



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUÍZ DE DIREITO DA VARA DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL E
FALÊNCIA DA COMARCA DA CAPITAL DE VITÓRIA/ES.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 5029606-82.2021.8.08.0024

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA. (“Excelia” ou “Administradora Judicial”),
administradora judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **NASCIMENTO
PREMOLDADOS LTDA** (“Recuperanda”), vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência,
apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda (**Doc.01**).

Sendo o que lhe cumpria para o momento, a Administradora Judicial permanece à disposição
deste MM. Juízo.

São Paulo, 30 de setembro de 2022.

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA.
Administradora Judicial

Maria Isabel Fontana
OAB/SP 285.743

Rafael Valério Braga Martins
OAB/SP 369.320

Michelle Yukie Utsunomiya
OAB/SP 450.674

Avenida Marcos Penteado de Ulhôa Rodrigues, 939, 8º Andar, Torre I, Edifício Jacarandá, Tamboré, CEP 06460-040, Barueri/SP.
E-mail: rj.nascimentopremoldados@excelia.com.br
www.excelia-aj.com.br





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: julho de 2022.

São Paulo, 30 de setembro 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.

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



EVENTOS RELEVANTES

Principais Eventos Processuais



- 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 que dentre outras providências: (i) requereu o 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) apresentou os critérios de análise de créditos; (iii) requereu a prorrogação do *stay period*, a contar do fim do prazo original que termina em 04/10/2022, de modo a conferir segurança jurídica para todos os envolvidos no processo considerando que o pedido de prazo complementar eventualmente deferido para apresentar a relação de credores poderá influenciar na publicação do edital do art. 7,§2º da LRE em data próxima ou posterior ao término do *stay period* (ID 16763435).
- Em **26/09/2022**, esta Administradora Judicial apresentou Petição apresentando os critérios utilizados na análise dos créditos (ID 18052718); Relação de credores (ID 18052740); e as fichas de análise das habilitações e divergências do processo (ID 18052741/18052749).
- Todos os documentos supramencionados encontram-se também em www.excelia-aj.com.br.

Principais Eventos Operacionais:

- Até o fechamento deste relatório a Recuperanda não havia fornecido os documentos contábeis da competência de julho de 2022, sendo inviável a análise do mês referência. De qualquer forma, em visita realizada em setembro, a empresa exercia atividade regularmente. Em junho/22, conforme RMA anterior, a Recuperanda apresentou um faturamento total de R\$ 2,2 milhões de receita bruta e R\$ 1,8 milhão de receita líquida, após dedução de devoluções e impostos. Os custos dos produtos apresentaram um saldo de R\$ 1,1 milhão. Cumpre enfatizar que muitos serviços demandam um processo demorado de medição para aferição de custos, o que faz com que os custos não sejam registrados uniformemente durante os meses. Em junho de 2022, devido à menor produção, houve um saldo de R\$ 1,3 milhão em despesas operacionais. Com isso, o EBIT foi de -30%, com um prejuízo final no período de R\$ 808 mil.
- Devido à indisponibilidade dos documentos Contábeis da competência de julho de 2022 por parte da Recuperanda, o consolidado do ano de 2022 permanece reportando até o mês junho de 2022, quando foi apresentado um prejuízo de R\$3,8 milhões frente ao faturamento total de R\$ 9 milhões. Vale destacar, por fim, que o demonstrativo de resultados de maio/22 não contemplou o acumulado de 2022, visto que ainda pendente de ajustes por parte da Nascimento.





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.

