA MISSÃO
GERAR VALOR.

NOSSA VISÃO
CONHECER. TRANSFORMAR. RESOLVER.



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

NASCIMENTO PREMOLDADOS LTDA

Recuperação Judicial nº 5029606-82.2021.8.08.0024

Vara de Recuperação Judicial e Falência da Comarca de Vitória/ES

Competência: setembro de 2022.

São Paulo, 30 de novembro de 2022



04

INTRODUÇÃO

05

EVENTOS RELEVANTES

07

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

15

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

22

ENDIVIDAMENTO

27

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

29

ANEXOS

INTRODUÇÃO - RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Trata-se de pedido de Recuperação Judicial distribuído por Nascimento Premoldados Ltda. e Nascimento Construções Ltda em 17/12/2021, perante a Vara de Recuperação Judicial e Falência da Comarca de Vitória/ES, sob nº 5029606-82.2021.8.08.0024.

Em decisão proferida em 07/04/2022 (ID 13347908), foi deferido o processamento da Recuperação Judicial apenas da Nascimento Premoldados Ltda. e nomeada a Excelia Consultoria e Negócios Ltda. ("Excelia") como Administradora Judicial.

Neste relatório são analisados os Demonstrativos de Resultados da competência de setembro de 2022, juntamente dos demais demonstrativos contábeis, relatórios administrativos e financeiros do referido mês.

O presente Relatório Mensal de Atividades respeita a padronização recomendada pela Corregedoria Geral da Justiça do Estado de São Paulo, sugerido pelas varas especializadas da capital, conforme Comunicado CG nº 786/2020 (Processo nº 2020/75325), disponibilizado no DJE em 01/09/2020.



EVENTOS RELEVANTES

- **Em 17/12/2021** foi distribuído pedido de recuperação judicial por Nascimento Premoldados Ltda. e Nascimento Construções Ltda. sob nº 5029606-82.2021.8.08.0024. **Em 07/04/2022**, foi deferido o processamento da Recuperação Judicial apenas da Nascimento Premoldados Ltda. e nomeada a Excelia Consultoria e Negócios Ltda. ("Excelia") como Administradora Judicial.
- **Em 11/07/2022**, esta Administradora Judicial apresentou relatório sobre o Plano de Recuperação Judicial, nos termos do art. 22, II, h da Lei 11.101/2005 (ID 15890087). **Em 12/08/2022**, esta Administradora Judicial apresentou manifestação (i) requerendo prazo complementar de até 45 (quarenta e cinco) dias para apresentar a relação de credores de que trata o art.7,§2º da LRE); (ii) apresentando critérios de análise de créditos; (iii) requerendo prorrogação do *stay period*, a contar do fim do prazo original que terminaria em 04/10/2022, de modo a conferir segurança jurídica para todos os envolvidos no processo.
- **Em 26/09/2022**, esta Administradora Judicial reiterou os critérios utilizados na análise dos créditos (ID 18052718); apresentou Relação de credores (ID 18052740) e as fichas de análise das habilitações e divergências do processo (ID 18052741/18052749).
- **Em 04/10/2022**, o edital a que alude o art.7,§2º da Lei 11.101/2005 foi publicado na imprensa oficial com o prazo de 10 dias para que qualquer credor, o devedor e seus sócios ou Ministério Público apresentem impugnação contra a relação de credores da AJ.
- **Em 18/11/2022**, esta Administradora Judicial apresentou relatório (ID 1685943) sobre o aditivo ao laudo de viabilidade econômica apresentado pela Recuperanda através da petição de ID 16716550 (acompanhada dos documentos vinculados ao ID 16716552 e seguintes), bem como sobre o laudo de avaliação de ativos. Outrossim, reiterou o relatório sobre o plano de recuperação judicial (ID 15890087) e apresentou a minuta do edital a que alude o art. 53, § único da Lei 11.101/05, contendo aviso aos credores sobre o recebimento do plano de recuperação e fixando o prazo de 30 dias para manifestação de eventuais objeções, o qual foi publicado em 21/11/2022.
- **Principais Eventos Operacionais:**
 - **Em setembro de 2022**, a Recuperanda teve uma queda de 26% de faturamento em relação ao mês de agosto, totalizando R\$3 milhões de receita bruta e R\$2,6 milhões de receita líquida, após dedução de devoluções e impostos. Em setembro, os custos dos produtos apresentaram uma elevação de 475% em relação ao mês de agosto em razão de muitos serviços demandarem um processo demorado de medição para aferição de custos, o que faz com que os custos não sejam registrados uniformemente durante os meses. Em setembro, mesmo com a menor produção, houve um aumento de 8% nas despesas operacionais. Com isso, o EBIT foi negativo em 5% com um prejuízo final no período de R\$1,5 milhão. No ano, a Recuperanda apresenta um prejuízo acumulado de R\$4,47 milhões, para um faturamento total de R\$20,5 milhões.



VISÃO GERAL DA RECUPERANDA



Resumo Nascimento Premoldados Ltda.

A Recuperanda tem como atividade principal a fabricação e montagem de estruturas de concreto armado pré-moldadas, que podem ser utilizadas na construção de pontes, viadutos, passarelas, galpões, mezaninos, estruturas para reservatórios ou estruturas especiais, de acordo com especificações dos clientes. A Recuperanda oferecia também o serviço de execução de obras, mas em 2020 nova empresa foi constituída especificamente para essa atividade, qual seja, a Nascimento Construções Ltda., passando, então, a focar somente na fabricação e montagem das estruturas de concreto armado. No entanto, a partir de 2021, a Nascimento Construções está em processo de incorporação à Nascimento Pré-Moldados, passando esta última a assumir seus contratos. Importante mencionar que a Nascimento Construções Ltda. foi excluída da recuperação judicial por decisão judicial ainda não transitada em julgado.

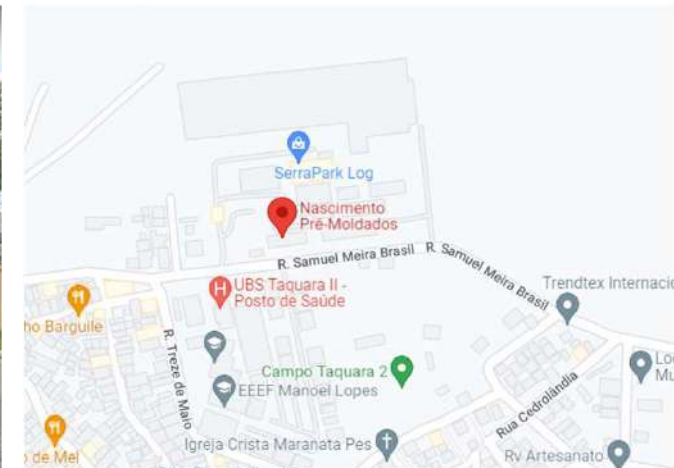
Endereço e Objeto Social

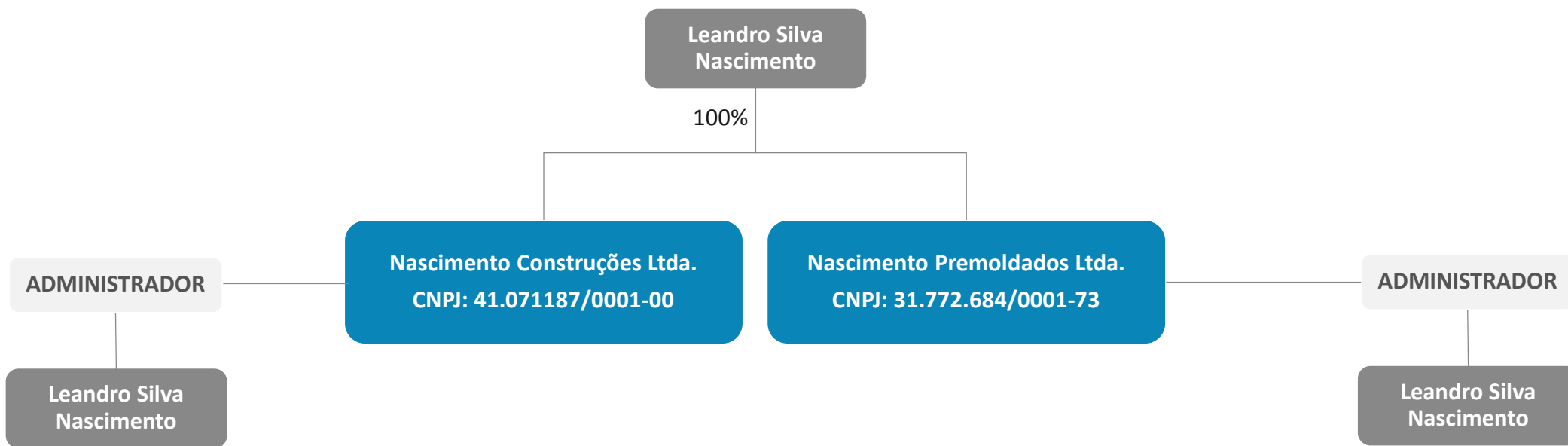
Nascimento Premoldados Ltda.

Sede: Rua Samuel Meira Brasil, 394, escritório CJ A1, bairro Taquara II, Serra – Espírito Santo, CEP 29167-650

Objeto Social: Fabricação de estruturas pré-moldadas de concreto armado em série e sob encomenda; serviços de montagem de estruturas metálicas; serviços especializados para construção, serviços de montagem de estruturas pré-moldadas de concreto armado; administração de obras, serviços de gerenciamento e execução de obras e locação de máquinas e equipamentos para comércio e indústria.

