



EXCELIA

**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: outubro de 2022.

São Paulo, 30 de dezembro 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 outubro 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 (**publicado em 21/11/2022**).
- **Em 30/11/2022**, a Recuperanda apresentou petição (ID 19864812) requerendo a prorrogação do *stay period* até o encerramento da AGC e posterior homologação do PRJ.
- **Principais Eventos Operacionais:**
 - **Em outubro de 2022**, a Recuperanda teve uma elevação ínfima de 0,1% de faturamento em relação ao mês de setembro, totalizando R\$3,1 milhões de receita bruta e R\$2,6 milhões de receita líquida, após as deduções de devoluções e impostos. Em outubro, os custos dos produtos apresentaram uma elevação de 27% em relação ao mês de setembro 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 outubro, mesmo com a maior produção, houve uma redução de 29% nas despesas operacionais. Com isso, o EBIT foi negativo em 9% com um prejuízo final no período de R\$229,9 mil. No ano, a Recuperanda apresenta um prejuízo acumulado de R\$4,47 milhões, para um faturamento total de R\$23,6 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

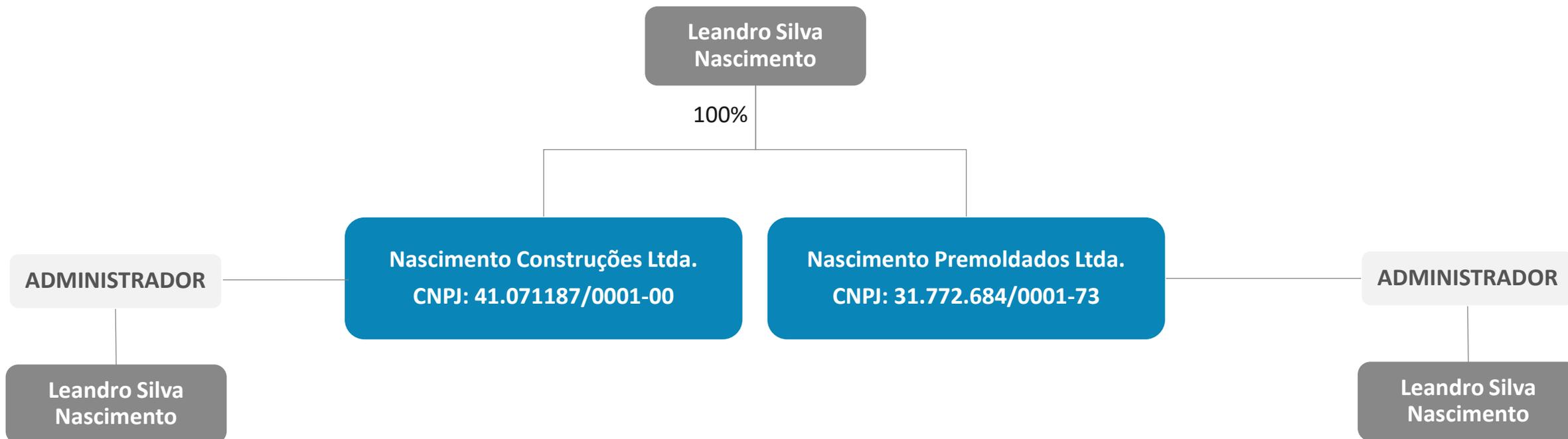
Nascimento Premoldados Ltda.

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





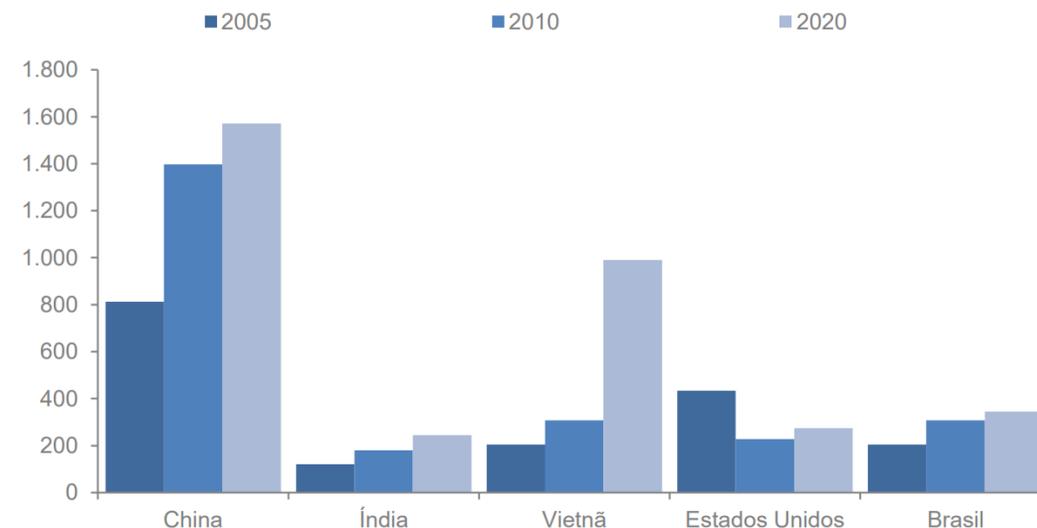
O Brasil é o 9º maior produtor de cimento no mundo, tendo produzido 56 milhões de toneladas em 2020. Em 2021, a produção de cimento cresceu 8,2% em relação a 2020, enquanto as vendas cresceram 6,6%. No final de 2021 e começo de 2022 houve desaceleração nas vendas.

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.)