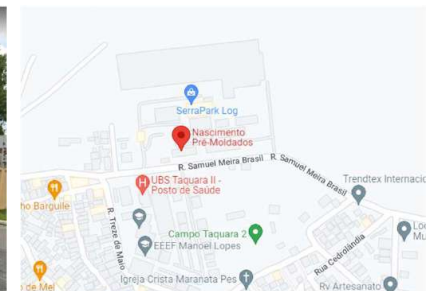
Endereço e Objeto Social

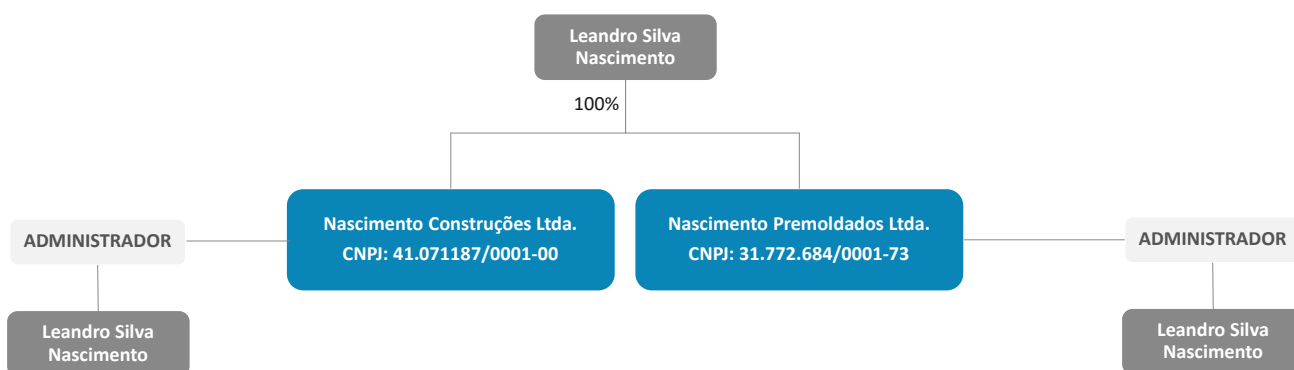
Nascimento Premoldados Ltda.

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





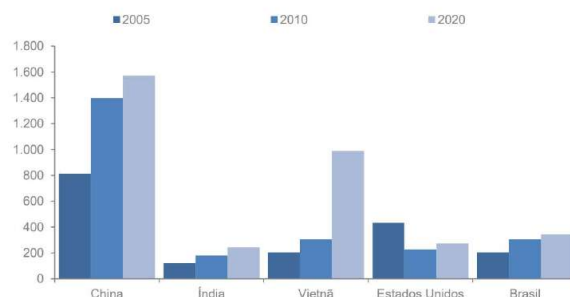
O Brasil é o 9º maior produtor de cimento no mundo, tendo produzido 56 milhões de toneladas em 2020. Em 2021, a produção de cimento cresceu 8,2% em relação a 2020, enquanto as vendas cresceram 6,6%. No final de 2021 e começo de 2022 houve desaceleração nas vendas.

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

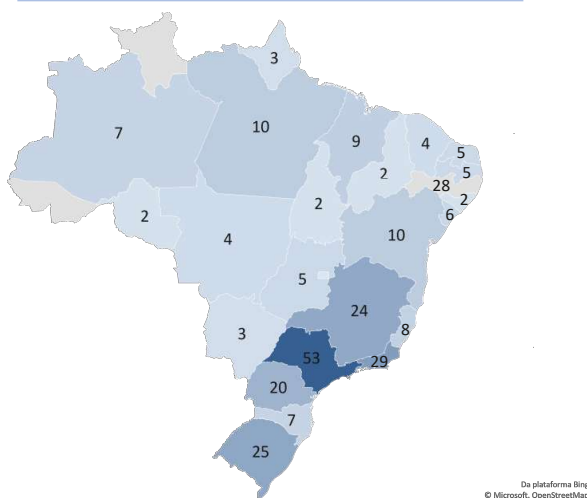


VISÃO GERAL DA RECUPERANDA
Mercado de atuação interno

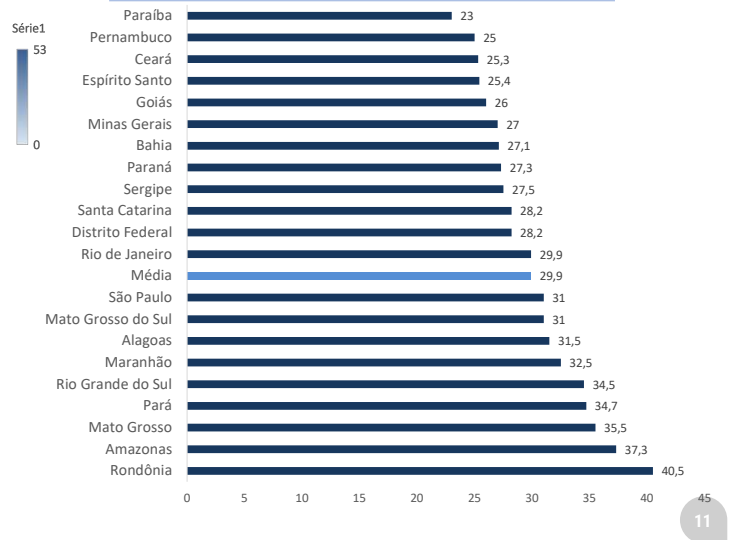


O setor brasileiro de cimento possui empresas em praticamente todas as regiões, com maior concentração nas regiões Sul e Sudeste. O número reduzido de empresas no setor é decorrente da necessidade de grandes volumes para viabilizar a operação. O preço do cimento de Estado a Estado varia bastante, tendo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