Instalações e Localização





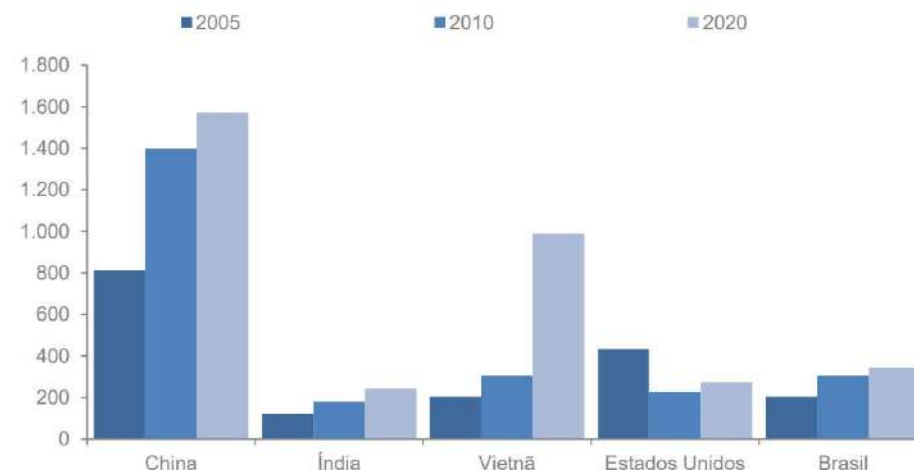
O Brasil é o 9º maior produtor de cimento no mundo, tendo produzido 56 milhões de toneladas em 2020. Em 2021, a produção de cimento cresceu 8,2% em relação a 2020, enquanto as vendas cresceram 6,6%. No final de 2021 e começo de 2022 houve desaceleração nas vendas.

Maiores produtores de cimento no mundo – em milhões de toneladas

Ano	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
China	2.420,0	2.480,0	2.350,0	2.403,0	2.316,3	2.176,7	2.300,0	2.200,0
Índia	280,0	260,0	270,0	289,3	285,0	327,7	320,0	340,0
Vietnã	58,0	60,5	57,4	77,3	78,8	90,2	97,0	96,0
Estados Unidos	77,4	83,2	83,4	84,7	86,1	87,8	88,6	90,0
Egito	50,0	50,0	55,0	55,0	53,0	81,2	47,0	73,0
Indonésia	56,0	65,0	65,0	61,3	68,0	70,8	64,2	66,0
Irã	72,0	65,0	58,6	55,0	54,0	58,0	60,0	60,0
Rússia	72,0	68,4	69,0	55,0	54,7	53,7	54,1	57,0
Brasil	70,2	72,5	66,5	58,2	54,0	53,6	56,6	56,0
Coreia do Sul	47,3	63,2	63,0	56,7	57,9	55,0	56,4	53,0
Total dos 10 maiores	3.203	3.268	3.138	3.196	3.108	3.055	3.144	3.091

Fonte: Láfis; Statista; SNIC Análises Excelia

Produção per capita de cimento (KG/Hab.)

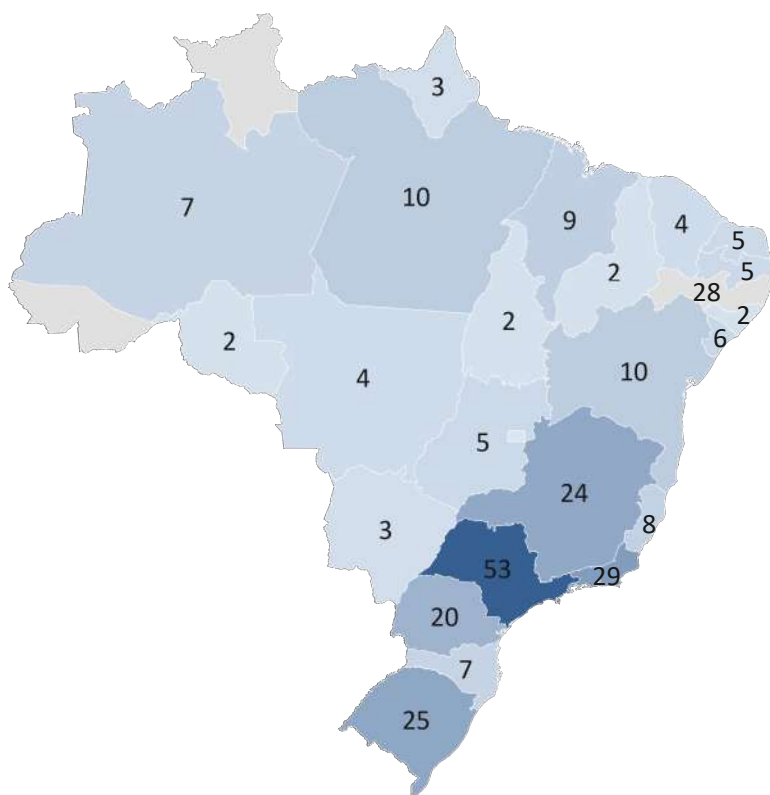


Participação dos continentes no consumo e produção de cimento

Continente	Produção	Consumo
Américas	410	323
Europa	349	331
Ásia	3.192	3.414
África	205	200
Oceania	12	14
Total Mundial	4.168	4.282

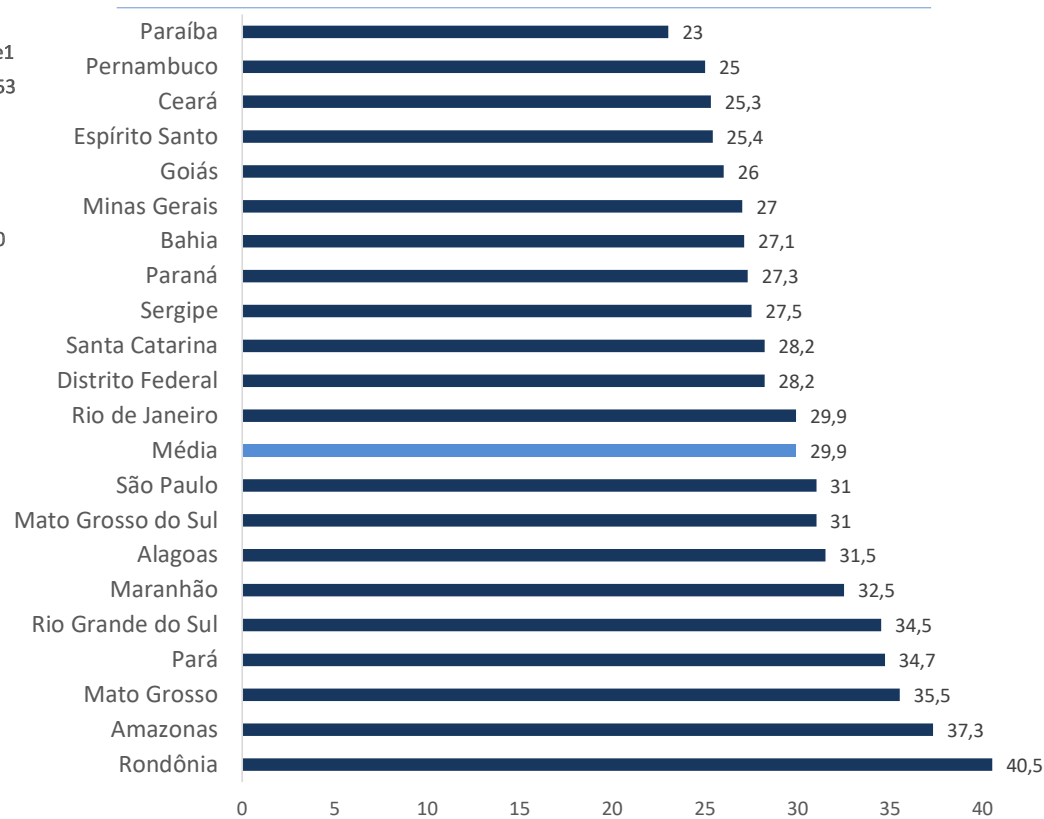
O setor brasileiro de cimento possui empresas em praticamente todas as regiões, com maior concentração nas regiões Sul e Sudeste. O número reduzido de empresas no setor é decorrente da necessidade de grandes volumes para viabilizar a operação. O preço do cimento de Estado a Estado varia bastante, tendo como valor médio 29,9 R\$/Saco.

Empresas de cimento por Estado



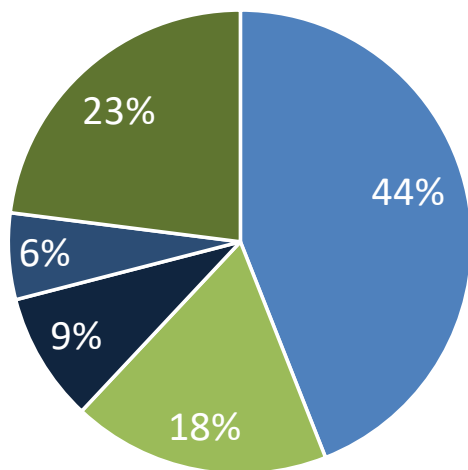
Da plataforma Bing
 © Microsoft, OpenStreetMap

Preço do cimento por Estado (R\$/saco de 50 kg)



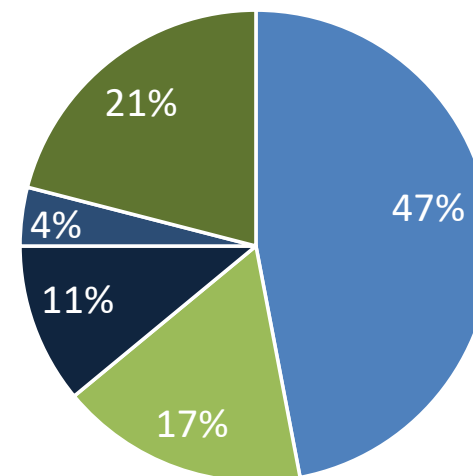
As regiões Sudeste, Sul e Nordeste representam 85% tanto do consumo como da produção de cimento no país.