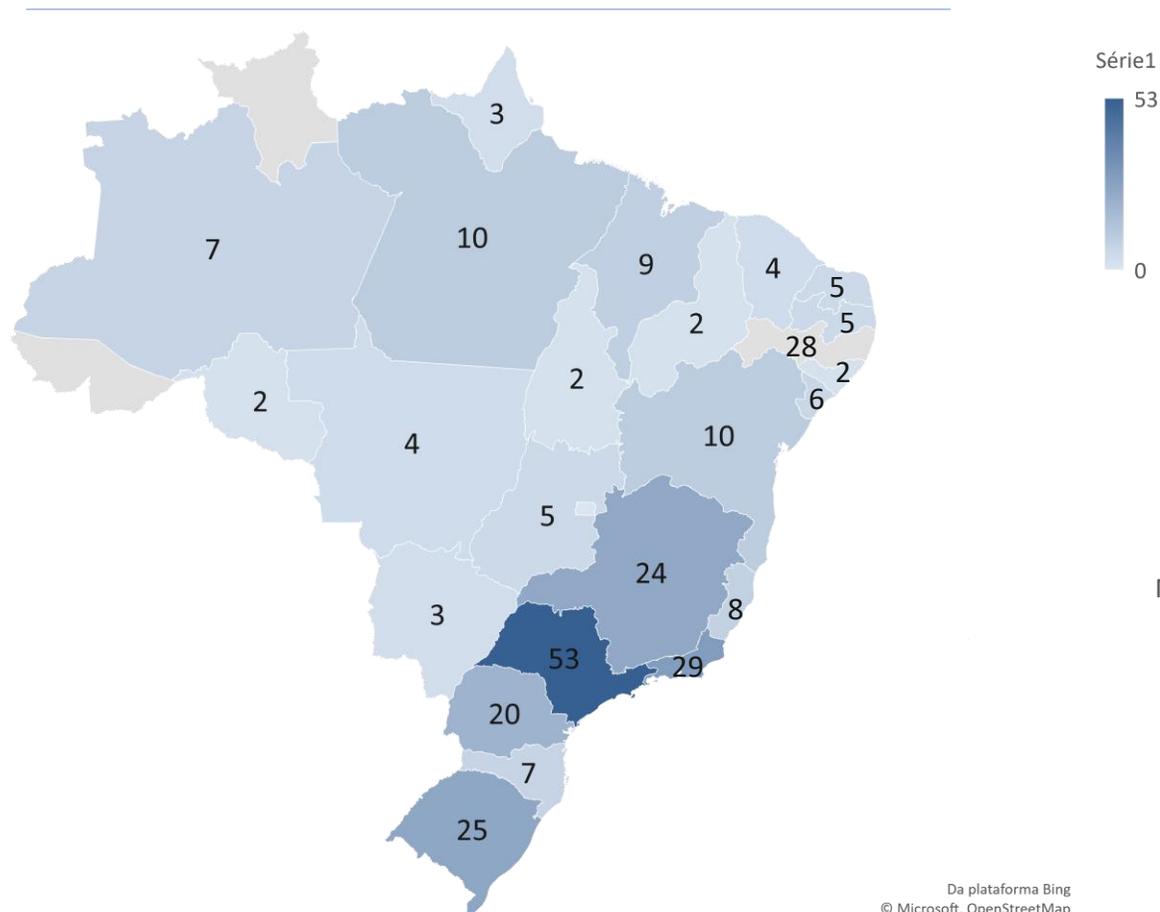


Participação dos continentes no consumo e produção de cimento

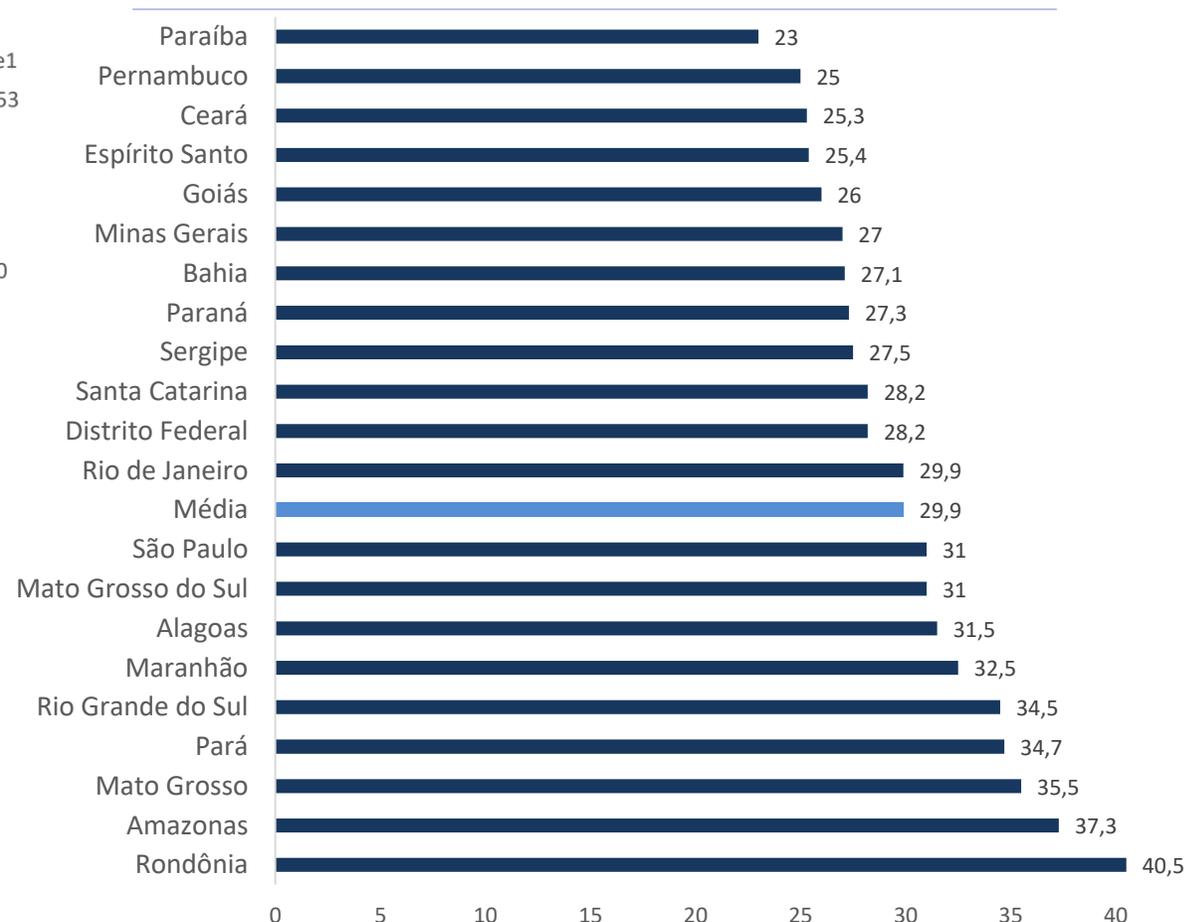
Continente	Produção	Consumo
Américas	410	323
Europa	349	331
Ásia	3.192	3.414
África	205	200
Oceania	12	14
Total Mundial	4.168	4.282

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

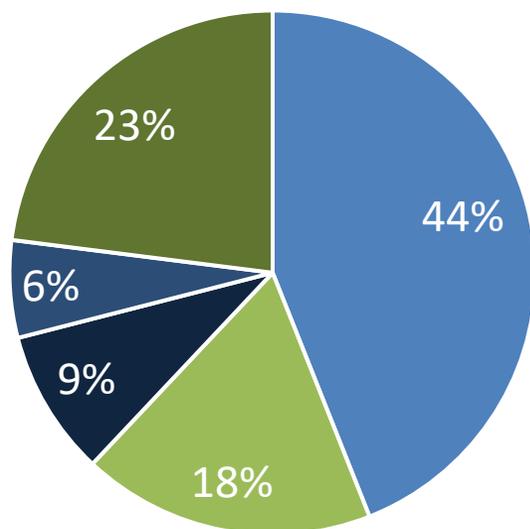


Preço do cimento por Estado (R\$/saco de 50 kg)



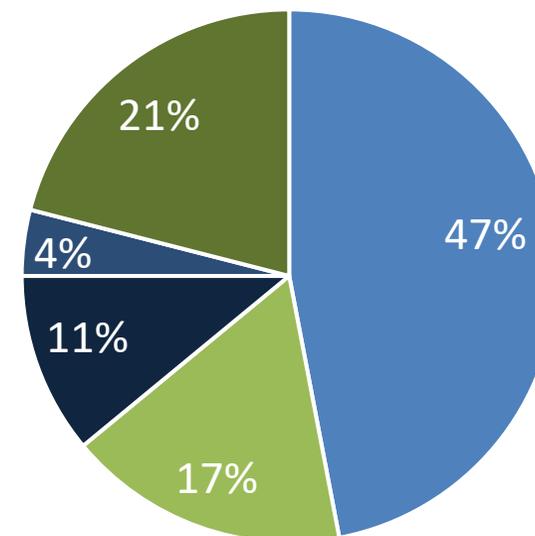
As regiões Sudeste, Sul e Nordeste representam 85% tanto do consumo como da produção de cimento no país.

Participação regional no consumo de cimento - 2020



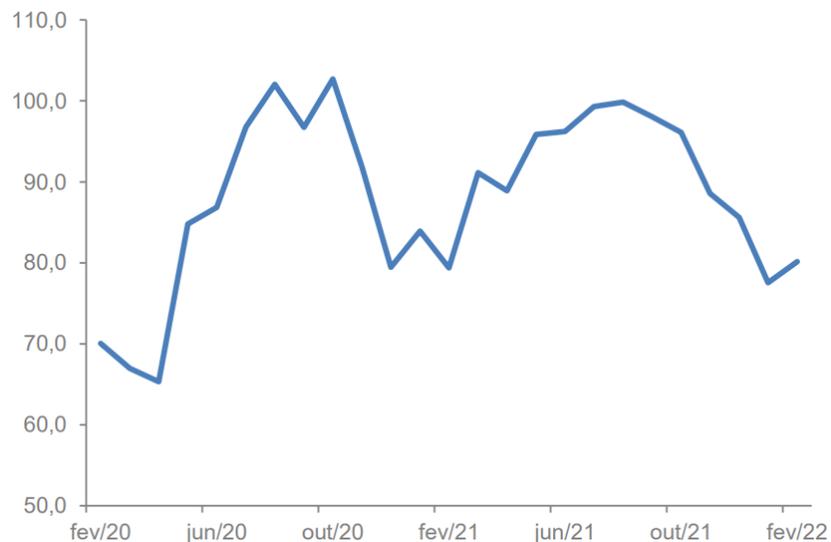
■ Sudeste ■ Sul ■ Centro-Oeste ■ Norte ■ Nordeste