Empresas de cimento por Estado



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

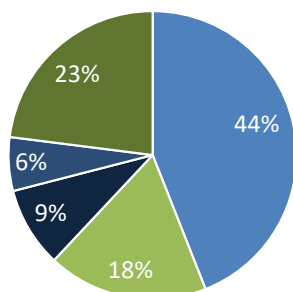


Fonte: Láfis; Análises Excelia



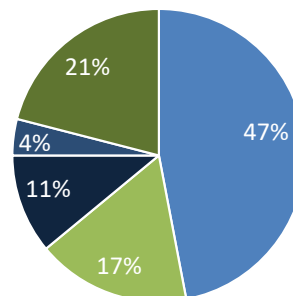
As regiões Sudeste, Sul e Nordeste representam 85% tanto do consumo como da produção de cimento no país.

Participação regional no consumo de cimento - 2020



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

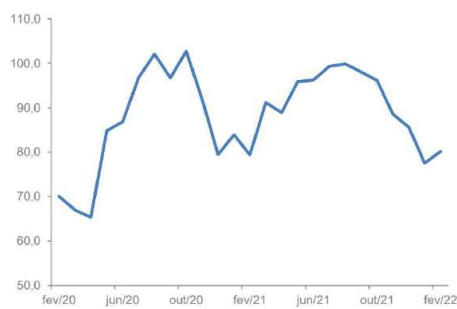
Participação regional na produção de cimento



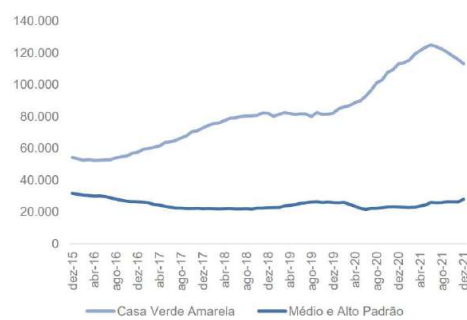
■ Sudeste ■ Sul ■ Centro-Oeste ■ Norte ■ Nordeste