Participação regional no consumo de cimento - 2020



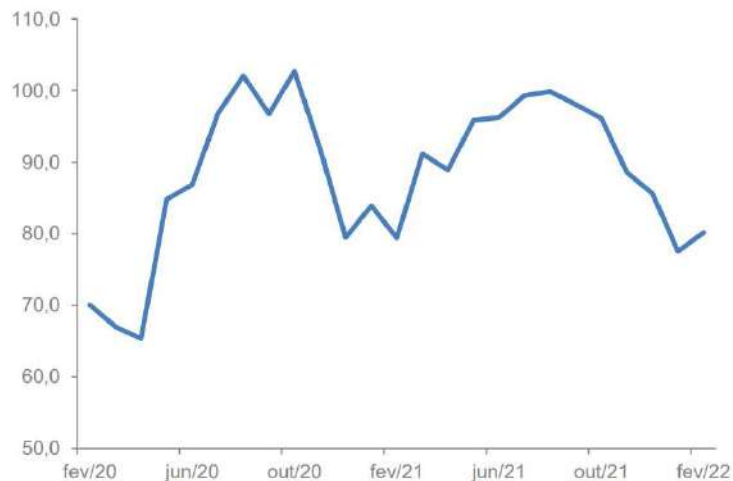
■ Sudeste ■ Sul ■ Centro-Oeste ■ Norte ■ Nordeste

Participação regional na produção de cimento

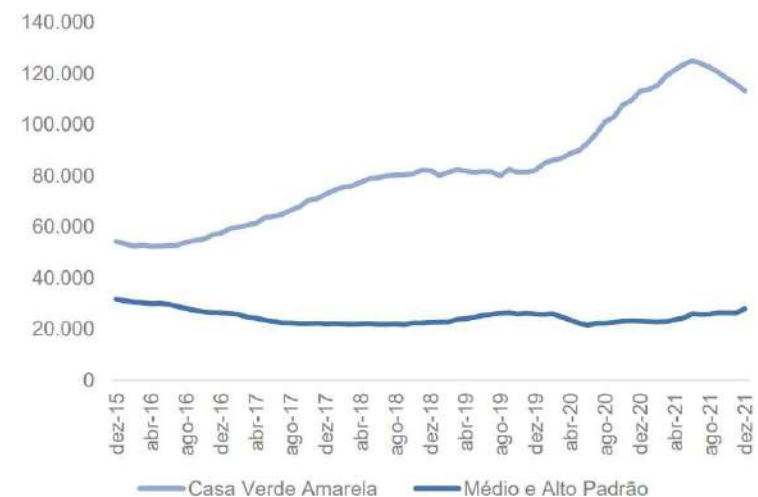


■ Sudeste ■ Sul ■ Centro-Oeste ■ Norte ■ Nordeste

Produção de cimento no Brasil



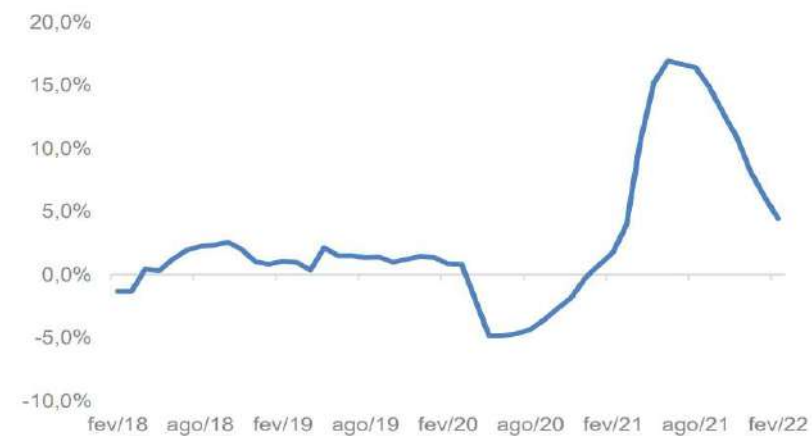
Vendas de imóveis no Brasil



Lançamentos de imóveis no Brasil



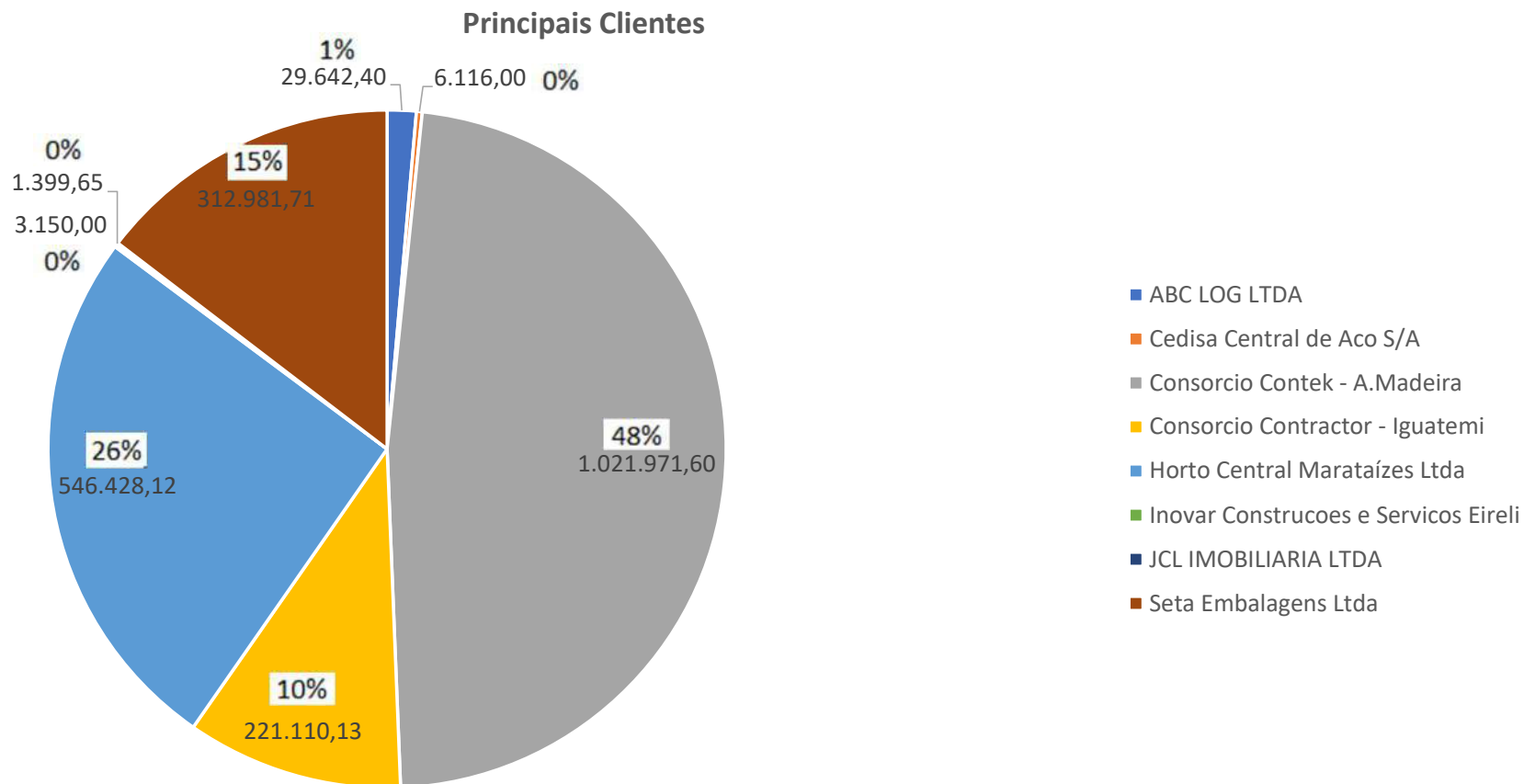
Variação na produção de insumos típicos da construção



Principais Clientes



A Recuperanda não apresentou o relatório de clientes para os meses de julho, agosto e setembro de 2022. Sendo assim, a distribuição de faturamento da Recuperanda, conforme reportado abaixo faz referência ao mês de junho de 2022, quando as receitas foram decorrentes de 8 clientes, o que totalizou pouco mais de R\$ 2,14 milhões, evidenciando como o principal deles o Consórcio Contek, que representou 48% do total de receitas naquele mês.





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E
OPERACIONAIS



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Balço Patrimonial 2022



Para o mês de setembro 2022 a Recuperanda apresentou uma retração ínfima de pouco mais de R\$5 mil no ativo circulante e baixa de R\$51,7 mil no passivo circulante, variações que representaram menos de 0% nos bens, direitos e obrigações da Recuperanda em relação ao mês de agosto de 2022.