Participação regional na produção de cimento

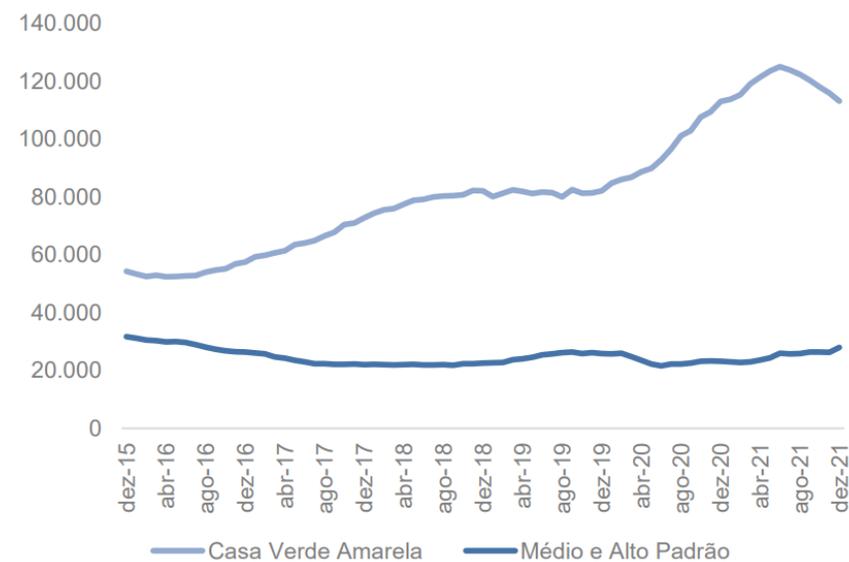


■ Sudeste ■ Sul ■ Centro-Oeste ■ Norte ■ Nordeste

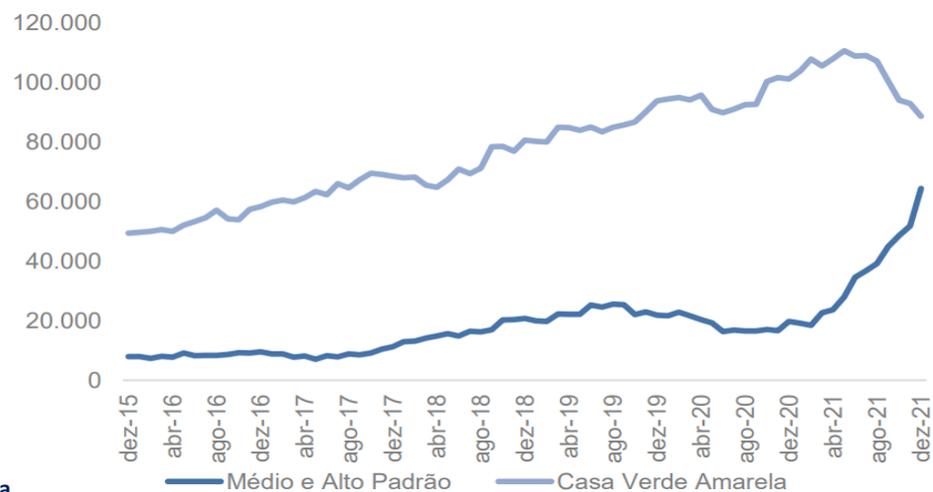
Produção de cimento no Brasil



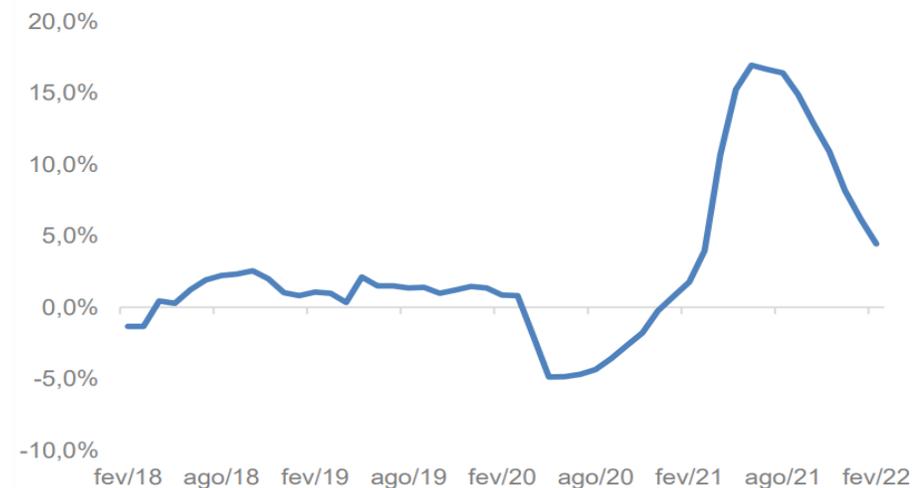
Vendas de imóveis no Brasil



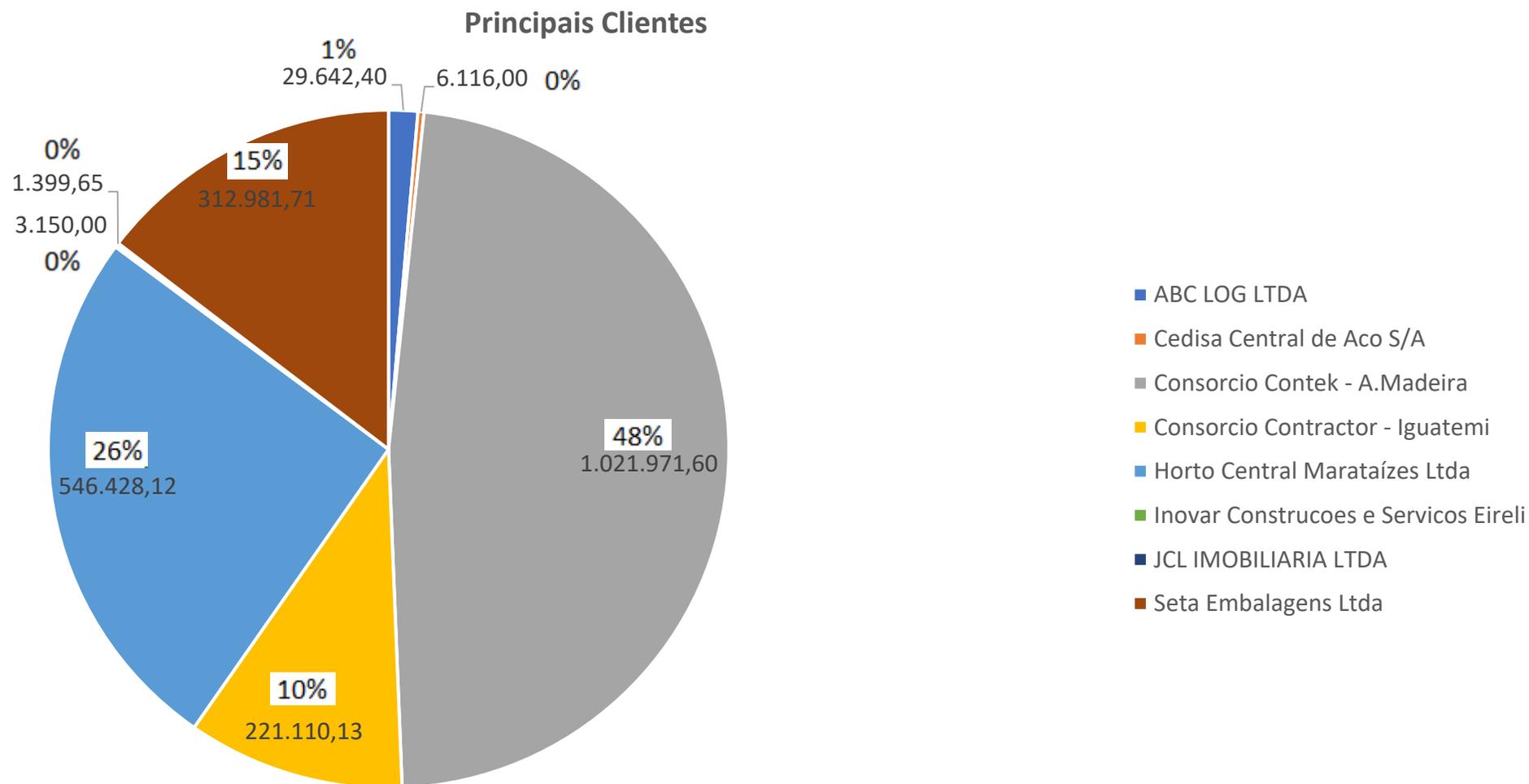
Lançamentos de imóveis no Brasil



Varição na produção de insumos típicos da construção



A Recuperanda não apresentou o relatório de clientes para os meses de julho, agosto, setembro e outubro de 2022. Sendo assim, a distribuição de faturamento da Recuperanda, conforme reportado abaixo, faz referência ao mês de junho de 2022, quando as receitas decorreram de 8 clientes, totalizando pouco mais de R\$ 2,14 milhões. O Consórcio Contek, principal cliente, representou 48% do total de receitas no mês analisado.





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E
OPERACIONAIS



A Recuperanda apresentou no mês de outubro de 2022 uma redução de aproximadamente R\$2,2 milhões no ativo circulante e elevação de R\$927 mil no passivo circulante, uma redução de -3% e um aumento de 1%, respectivamente, em relação ao mês anterior.