Produção de cimento no Brasil



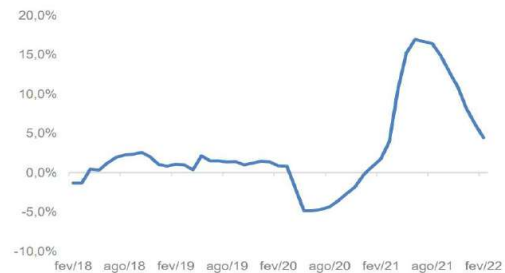
Vendas de imóveis no Brasil



Lançamentos de imóveis no Brasil



Variação na produção de insumos típicos da construção



Fonte: Láfis; Análises Excelia

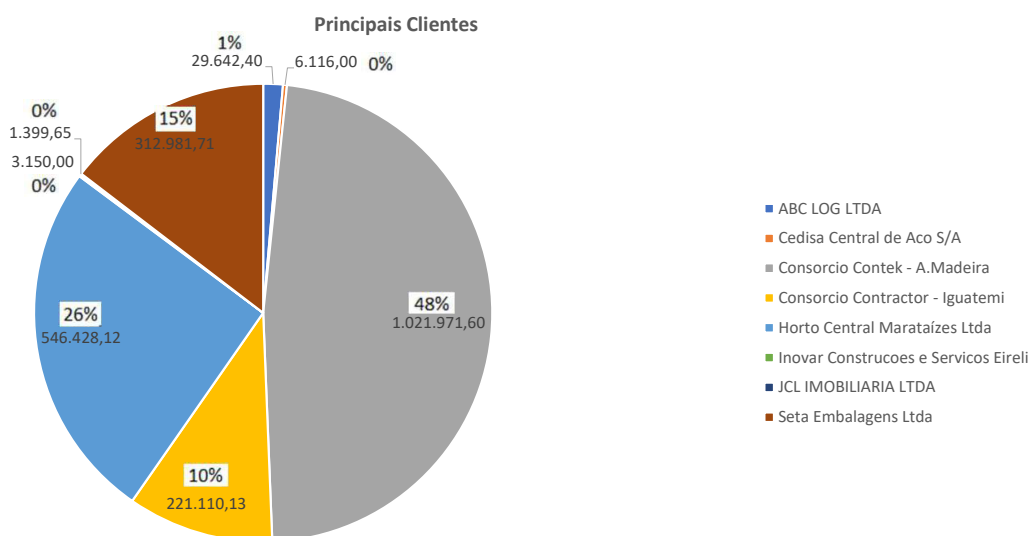


VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

Principais Clientes



A Recuperanda não apresentou o relatório de clientes atualizado até julho de 2022. Sendo assim, o faturamento da Recuperanda em junho de 2022 decorreu de 8 clientes, totalizando pouco mais de R\$ 2,14 milhões, permanecendo como o principal deles o Consórcio Contek, que representa 48% do total de receitas no mês analisado.





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Balço Patrimonial 2022



Até o fechamento deste relatório a Recuperanda não havia apresentado o Balço Patrimonial de julho de 2022, impossibilitando qualquer análise contábil de variação patrimonial no mês em questão. Logo, assim que os demonstrativos contábeis do mês de julho de 2022 sejam disponibilizados, a Administradora Judicial procederá com as devidas análises e reportes em um RMA futuro.

ATIVO	jun/22	jul/22	Variação (R\$)	Variação (%)
Ativo Circulante	65.791.005,96			
Disponibilidades	44.918,56			
Adiantamentos	104.451,96			
Duplicatas a Receber	4.871.640,78			
Tributos a Recuperar	85.146,51			
Outros Créditos (Mútuos)	6.703.589,61			
Estoques	53.981.258,54			
Ativo Não Circulante	3.800.662,31			
Realizável a Longo Prazo	189.777,15			
Investimentos	71.106,37			
Imobilizado	3.539.778,79			
TOTAL DO ATIVO	69.591.668,27			
PASSIVO	jun/22	jun/22	Variação (R\$)	Variação (%)
Passivo Circulante	130.867.898,70			
Benefícios e Encargos Sociais	3.874.357,71			
Fornecedores	13.856.001,58			
Contas a Pagar (Adiantamentos)	30.782.019,72			
Empréstimos ou Financiamentos	739.606,83			
Obrigações Fiscais	16.439.735,84			
Provisões	245.361,53			
Outras Obrigações (Mútuos)	64.930.815,49			
Passivo não Circulante	14.660.992,78			
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	14.660.992,78			
Patrimônio Líquido	-73.937.223,21			
Capital Social	200.000,00			
Lucro/Prejuízo Acumulado	-73.557.580,93			
Resultado do Período	-2.579.642,28			
TOTAL DO PASSIVO	69.591.668,27			



Em julho de 2022, a Recuperanda apresentou um total de contas a pagar de R\$ 2,17 milhões, sendo a maior parte classificada como custos com matéria prima, Imposto de Renda Pessoa Jurídica e ICMS.