ATIVO	ago/22	set/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	65.894.766,05	65.889.710,87	-5.055,18	0%
Disponibilidades	17.441,34	17.441,34	0,00	0%
Adiantamentos	56.154,64	56.154,64	0,00	0%
Duplicatas a Receber	5.035.329,36	5.035.329,36	0,00	0%
Tributos a Recuperar	885.940,61	886.985,43	1.044,82	0%
Outros Créditos (Mútuos)	6.749.248,23	6.743.148,23	-6.100,00	0%
Estoques	53.150.651,87	53.150.651,87	0,00	0%
Ativo Não Circulante	3.744.934,34	3.744.934,34	0,00	0%
Realizável a Longo Prazo	189.777,15	189.777,15	0,00	0%
Investimentos	71.106,37	71.106,37	0,00	0%
Imobilizado	3.484.050,82	3.484.050,82	0,00	0%
TOTAL DO ATIVO	69.639.700,39	69.634.645,21	-5.055,18	0%

PASSIVO	ago/22	set/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Passivo Circulante	130.470.623,72	130.418.855,49	-51.768,23	0%
Benefícios e Encargos Sociais	3.899.847,70	3.899.847,70	0,00	0%
Fornecedores	13.873.937,52	13.876.364,38	2.426,86	0%
Contas a Pagar (Adiantamentos)	29.815.656,95	29.815.656,95	0,00	0%
Empréstimos ou Financiamentos	718.273,19	718.273,19	0,00	0%
Obrigações Fiscais	17.486.786,70	17.438.691,61	-48.095,09	0%
Provisões	325.127,67	325.127,67	0,00	0%
Outras Obrigações (Mútuos)	64.350.993,99	64.344.893,99	-6.100,00	0%
Passivo não Circulante	14.660.992,78	14.660.992,78	0,00	0%
Obrigações Fiscais	14.660.992,78	14.660.992,78	0,00	0%
Patrimônio Líquido	-75.491.916,11	-75.445.203,06	46.713,05	0%
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0%
Lucro/Prejuízo Acumulado	-73.557.580,93	-73.557.580,93	0,00	0%
Resultado do Período	-2.134.335,18	-2.087.622,13	46.713,05	-2%
TOTAL DO PASSIVO	69.639.700,39	69.634.645,21	-5.055,18	0%

- A Recuperanda apresentou no mês de setembro de 2022 estoques com saldos idênticos ao mês anterior, fazendo com que esse grupo voltasse a apresentar R\$53,1 milhão.
- Assim como os estoques, as duplicatas também apresentaram saldos idênticos aos apresentados no mês de agosto de 2022, pouco mais R\$5 milhões no mês analisado.
- No passivo, houve uma elevação ínfima de R\$2,4 mil em obrigações junto aos fornecedores, saldo que não impactou o nível dos estoques e receitas ocorridas nesse mês.
- A conta adiantamentos de clientes apresentou saldo idêntico ao demonstrado no mês anterior e finalizou o mês de setembro com de R\$29,8 milhões.
- Em setembro ocorreu uma alta de R\$48 mil em obrigações fiscais e novo aumento em mútuos, feitos pelo ex sócio da Recuperanda, dessa vez de R\$6,1 mil.
- A Recuperanda acumulou R\$2,1 milhões em prejuízos, até setembro de 2022.

Até setembro de 2022, a Recuperanda apresentou um total de contas a pagar de R\$ 3,4 milhões, sendo a maior parte classificada como Empréstimo de Mútuo e custos com matéria prima, Serviços de Montagem e ICMS.

Conta	Total (R\$)	Conta	Total (R\$)	Conta	Total (R\$)
Adiantamento de Salário	49.000,00	FGTS a Recolher	12.000,00	Pedágio	325,65
Alimentação do Trabalhador	65.999,90	Folha de Pagamento	85.000,00	Pensão Alimentícia	412,41
Alugueis	44.751,64	Honorários Advocatícios	56.906,07	Pis	16.250,00
Alugueis de Maquinas e Equipamentos	40.701,70	Honorários Contábeis	3.630,00	Plano de Saúde	23.914,94
Cofins	75.000,00	Icms	282.000,00	Premiações e Gratificações	740,00
Combustível e Lubrificantes	1.688,46	ICMS - Dif. Aliquota	5.759,06	Propaganda e Publicidade	70,00
Confecção e Setup de Formas	25.485,91	INSS a Recolher	70.000,00	Seguro de Veículos	10.080,47
Consultoria Técnica e Projetos	33.140,42	Insumos de Produção	21.979,57	Seguro Empresarial	13.184,56
Consumo de Água	7.500,00	ISS	3.713,63	Seguros Funcionários	1.522,86
Consumo de Energia	45.000,00	ISS Retido	19.626,08	Serviços de Administração	113.232,00
Despesas com Internet	1.200,00	Manutenção de Máquinas e Equipamentos	2.894,50	Serviços de Consultoria	11.335,00
Despesas com Telefonia	4.910,86	Manutenção de Sistema	5.000,00	Serviços de Montagem	326.400,00
Despesas Extraordinárias Diversas	31.666,82	Manutenção de Veículos Operacionais	13.911,25	Transporte de Empregados	9.050,00
Destinação de Resíduos	3.800,00	Manutenção, Reparos e Obras	225,00	Transporte de Produto Acabado	20.000,00
Empréstimo de Mútuo	950.000,00	Mão de Obra Terceirizada	20.500,00	Uniformes	10.404,00
Empréstimo Para Mútuo	15.000,00	Matéria Prima	607.632,47		
Empréstimo Para Sócio	18.400,00	Materiais Aplicados	2.830,88		
Equipamento de Proteção	7.678,62	Material de Copa e Cozinha	1.500,00		
Execução de Obras Civis	1.032,04	Material de Expediente	1.258,20		
Ferramentas	931,80	Medicina e Segurança do Trabalho	13.045,00		
		Multas e Indenizações Trabalhistas	5.416,79		
		Outras Despesas Gerais	202.000,00		

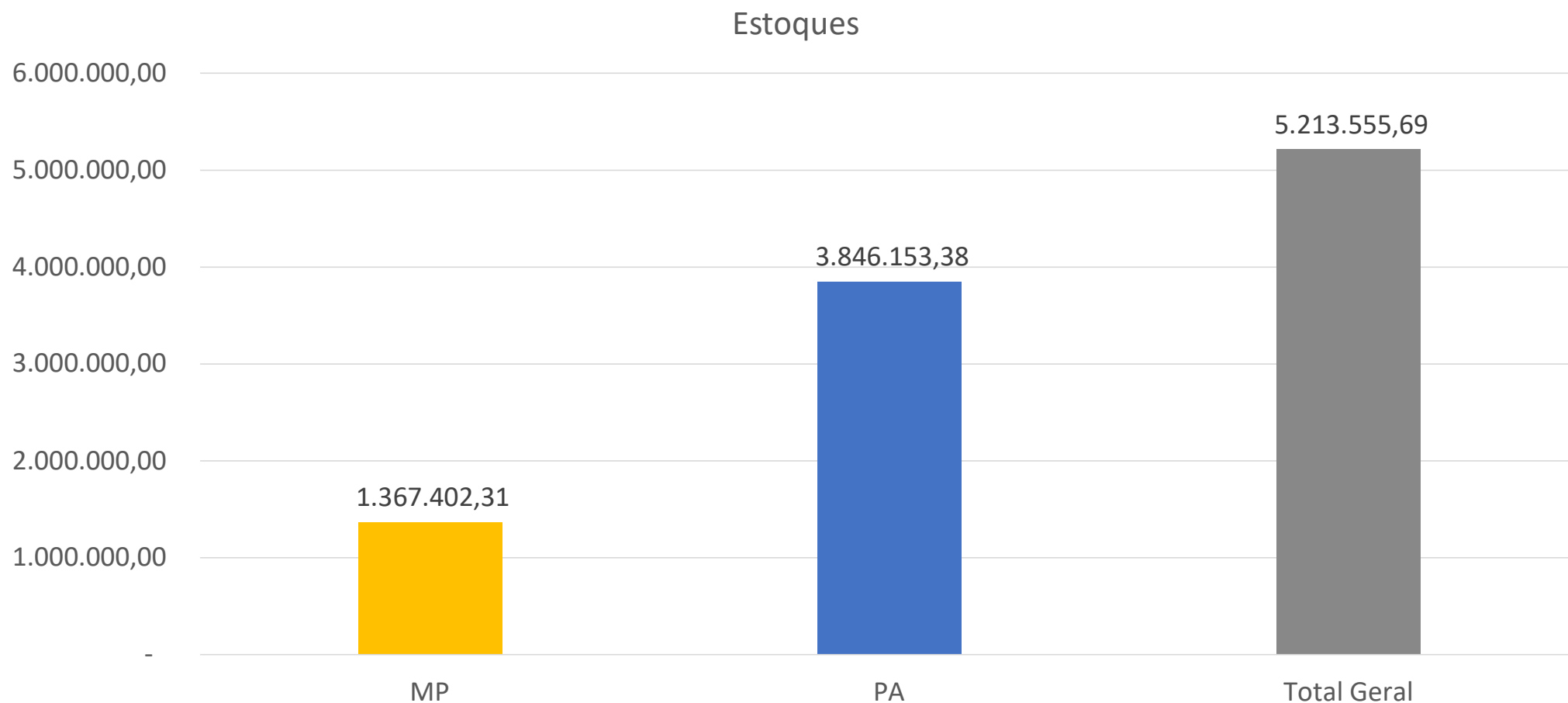
Total 3.416.638,56

Em setembro de 2022, a Nascimento possuía pouco mais de R\$ 5 milhões em contas a receber, sendo R\$ 2 milhões referentes à prestação de serviços junto ao Contek, com vencimentos nos dias 2, 28 e 29 de setembro de 2022. O saldo remanescente foi dividido entre outros 9 clientes mais empréstimos do sócio.