ATIVO	set/22	out/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	66.134.415,81	63.946.758,38	- 2.187.657,43	-3%
Disponibilidades	141.667,35	68.282,09	- 73.385,26	-52%
Adiantamentos	40.116,88	60.302,66	20.185,78	50%
Duplicatas a Receber	6.089.357,32	5.321.837,63	- 767.519,69	-13%
Tributos a Recuperar	1.003.496,24	895.875,46	- 107.620,78	-11%
Estoques	52.057.840,61	50.767.561,84	- 1.290.278,77	-2%
Ativo Não Circulante	3.717.170,20	3.689.406,26	- 27.763,94	-1%
Realizável a Longo Prazo	189.777,15	189.777,15	-	0%
Investimentos	71.106,37	71.106,37	-	0%
Imobilizado	3.456.286,68	3.428.522,74	- 27.763,94	-1%
TOTAL DO ATIVO	69.851.586,01	67.636.164,64	- 2.215.421,37	-3%

PASSIVO	set/22	out/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Passivo Circulante	129.841.018,99	130.768.125,18	927.106,19	1%
Benefícios e Encargos Sociais	3.954.880,04	3.890.540,46	- 64.339,58	-2%
Fornecedores	13.894.021,17	13.938.424,91	44.403,74	0%
Contas a Pagar (Adiantamentos)	29.815.656,95	29.815.656,95	-	0%
Empréstimos ou Financiamentos	718.273,19	718.273,19	-	0%
Obrigações Fiscais	17.560.167,51	17.095.334,17	- 464.833,34	-3%
Provisões	393.170,76	351.046,13	- 42.124,63	-11%
Outras Obrigações (Mútuos)	63.504.849,37	64.958.849,37	1.454.000,00	2%
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	-74.650.425,76	-77.792.953,32	-3.142.527,56	4%
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	-1.292.844,83	-4.435.372,39	-3.142.527,56	243%
TOTAL DO PASSIVO	69.851.586,01	67.636.164,64	- 2.215.421,37	-3%

- No mês analisado, a Recuperanda apresentou redução de R\$1,3 milhão em estoques, um percentual 2% menor que no mês anterior.
- A conta duplicatas a receber apresentou diminuição de R\$767,5 mil no mês, mesmo diante do maior faturamento observado em outubro.
- No passivo, a alteração mais relevante foi a elevação de R\$1,4 milhão na conta de outras obrigações com mútuos (representou um aumento de 2% nessa modalidade de empréstimos que é efetuado pelo ex sócio da Recuperanda).
- Cabe ressaltar também a redução na conta obrigações fiscais, que indica que a Recuperanda quitou 3% das obrigações com o fisco demonstradas até aqui.
- Por fim, a Recuperanda apresenta um resultado negativo acumulado para o ano de R\$4,4 milhão, piorando em mais de 100% com relação ao observado até o mês anterior

Até outubro de 2022, a Recuperanda apresentou um total de contas a pagar de R\$3 milhões, sendo a maior parte classificada como Empréstimo de Mútuo, custos com matéria prima, Imposto de Renda (IRPJ) e ICMS.

Conta	Total (R\$)	Conta	Total (R\$)	Conta	Total (R\$)
Adiantamento de Salário	49.000,00	Honorários Advocatícios	56.906,07	Pis	25.000,00
Alimentação do Trabalhador	66.153,50	Honorários Contábeis	3.630,00	Pis, Cofins e CSLL - Fonte	3.000,00
Alugueis	44.465,71	Icms	278.251,30	Plano de Saúde	23.914,94
Alugueis de Maquinas e Equipamentos	15.978,70	Inserts e Outros Complementos	14.740,10	Premiações e Gratificações	740,00
Cofins	115.000,00	INSS a Recolher	70.000,00	Propaganda e Publicidade	24.070,00
Combustível e Lubrificantes	3.030,00	Insumos de Produção	50.273,60	Rescisão	5.157,10
Confecção e Setup de Formas	2.980,80	IRPJ	326.250,00	Seguro Empresarial	13.184,56
Consultoria Técnica e Projetos	52.100,00	IRRF Retido	1.500,00	Seguros Funcionários	1.522,86
Consumo de Água	17.200,00	ISS Retido	17.763,44	Serviços de Consultoria	86.335,00
Consumo de Energia	83.465,71	Manutenção de Máquinas e Equipamentos	20.759,87	Serviços de Montagem	72.000,00
Cursos e Treinamentos	500,00	Manutenção de Sistema	5.000,00	Transporte de Empregados	11.027,00
Despesas com Internet	1.200,00	Manutenção de Veículos Operacionais	10.139,50	Transporte de Matéria Prima	2.961,39
Despesas com Telefonia	5.030,00	Manutenção, Reparos e Obras	5.720,61	Transporte de Produto Acabado	52.300,00
Despesas Extraordinárias Diversas	78.713,78	Mão de Obra Terceirizada	20.500,00	Uniformes	6.804,00
Destinação de Resíduos	2.178,77	Matéria Prima	460.740,60		
Empréstimo de Mútuo	650.000,00	Material de Consumo	619,90		
Empréstimo Para Sócio	18.400,00	Material de Expediente	599,70		
Equipamento de Proteção	8.705,16	Medicina e Segurança do Trabalho	13.000,00		
Execução de Obras Civis	7.696,34	Multas e Indenizações Trabalhistas	3.623,46		
Ferramentas	201,00	Outras Despesas Gerais	8.000,00		
FGTS a Recolher	12.000,00	Pedágio	206,00		
Folha de Pagamento	93.341,00	Pensão Alimentícia	412,41		

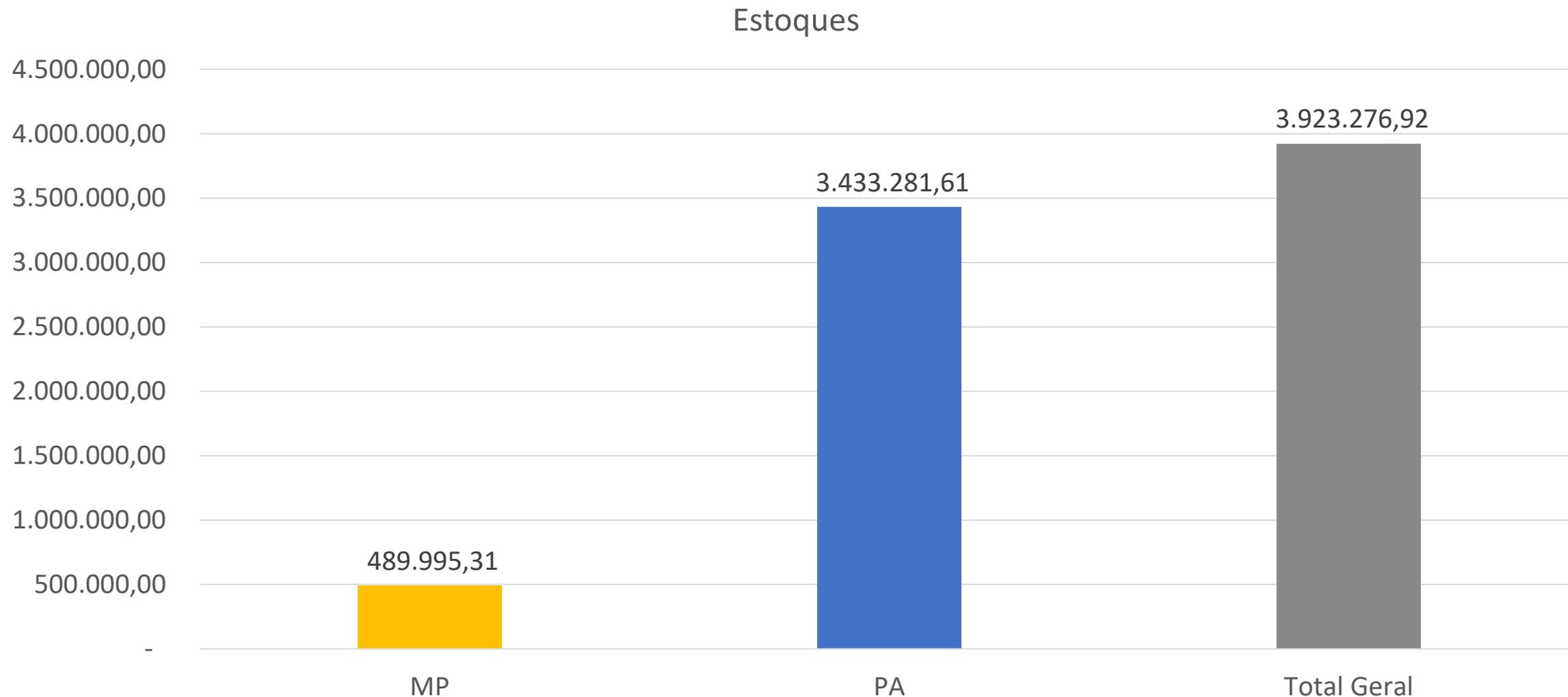
Total 3.023.993,88

Em outubro de 2022, a Nascimento possuía pouco mais de R\$3 milhões em contas a receber, sendo R\$1,4 milhões referentes à prestação de serviços junto à empresa Adubos Real S.A, com vencimentos nos dias 6 19 de outubro de 2022. O saldo remanescente foi dividido entre outros 6 clientes, dentre eles a Ecopark, empresa do sócio da Nascimento.

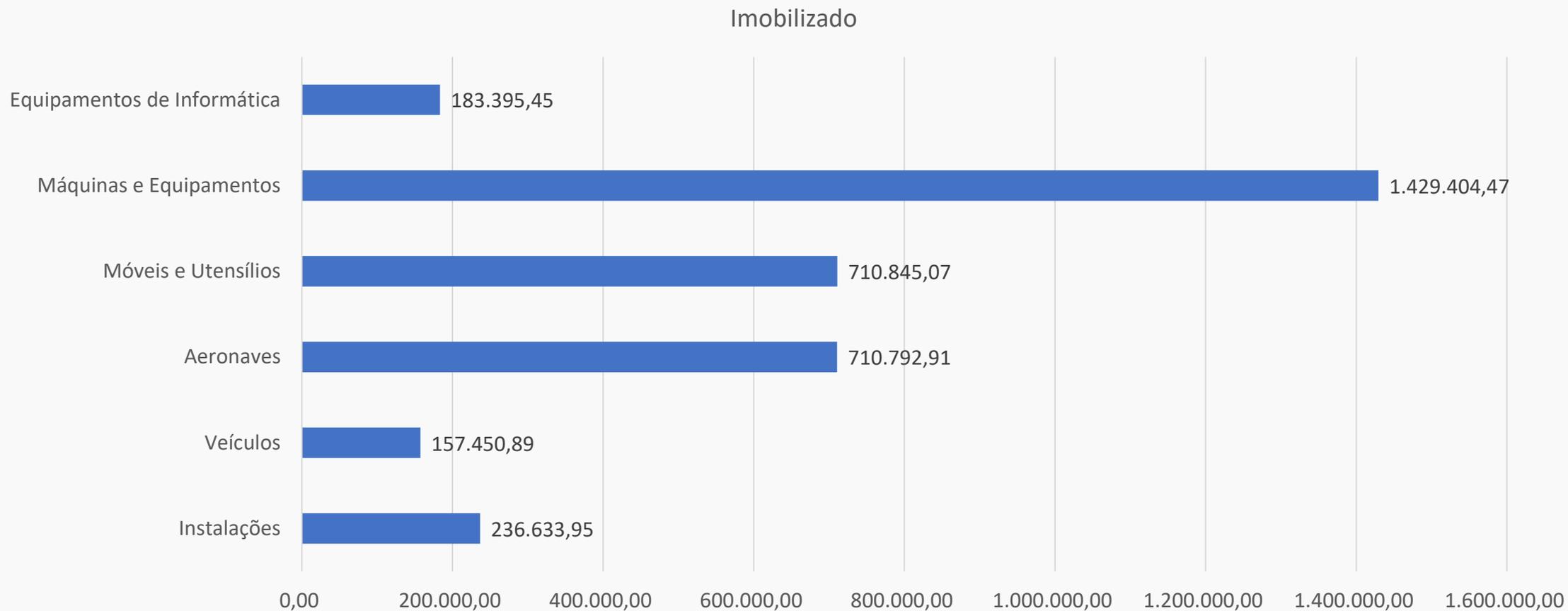
Conta Receita	Razão Social / Nome	Vi. Total (R\$)
Prestação de Serviços	Adubos Real S.A.	1.443.452,89
Prestação de Serviços	Imetame Logistica Ltda	704.240,00
Prestação de Serviços	G.C.E S/A	558.179,45
Prestação de Serviços	Inovar Construcoes e Servicos Eireli	252.500,00
Prestação de Serviços	Ecopark Linhares Logístico S/A	210.000,00
Prestação de Serviços	VLZ Construtora Ltda	50.750,00
Prestação de Serviços	Suzano Negocios e Participacoes Ltda	3.500,00
Total		3.222.622,34

*

O total de Estoques foi de R\$3,9 milhões, divididos entre produtos acabados e matérias primas, demonstrando uma redução de 25% em relação ao mês anterior. A Nascimento informou que esse numerário foi classificado em sua filial.



No mês de outubro 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



Em outubro de 2022, a Recuperanda apresentou faturamento bruto no valor de R\$3,1 milhões, que representou uma elevação ínfima de 0,1% ou pouco menos de R\$4 mil em relação ao faturamento do mês anterior. No ano, o faturamento acumulado está em R\$23 milhões.

DRE	set/22	out/22	Variação	Variação (%)
Receita Bruta	3.096.129	3.100.110	3.981	0%
(-) Deduções	-418.173	-499.069	-80.896	19%
RECEITA LIQUIDA	2.677.956	2.601.041	-76.915	-3%
(-) Custos Serviços Prestados	-1.460.527	-1.857.985	-397.458	27%
(=) LUCRO BRUTO	1.217.429	743.056	-474.373	-39%
<i>Magem Bruta</i>	<i>45%</i>	<i>29%</i>	<i>-17%</i>	<i>-37%</i>
Despesas Operacionais	-1.361.661	- 972.915	388.746	-29%
Despesas com pessoal e encargos	-343.491	-258.688	84.803	-25%
Despesas Operacionais	-995.887	-703.352	292.536	-29%
Outras Despesas	-22.284	-10.876	11.408	-51%
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	-144.233	-229.859	-85.626	59%
<i>Magem EBIT</i>	<i>-5%</i>	<i>-9%</i>	<i>-3%</i>	<i>64%</i>
(-) Despesas Financeiras	-9.471	-110	9.360	-99%
(+) Receitas Financeiras	0	0	0	-100%
Despesas Não Operacionais	-	-	-	0%
Despesas Não Operacionais	0	0	0	0%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	-153.704	-229.969	-76.266	50%
IRPJ/CSLL	-413.755	0	413.755	-100%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCICIO	-567.459	-229.969	337.489	-59%
<i>Magem de Lucro</i>	<i>-21%</i>	<i>-9%</i>	<i>12%</i>	<i>-58%</i>

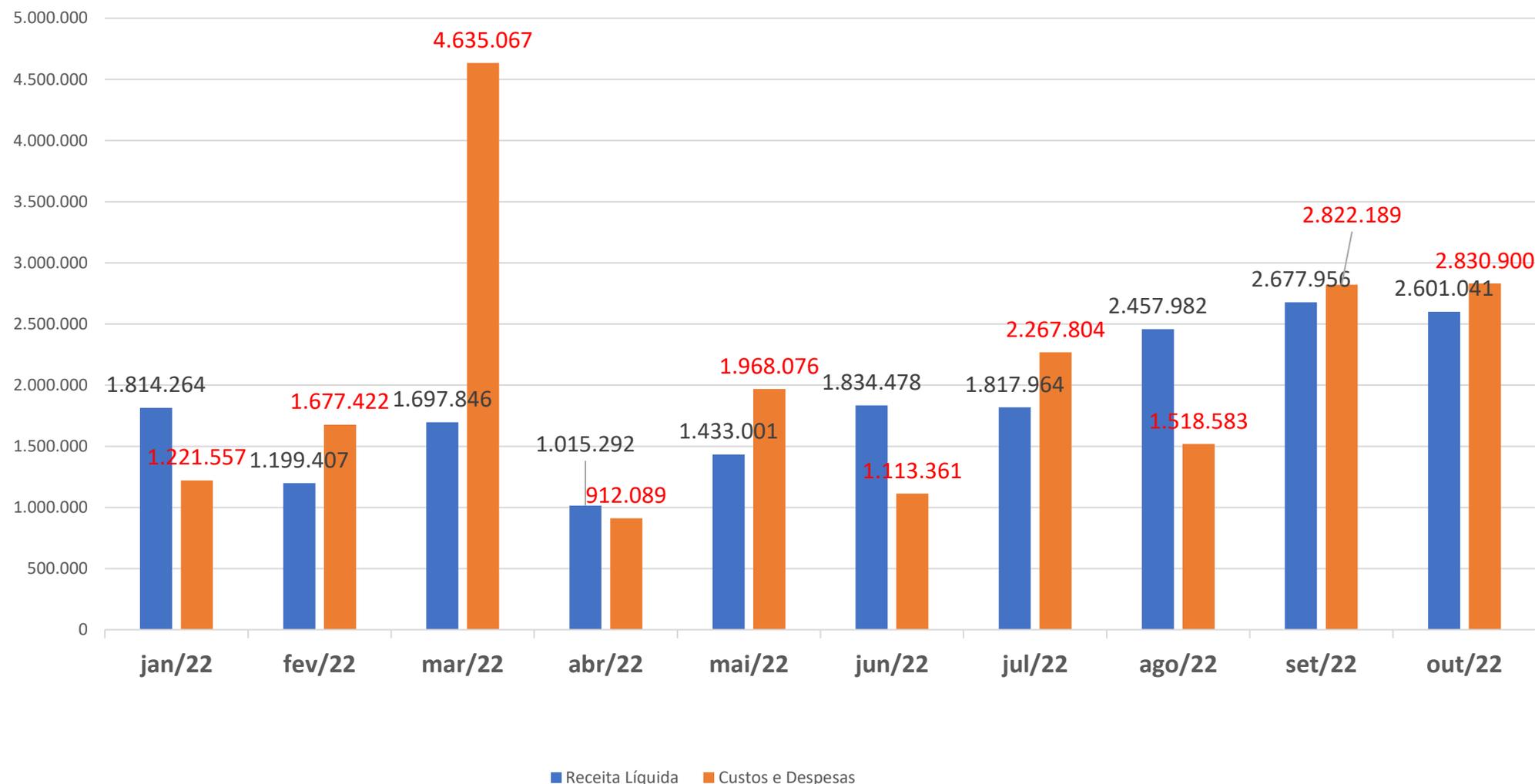
- Em outubro de 2022 o custo dos serviços prestados e mercadorias apresentou uma elevação de 27%, atingindo um total de R\$1,8 milhão.
- Com isso, contabilmente, a margem bruta foi de 29%.
- Muitos serviços precisam de medição, não sendo necessariamente contabilizados no mesmo mês. Assim, para se ter uma visão mais correta, é necessário verificar a margem bruta acumulada no ano, que é de 38%, com um custo médio de produtos de R\$1 milhão e média de faturamento líquido de R\$2,4 milhões.
- Em outubro, observou-se também uma queda de 29% nas despesas operacionais em relação ao mês anterior, na contramão da elevação no faturamento bruto.
- A margem EBIT foi negativa em 9%.
- Quanto ao prejuízo do mês, o valor foi de R\$229,9 mil. O acumulado do ano apresenta um valor negativo de R\$4,7 milhões.