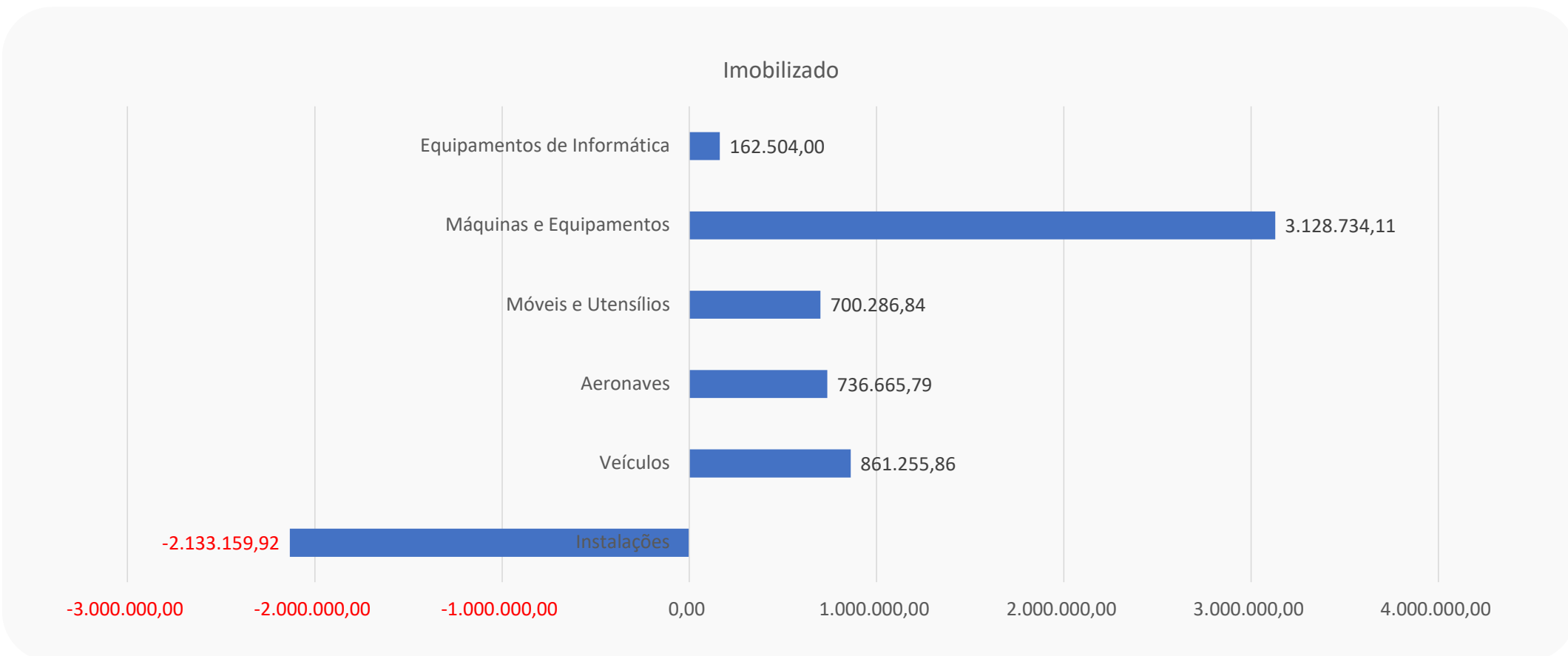
Conta Receita	Razão Social / Nome	Vi. Total (R\$)
Prestação de Serviços	Contek	2.030.200,00
Prestação de Serviços	Aubos Real S.A.	1.097.211,50
Prestação de Serviços	Innovar	542.080,00
Prestação de Serviços	Horto Central Marataízes Ltda	515.000,00
Prestação de Serviços	G.C.E S/A	450.000,00
Prestação de Serviços	Seta Embalagens Ltda	300.000,00
Prestação de Serviços	Wix Participacoes Imobiliarias Ltda	55.000,00
Prestação de Serviços	VLZ Construtora Ltda	50.000,00
Prestação de Serviços	Suzano Negocios E Participacoes Ltda	3.500,00
Total		5.042.991,50

*

O total de Estoques foi de R\$5,2 milhões, divididos entre produtos acabados e matérias primas, demonstrando uma redução de 17% em relação ao mês anterior. Nesse mês a Nascimento também não especificou qual era o numerário classificado na matriz ou em sua filial.



No mês de setembro de 2022 o saldo de imobilizado seguiu semelhante ao do mês anterior, apenas com a contabilização das depreciações, conforme segue:





ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
Demonstração do Resultado do Exercício 2022



Para setembro de 2022, a Recuperanda evidenciou receitas brutas de R\$3,1 milhões, demonstrando uma retração de 26% ou R\$1 milhão a menos em comparação ao faturamento atingido no mês anterior. No exercício de 2022, o faturamento acumulado foi de R\$20,5 milhões, até setembro.

DRE	ago/22	set/22	Varição	Varição (%)
Receita Bruta	4.173.932	3.096.129	-1.077.803	-26%
(-) Deduções	-1.715.950	-418.173	1.297.777	-76%
RECEITA LIQUIDA	2.457.982	2.677.956	219.974	9%
(-) Custos Serviços Prestados	-254.139	-1.460.527	-1.206.389	475%
(=) LUCRO BRUTO	2.203.843	1.217.429	-986.415	-45%
Margem Bruta	90%	45%	-44%	-49%
Despesas Operacionais	-1.264.445	-1.361.661	- 97.217	8%
Despesas com pessoal e encargos	-280.946	-343.491	-62.545	22%
Despesas Operacionais	-960.976	-995.887	-34.912	4%
Outras Despesas	-22.523	-22.284	239	-1%
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	939.399	-144.233	-1.083.632	-115%
Margem EBIT	38%	-5%	-44%	-114%
(-) Despesas Financeiras	-14.313	-9.471	4.842	-34%
(+) Receitas Financeiras	26	0	-27	-100%
Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Despesas Não Operacionais	0	0	0	0
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	925.112	-153.704	-1.078.816	-117%
IRPJ/CSLL	0	-413.755	-413.755	-100%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	925.112	-567.459	-1.492.571	-161%
Margem de Lucro	38%	-21%	-59%	-156%

- No mês de setembro de 2022 os custos dos serviços prestados e mercadorias apresentaram uma elevação significativa de 475% no comparativo com agosto.
- Com isso, contabilmente, a margem bruta de contribuição foi de 45%.
- Sendo assim, diante da necessidade de medição dos serviços prestados pela Recuperanda, que não são necessariamente demonstrados no mesmo mês, o correto a se fazer é analisar a margem bruta acumulada para o ano, onde foi possível verificar uma média de 39%, custos médios de produtos com R\$927,5 mil e média de faturamentos líquidos de R\$1,8 milhão.
- Ainda em setembro de 2022, observou-se também uma elevação de 8% nas despesas operacionais em relação ao mês anterior, o que foi na contramão da baixa no faturamento bruto.
- A margem EBIT foi de -5%, enquanto os prejuízos líquidos gerados em setembro de 2022 foram de R\$567 mil, colaborando para que, no exercício de 2022 consolidado, a Recuperanda aumentasse o saldo negativo, desta vez para R\$4,4 milhões, até setembro de 2022.

Índices de Liquidez

Na análise de índices, quatro critérios são observados: (i) liquidez – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações no curto prazo; (ii) solvência – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações de longo prazo; (iii) crescimento – que analisa o quanto a empresa está crescendo; e (iv) lucratividade e eficiência – que medem a eficiência operacional da empresa.

Índices:	ago/22	set/22	descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,48	0,46	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	0,51	0,51	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	208%	208%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Crescimento			
Crescimento dos Ativos	0,004%	-0,008%	Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial
Lucratividade e Eficiência			
ROA - Retorno Sobre Ativos	0,01	-0,01	Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Margem EBIT)	22%	-5%	Margem de retorno sobre as vendas