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		Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,48	0,48	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%	207%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Lucratividade e Eficiência			
Crescimento dos Ativos	0,004	0,007	Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial
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%	-18%	Margem de retorno sobre as vendas

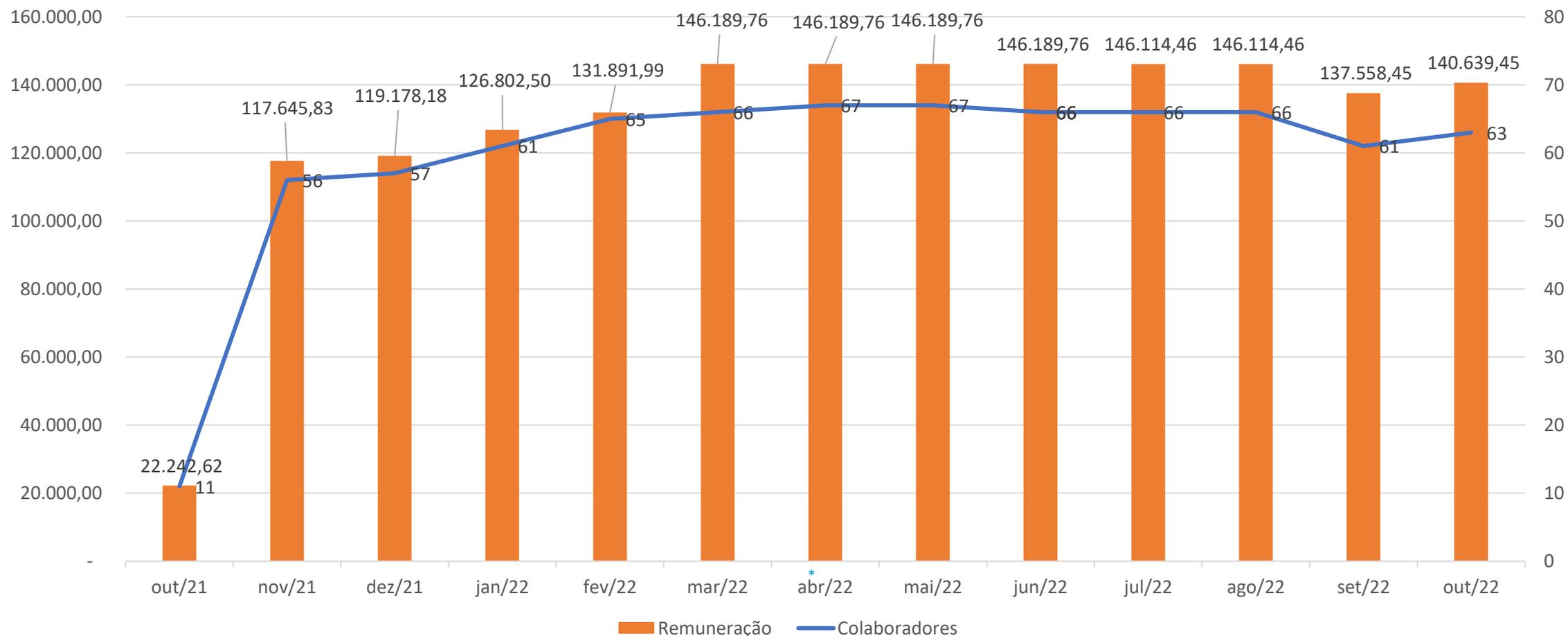
- Os índices de liquidez da Recuperanda demonstraram que ela não possuía ativos suficientes para arcar com os passivos, tanto de longo como de curto prazo nos meses de setembro e outubro de 2022, já que o ideal é que tais índices sejam iguais ou maiores que 1.
- Devido ao melhor resultado do mês de outubro,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

No mês de outubro 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. Sendo que, o faturamento somente foi superior aos dispêndios da empresa nos meses de janeiro, abril, junho e agosto de 2022.



Em outubro de 2022, a Recuperanda possuía 63 colaboradores, com uma folha salarial de R\$ 140,6 mil, sendo 61 funcionários com contrato CLT e 2 estagiários.

Folha e Colaboradores



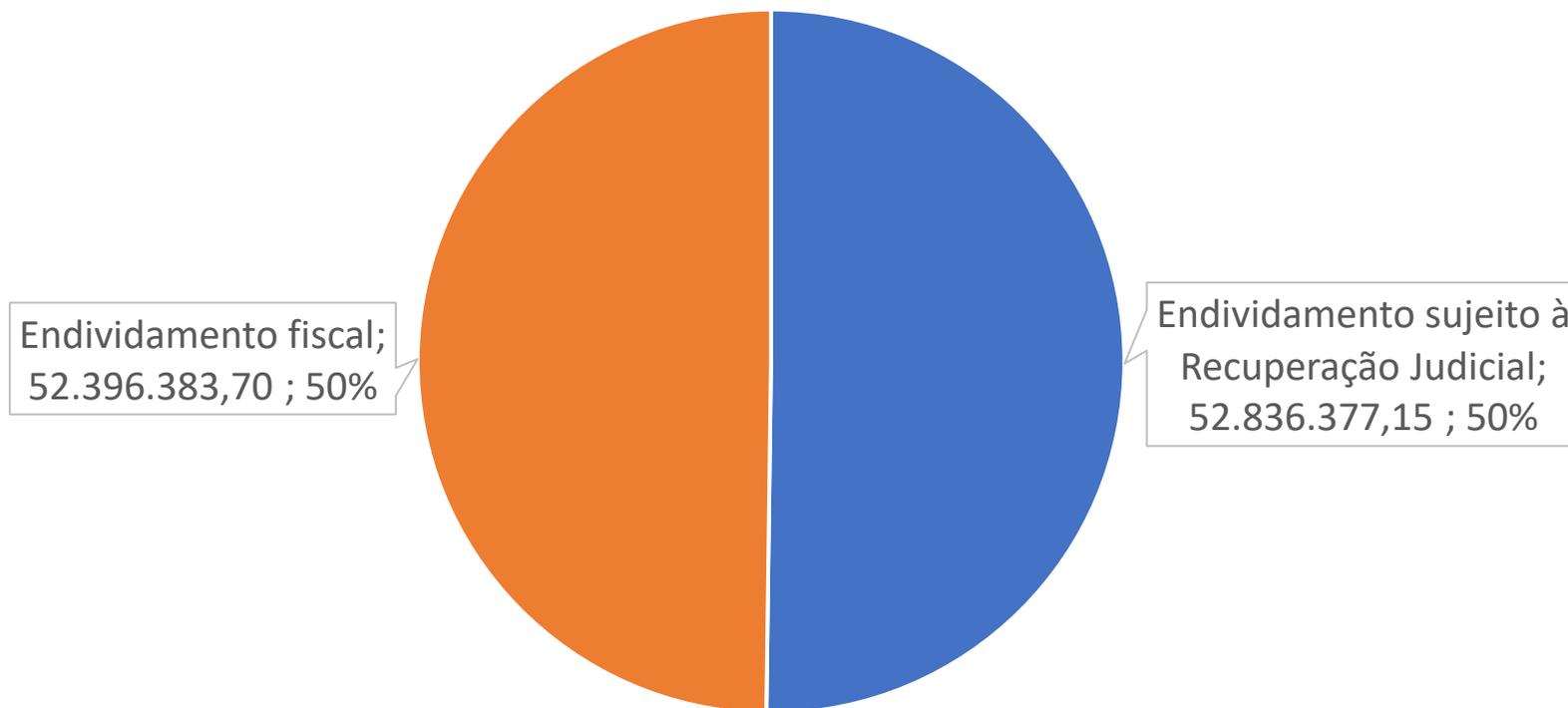


ENDIVIDAMENTO



Em outubro 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

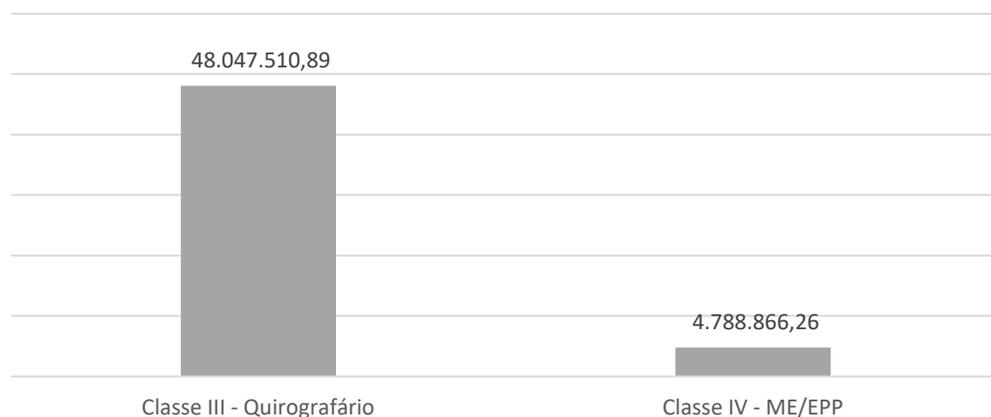


■ Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

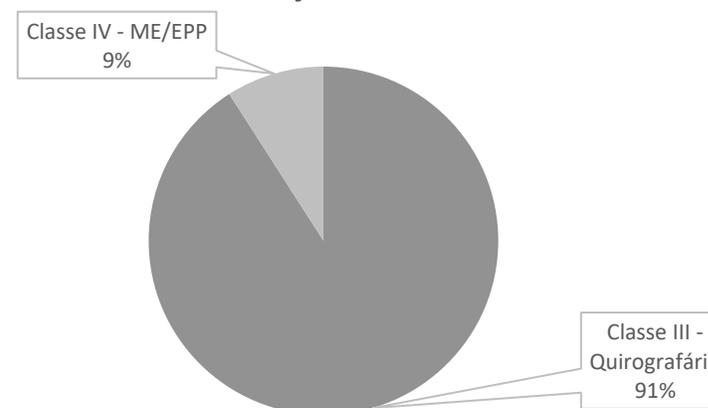
■ Endividamento fiscal

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.

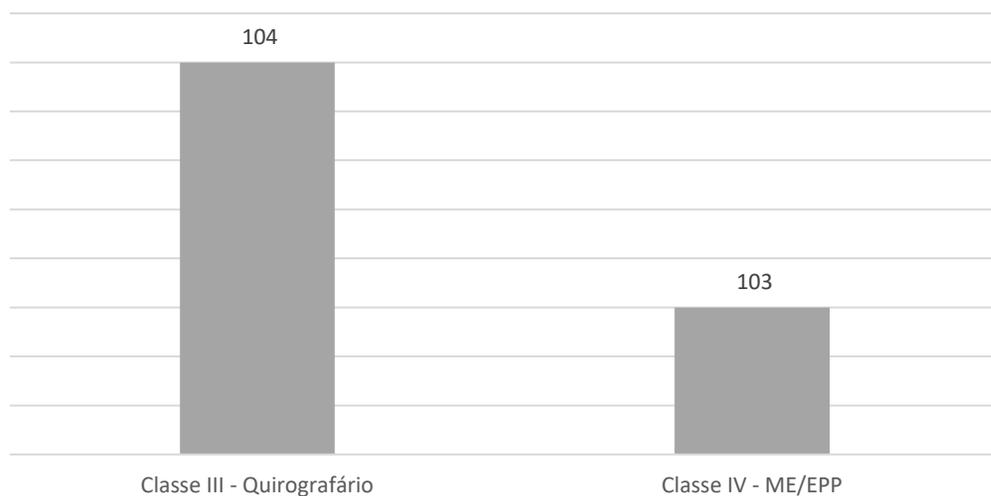
Créditos sujeitos por classe em R\$



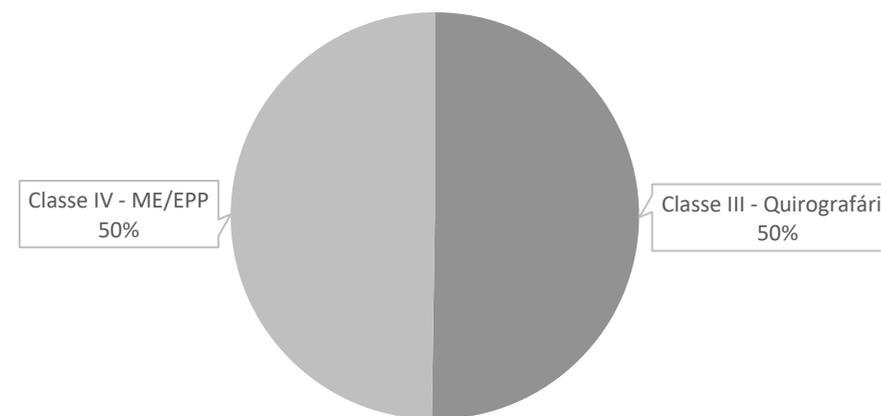
% Créditos sujeitos a RJ em R\$



Quantidade de Credores



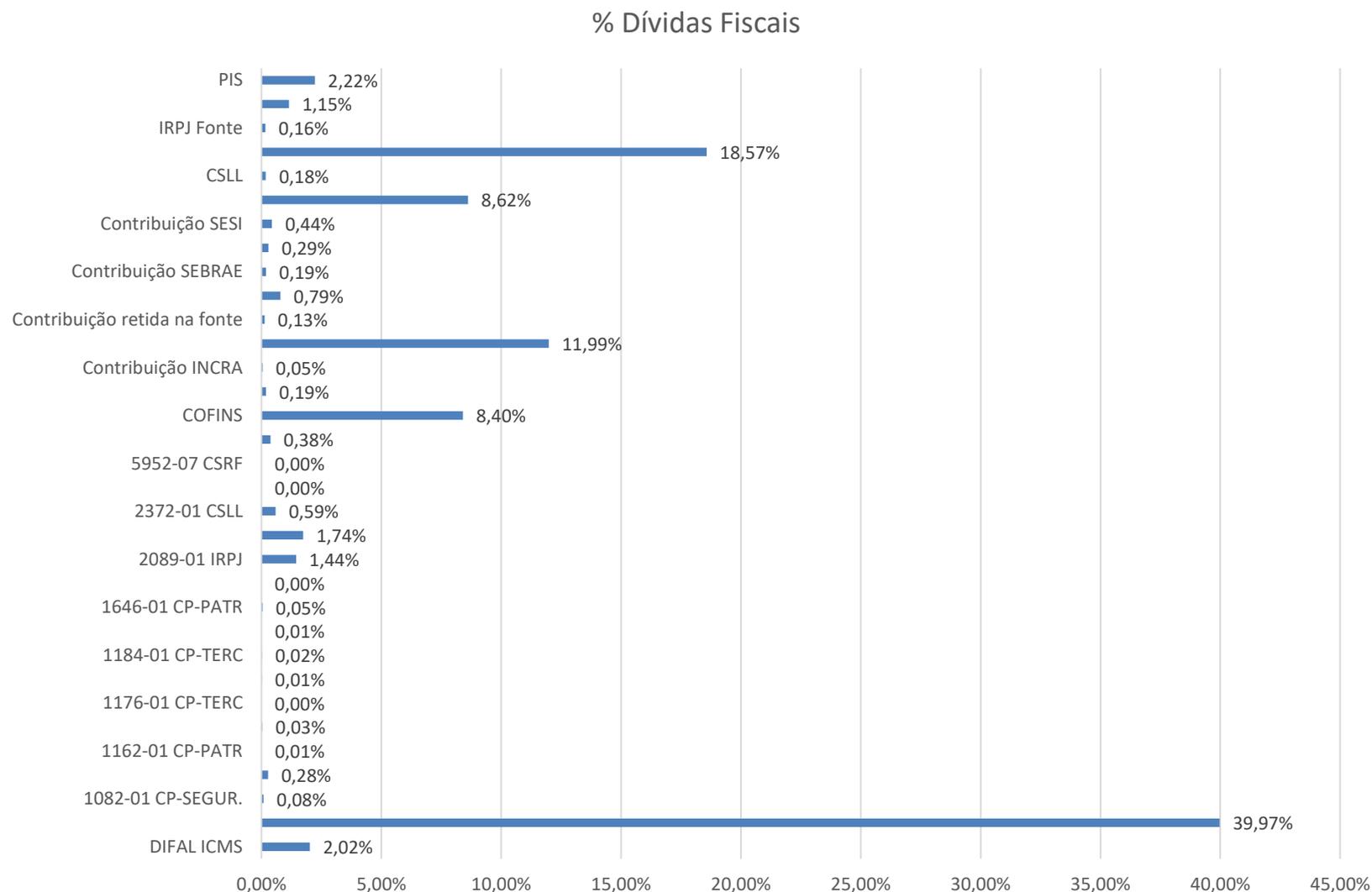
% Credores sujeitos a RJ



Créditos Fiscais Não Sujeitos à Recuperação Judicial

A Recuperanda informou a atualização do seu passivo fiscal até outubro de 2022. 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



Em outubro de 2022, a Nascimento havia iniciado o mês com um saldo de R\$ 135 mil em caixa e, ao final do mês, o total foi de R\$ 60 mil, consumindo um total de caixa de R\$ 75 mil no período.