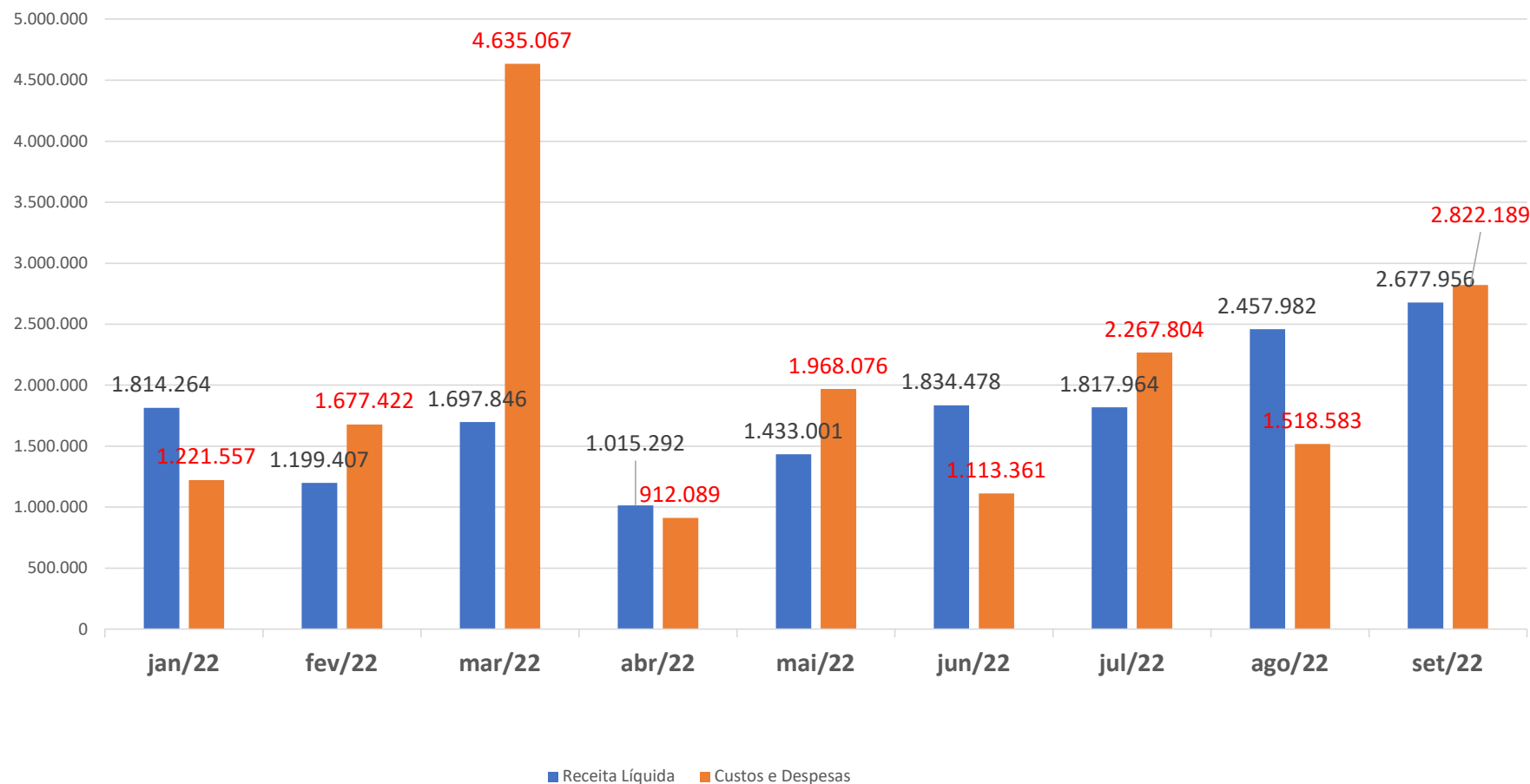
- Os índices de liquidez da Recuperanda demonstraram que ela não possuía ativos suficientes para arcar com os passivos, tanto de longo como de curto prazo nos meses de agosto e setembro de 2022, já que o ideal é que tais índices sejam iguais ou maiores que 1.
- Devido ao melhor resultado do mês de setembro, é possível observar melhora nos índices de crescimento dos ativos, retorno sobre ativos e retorno sobre vendas.
- Conforme análises sobre o período de agosto a setembro, é possível observar uma crescente por parte da Recuperanda, consoante aos seus demonstrativos.

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Receitas X Custos e Despesas



No mês de setembro de 2022 a Recuperanda apresentou receitas inferiores aos seus custos e despesas, situação que fez com que a Nascimento apresentasse resultados negativos antes mesmo da contabilização do IRPJ e CSLL. O faturamento somente foi superior aos dispêndios da empresa nos meses de janeiro, setembro, junho e setembro de 2022.

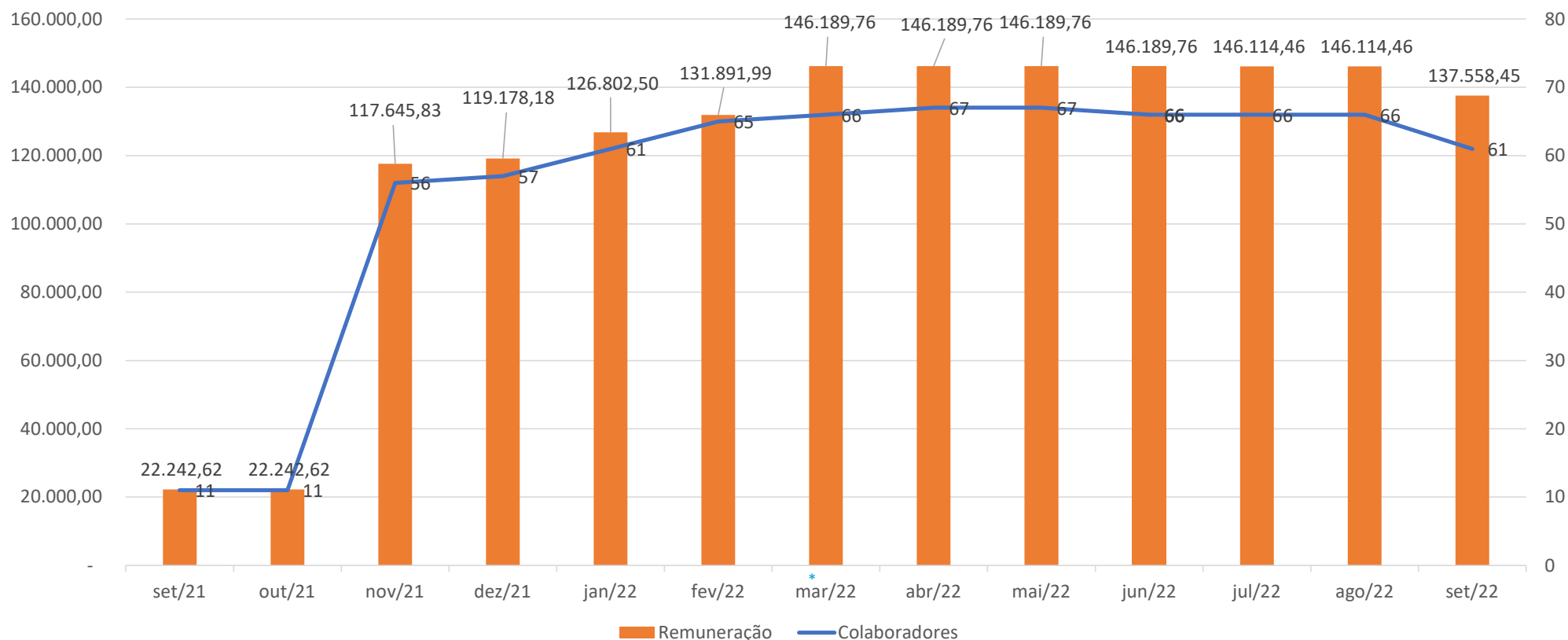


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Movimentação de Colaboradores e Folha de Pagamento



Em setembro de 2022, a Recuperanda possuía 61 colaboradores, com uma folha salarial de R\$ 137,6 mil, sendo 60 funcionários com contrato CLT e um estagiário.

Folha e Colaboradores



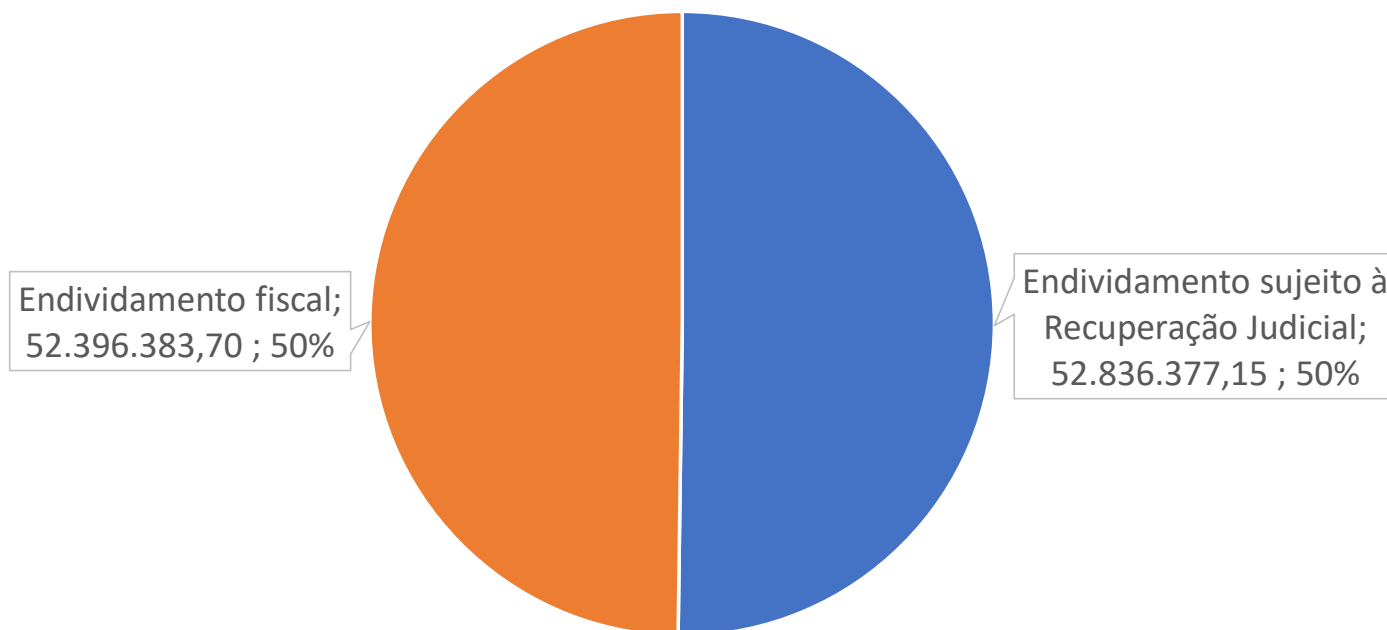


ENDIVIDAMENTO

Endividamento Total

Em setembro de 2022 a Recuperanda possuía um total de R\$ 105,2 milhões de endividamento, sendo 50% sujeito aos efeitos da recuperação judicial e 50% em endividamento fiscal (não sujeito). Os créditos sujeitos foram objeto de análise pela Administradora Judicial em sua relação de credores que foi apresentada nos autos em 26/09/22.

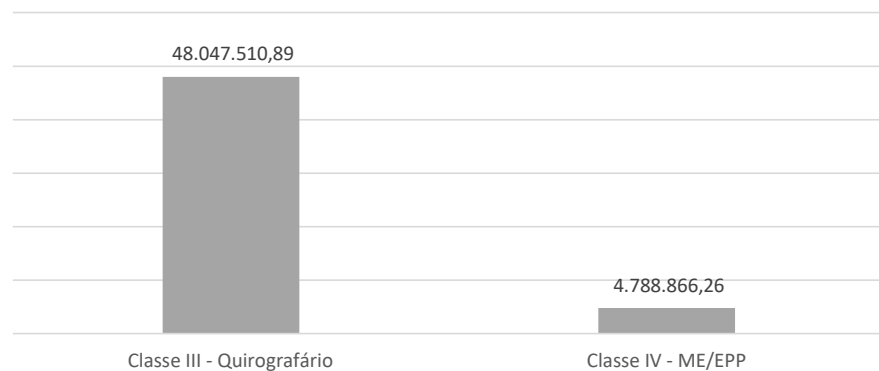
Endividamento Total



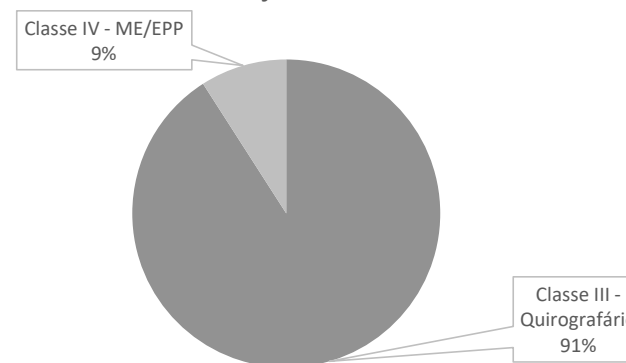
■ Endividamento sujeito à Recuperação Judicial ■ Endividamento fiscal

De acordo com a relação de credores apresentada pela Administradora Judicial, o total de créditos sujeitos à recuperação é de R\$ 52,8 milhões, divididos conforme gráficos abaixo, valores atualizados, conforme publicação do segundo edital.

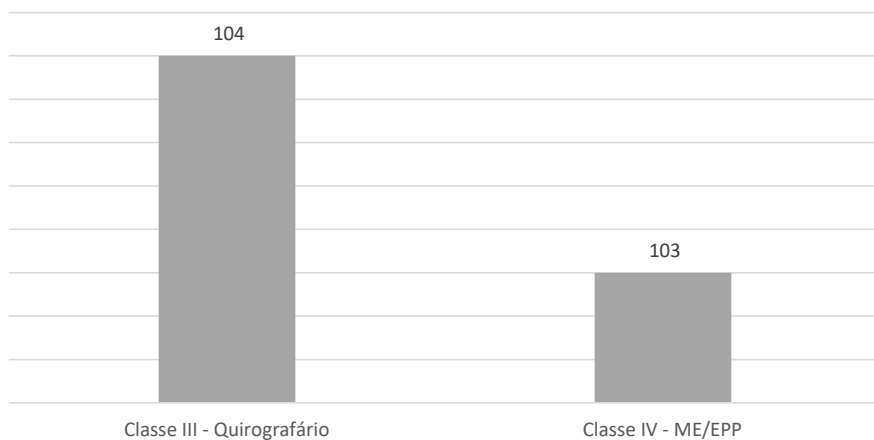
Créditos sujeitos por classe em R\$



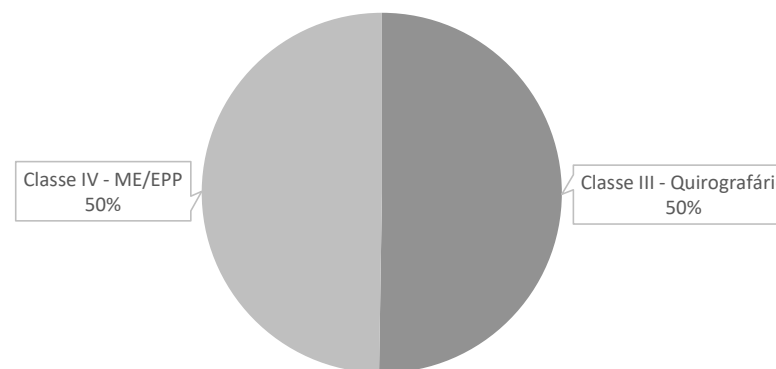
% Créditos sujeitos a RJ em R\$



Quantidade de Credores



% Credores sujeitos a RJ



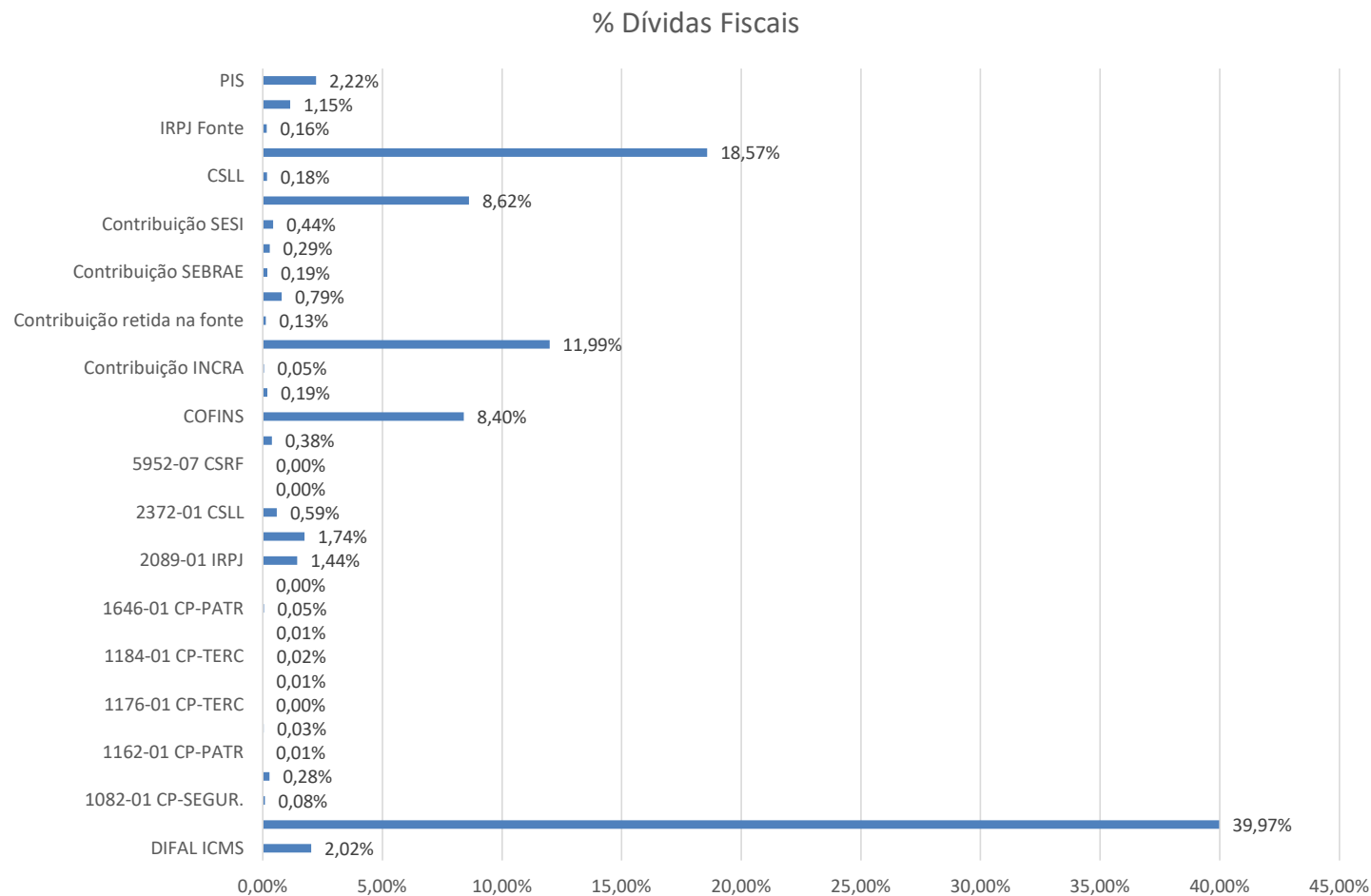
ENDIVIDAMENTO

Créditos Fiscais Não Sujeitos à Recuperação Judicial



A Recuperanda informou a atualização do seu passivo fiscal até setembro de 2022, onde foi possível verificar um total de R\$ 52,4 milhões em dívidas fiscais, sendo R\$30,4 milhões com a União e R\$22 milhões com o Estado do Espírito Santo.

Credor/Tributo	Valor (R\$)
Estado do Espírito Santo	22.001.554,06
DIFAL ICMS	1.058.675,04
ICMS	20.942.879,02
União Federal	30.394.829,64
1082-01 CP-SEGUR.	43.932,20
1138-01 CP-PATR	144.512,87
1162-01 CP-PATR	2.640,03
1170-01 CP-TERC	18.064,10
1176-01 CP-TERC	1.445,11
1181-01 CP-TERC	7.225,63
1184-01 CP-TERC	10.838,45
1200-01 CP-TERC	4.335,37
1646-01 CP-PATR	24.483,29
1708-06 IRRF	412,35
2089-01 IRPJ	755.558,98
2172-01 COFINS	911.820,68
2372-01 CSLL	308.498,05
3426-02 IRRF	128,85
5952-07 CSRF	1.320,31
8109-02 PIS	197.561,19
COFINS	4.401.823,59
Contribuição	97.550,30
Contribuição INCRA	25.555,04
Contribuição Previdenciária	6.280.187,86
Contribuição retida na fonte	67.411,40
Contribuição salário educação	414.604,22
Contribuição SEBRAE	99.504,81
Contribuição SENAI	152.543,33
Contribuição SESI	228.815,17
Contribuição Social	4.515.015,98
CSLL	93.990,41
IRPJ	9.731.611,55
IRPJ Fonte	85.489,59
IRPJ retido na fonte	602.276,99
PIS	1.165.671,94
Total Geral	52.396.383,70



Após análises da AJ e publicação do segundo edital de credores, foi possível constatar que a Recuperanda possuía um total de R\$ 34,9 milhões em dívidas envolvendo seus administradores, sócios, antigos administradores e antigos sócios.