Saldo Inicial	135.090,90
Conta	Entradas
Empréstimo de Mútuo	50.000,00
Pagamento Indevido	18.026,00
Prestação de Serviços	3.855.139,70
Total	3.923.165,70
Conta	Saídas
Empréstimo de Mútuo	983.872,92
Despesas Extraordinárias Diversas	621.204,72
Matéria Prima	393.534,64
IRPJ	281.933,48
Icms	278.251,29
Serviços de Montagem	167.468,50
Contribuição Social	131.821,67
Serviços de Administração	110.716,48
Folha de Pagamento	93.341,00
Cofins	84.738,73
Alimentação do Trabalhador	63.879,50
Insumos de Produção	63.677,62
INSS a Recolher	55.269,41
Alugueis de Maquinas e Equipamentos	51.279,70
Adiantamento de Salário	48.866,00
Transporte de Produto Acabado	47.284,23
Alugueis	44.556,79
Propaganda e Publicidade	42.070,00
Consultoria Técnica e Projetos	41.177,75
Plano de Saúde	27.674,27
Manutenção de Veículos Operacionais	21.252,75
Inserts e Outros Complementos	21.246,93
Mão de Obra Terceirizada	20.014,15

Conta	Saídas
Manutenção de Máq Equip	19.392,18
Pis	18.360,06
Pagamento Indevido	18.000,00
Consumo de Água	17.290,62
ISS Retido	16.935,29
Transferência - Matriz x Filial	16.600,00
INSS Retido	14.779,61
FGTS a Recolher	14.768,00
Execução de Obras Civis	14.253,26
Seguro Empresarial	13.184,56
Medicina e Seg do Trabalho	13.000,00
Serviços de Consultoria	11.134,72
Transporte de Empregados	10.384,15
Manutenção, Reparos e Obras	10.047,66
Adiantamento a Fornecedores	9.899,07
Transporte de Matéria Prima	9.863,97
Equipamento de Proteção	8.705,16
Acessórios de Ligação	7.180,00
Uniformes	6.804,00
IR Trabalhador-Fonte	6.633,32
Rescisão	5.157,10
Manutenção de Sistema	5.000,00
Materiais Aplicados	3.845,35
Honorários Contábeis	3.630,00
Material de Expediente	2.887,32
Despesas com Telefonia	2.822,96
Combustível e Lubrificantes	2.804,62
Pis, Cofins e CSLL - Fonte	2.408,33
Confecção e Setup de Formas	2.317,00
Destinação de Resíduos	2.178,77

Conta	Saídas
Contribuição Sindicato do Trabalhador	1.939,38
Seguros Funcionários	1.522,86
Despesas com Internet	1.200,00
ICMS - Dif. Aliquota	1.082,25
Pedágio	1.001,10
Despesa com Segurança	872,20
IRRF Retido	773,03
Premiações e Gratificações	740,00
Material de Consumo	619,90
Outras Taxas	605,30
Cursos e Treinamentos	500,00
Ferramentas	425,68
Pensão Alimentícia	412,41
Contribuição Sindicato Patronal	382,97
Tarifas Bancárias	317,25
IPVA, Licenciamento e Outra Taxas	297,63
Medicamentos	109,30
Total de saídas	3.998.200,87
Saldo	60.055,73

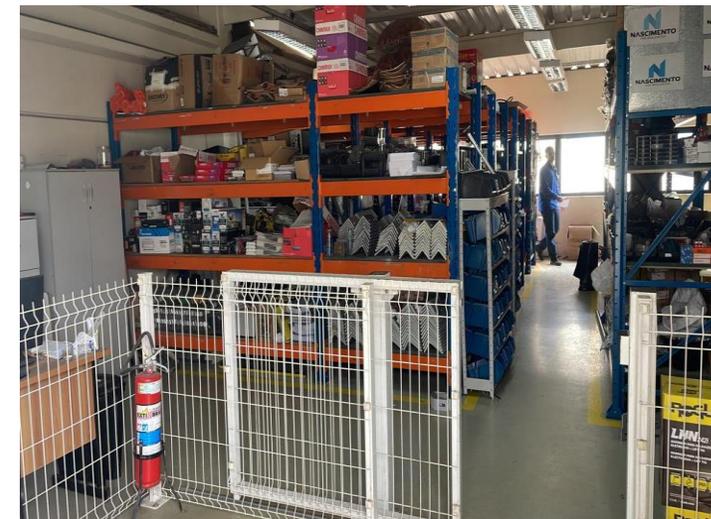
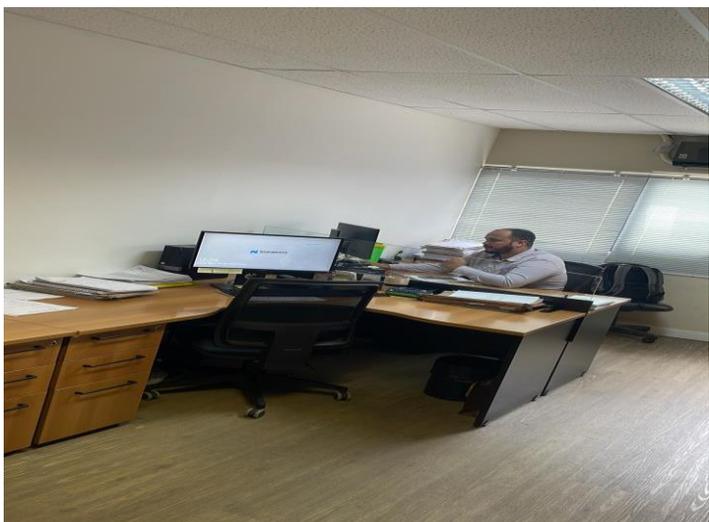
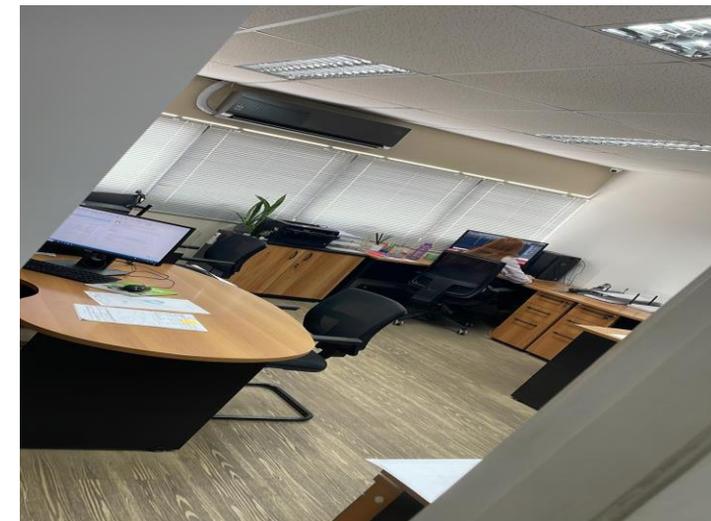
- No mês analisado, a maioria dos valores de caixa movimentados se deu por pagamentos de Empréstimos de Mútuo, com um total de R\$983,8 mil.
- Em seguida, os pagamentos de matéria-prima também apresentaram numerários elevados, demonstrando R\$393,5 mil em saídas de caixa.
- Outros valores relevantes permaneceram se referindo às operações da Recuperanda, tais como, serviços de montagem e obrigações tributárias (IRPJ), ICMS e transporte de produto acabado.
- Nesse mês foram pagos R\$621 mil a título de “Despesas Extraordinárias”, saídas essas que são referentes às despesas administrativas, como honorários advocatícios.
- Nesse mês observaram-se grandes numerários como entradas e saídas de caixa a título de “Empréstimos de/para mútuos”, vale destacar que a Recuperanda ainda não forneceu os devidos contratos para embasarem tais operações.



EXCELIA

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, setembro e outubro de 2022;
- Relatórios de Clientes e imobilizado dos meses de julho, agosto, setembro e outubro de 2022;
- Contratos e controle das transações de mútuos efetivados.

CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 5029606-82.2021.8.08.0024

Eventos Ocorridos
Datas Estimadas

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 aviso aos credores sobre o Plano de Recuperação Judicial apresentado pela Nascimento	art. 53, p.ú
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)