Créditos com Partes Relacionadas

Credor	Relação	Tipo	Valor (R\$)
Leandro Silva Nascimento	Sócio e Administrador	Mútuo	4.621.101,79
Marco Antonio Teixeira Nascimento	Ex-sócio	Mútuo	14.280.454,02
Serrapark Locações S.A	Empresa com Participação de ex-sócio	Mútuo	15.989.957,00
Total			34.891.512,81



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

Fluxo de Caixa



Em setembro de 2022, a Nascimento havia iniciado o mês com um saldo de R\$ 467 mil em caixa e, ao final do mês, o total foi de R\$ 135 mil, consumindo um total de caixa de R\$ 331,9 mil no período.

Saldo Inicial	466.991,72
Conta	Entradas
Empréstimo de Mútuo	700.000,00
Empréstimo Para Mútuo	305.000,00
Pagamento Indevido	16.779,51
Prestação de Serviços	2.007.010,08
Total	3.028.789,59
Conta	Saídas
Empréstimo de Mútuo	820.000,00
Matéria Prima	443.970,70
Serviços de Montagem	343.536,10
Icms	275.773,71
Despesas Extraordinárias Diversas	135.685,47
Pis	114.271,92
Transporte de Produto Acabado	106.339,56
Serviços de Administração	106.116,02
Confecção e Setup de Formas	83.978,13
Folha de Pagamento	65.515,00
Alimentação do Trabalhador	65.371,60
Consultoria Técnica e Projetos	62.227,52
Alugueis de Maquinas e Equipamentos	60.389,38
Propaganda e Publicidade	59.670,00
Insumos de Produção	54.874,57
Adiantamento de Salário	50.437,00
Alugueis	44.551,64
INSS a Recolher	36.788,11
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	33.108,71
ISS Retido	26.030,83

Conta	Saídas
Cofins	24.758,91
Plano de Saúde	24.591,95
Mão de Obra Terceirizada	20.014,15
Rescisão	19.592,85
Empréstimo de Sócio	18.630,07
Adiantamento a Fornecedores	18.108,72
Manutenção, Reparos e Obras	17.658,02
Consumo de Água	17.135,50
Pagamento Indevido	16.805,51
Manutenção de Veículos Operacionais	16.591,25
Transferência - Matriz x Filial	13.500,00
Medicina e Segurança do Trabalho	13.461,50
Seguro Empresarial	13.184,56
Materiais Aplicados	11.237,94
FGTS a Recolher	11.226,29
Serviços de Consultoria	11.212,64
Uniformes	10.420,72
Seguro de Veículos	10.080,49
Transporte de Empregados	9.245,10
Fretes e Carretos	8.837,05
Transporte de Matéria Prima	8.795,24
Equipamento de Proteção	8.687,08
Inserts e Outros Complementos	5.599,21
Despesas com Telefonia	5.166,11
Manutenção de Sistema	5.000,00
Combustível e Lubrificantes	4.418,02
Pis, Cofins e CSLL - Fonte	3.688,59
Honorários Contábeis	3.630,00
FGTS Rescisório	2.808,36
Destinação de Resíduos	2.542,69

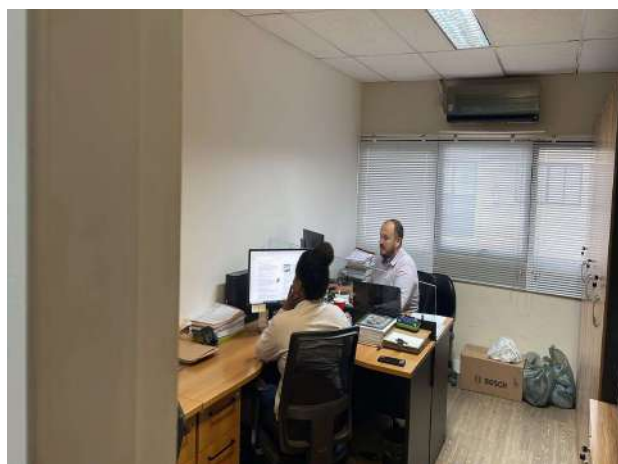
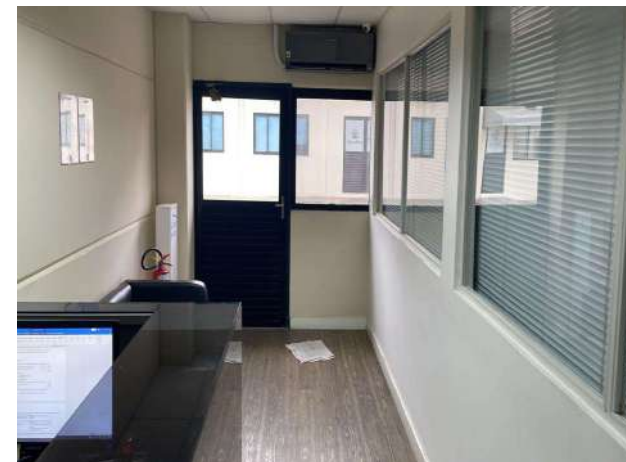
Conta	Saídas
Contribuição Sindicato do Trabalhador	1.914,04
Material de Expediente	1.647,20
Ferramentas	1.603,70
IR Trabalhador-Fonte	1.572,07
Seguros Funcionários	1.548,24
Pedágio	1.298,75
Despesas com Internet	1.200,00
IRRF Retido	1.181,43
Premiações e Gratificações	925,00
Outras Despesas Gerais	420,00
Pensão Alimentícia	412,41
IPVA, Licenciamento e Outra Taxas	410,86
Tarifas Bancárias	385,45
Contribuição Sindicato Patronal	382,97
Honorários Advocatícios	336,00
Despesa com Segurança	110,20
Medicamentos	77,60
Total de saídas	3.360.690,41
Saldo	135.090,90

- No mês analisado, a maioria dos valores de caixa movimentados se deu por pagamentos de Empréstimos de Mútuo, com um total de R\$820 mil.
- Em seguida, os pagamentos de matéria-prima também apresentaram numerários elevados, apresentando R\$444 mil em saídas de caixa.
- Outros valores relevantes permaneceram se referindo às operações da Recuperanda, tais como, serviços de montagem, ICMS e transporte de produto acabado.
- Nesse mês foram pagos R\$135,6 mil a título de “Despesas Extraordinárias”, saídas essas que serão questionadas junto a Recuperanda.
- Nesse mês observaram-se grandes numerários como entradas e saídas de caixa a título de “Empréstimos de/para mútuos”, vale destacar que a Recuperanda não forneceu os devidos contratos para embasarem tais operações.



ANEXOS





Nos termos da decisão de ID (ID 15380203), a remuneração da Administradora Judicial foi fixada em R\$ 750.000,00, podendo ser paga pela Recuperanda em até 30 parcelas iguais e sucessivas de R\$ 25.000,00 cada, a partir de 10/07/2022, não ingressando nesse cômputo as despesas de deslocamento e hospedagem que são reembolsados mediante comprovação. Tanto o pagamento dos honorários como os reembolsos das despesas têm como data de vencimento todo o dia 10.

No momento, não há honorários e reembolsos pendentes.

- Relação de tributos pagos nos meses de julho, agosto e setembro de 2022;
- Relatórios de Contas a Receber, Clientes, abertura de estoques e imobilizado dos meses de julho, agosto e setembro de 2022.

CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 5029606-82.2021.8.08.0024



Recuperanda: Nascimento Premoldados Ltda.

Forma de contagem: dias corridos para prazos da LRE, e dias úteis para os prazos processuais.

Data	Evento	Lei 11.101/05
17/12/2021	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	
17/03/2022	Laudo Pericial Prévio	
07/04/2022	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial da Nascimento Premoldados e Indeferimento do Pedido de Recuperação Judicial da Nascimento Construções	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º
06/06/2022	Publicação do 1º Edital pela devedora na imprensa oficial	art. 52, §1º
14/06/2022	Publicação do 1º Edital pela devedora em jornal de grande circulação estadual	
29/06/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital em jornal de grande circulação estadual, nos termos da decisão de ID 15211968)	art. 7º, §1º
12/06/2022	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53
26/09/2022	Disponibilização do 2º Edital pelo AJ (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências). Em 12/08/2022 , a AJ apresentou manifestação requerendo o prazo complementar de até 45 dias para apresentar a relação de credores.	art. 7º, §2º
04/10/2022	Publicação do do 2º Edital pelo AJ	art. 7º, §2º
14/10/2022	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º
21/11/2022	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
N/A	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
N/A	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
18/11/2022	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras (180 dias após o deferimento da RJ + 45 dias)	art. 6º, §4º
N/A	Homologação do PRJ e concessão da RJ	art. 58
N/A	Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão da RJ)	art. 61



Contato

Maria Isabel Fontana
isabel.fontana@excelia.com.br



www.excelia-aj.com.br

rj.nascimentopremoldados@excelia.com.br



[/excelia-consultoria-negócios](https://www.linkedin.com/company/excelia-consultoria-negocios)