Conta	Total (R\$)	Conta	Total (R\$)	Conta	Total (R\$)
Adiantamento de Salário	49.000,00	Ferramentas	2.264,70	Outras Despesas Gerais	7.000,00
Alimentação do Trabalhador	57.204,15	FGTS a Recolher	12.000,00	Pedágio	319,00
Alugueis	44.665,71	Honorários Advocáticos	56.906,07	Pis	16.250,00
Alugueis de Maquinas e Equipamentos	500,00	Honorários Contábeis	3.630,00	Plano de Saúde	17.621,30
Aluguel de Maquinas e Equipamentos	530,00	Icms	260.000,00	Premiações e Gratificações	740,00
Cofins	75.000,00	ICMS - Dif. Aliquota	18.842,37	Propaganda e Publicidade	70,00
Combustível e Lubrificantes	90,00	INSS a Recolher	70.000,00	Seguro de Veículos	10.080,23
Confecção e Setup de Formas	109.328,48	Insumos de Produção	21.141,60	Seguro Empresarial	13.184,56
Consultoria Técnica e Projetos	22.600,00	IPVA, Licenciamento e Outra Taxas	1.337,26	Seguros Funcionários	1.522,86
Consumo de Água	7.500,00	IRPJ	326.250,00	Serviços de Administração	25.462,08
Consumo de Energia	45.000,00	ISS	3.713,63	Serviços de Consultoria	11.056,96
Despesas com Informática	599,00	ISS Retido	8.495,18	Serviços de Montagem	236.902,60
Despesas com Internet	1.200,00	Manutenção de Máquinas e Equipamentos	16.773,72	Transporte de Empregados	7.737,60
Despesas com Telefonia	2.680,00	Manutenção de Sistema	5.000,00	Transporte de Matéria Prima	8.995,00
Destinação de Resíduos	5.440,70	Manutenção de Veículos Operacionais	7.092,50	Transporte de Produto Acabado	54.782,00
Empréstimo de Mútuo	21.000,00	Manutenção e Reposição de Ferramentas	1.440,00		
Empréstimo Para Sócio	16.850,00	Manutenção, Reparos e Obras	225,00		
Empréstimos Bancários	10.666,82	Mão de Obra Terceirizada	24.845,59		
Equipamento de Proteção	5.202,66	Matéria Prima	428.667,00		
Execução de Obras Cíveis	1.600,00	Materiais Aplicados	8.985,00		
		Material de Copa e Cozinha	1.167,17		
		Multas e Indenizações Trabalhistas	4.753,34		
		Total Geral	2.171.911,84		

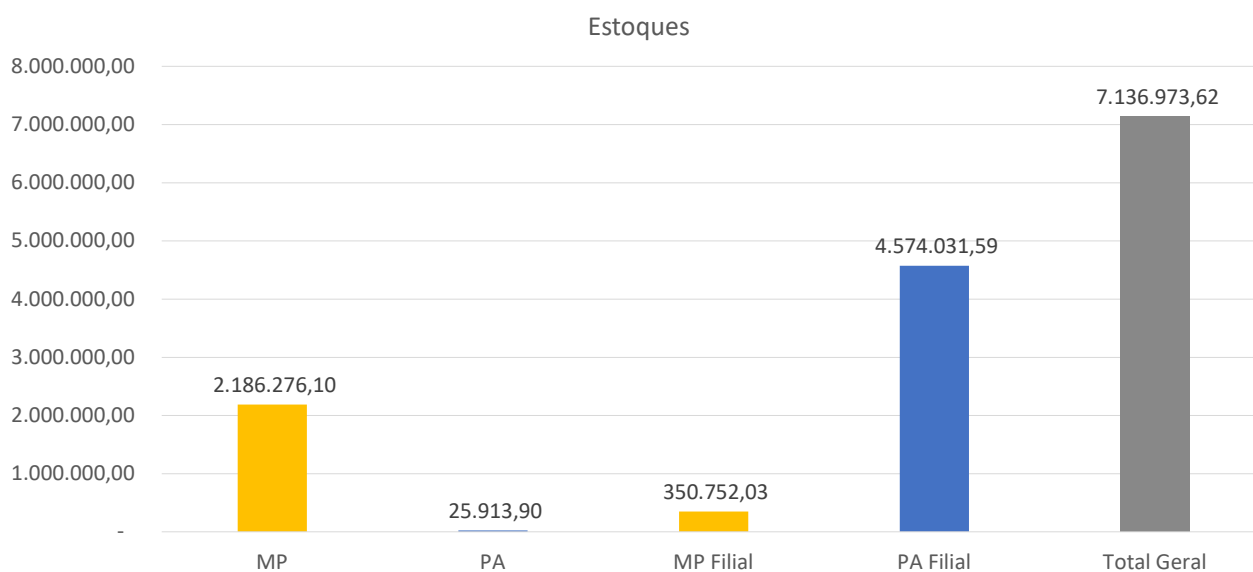


Em julho de 2022, a Recuperanda possuía um total de pouco mais de R\$ 2,96 milhões em contas a receber, sendo R\$ 1,16 milhão referente a prestação de serviços junto ao Horto Central Marataízes, com vencimentos nos dias 12 e 27 de julho de 2022. O saldo remanescente foi dividido entre outros 6 clientes mais empréstimos do sócio.

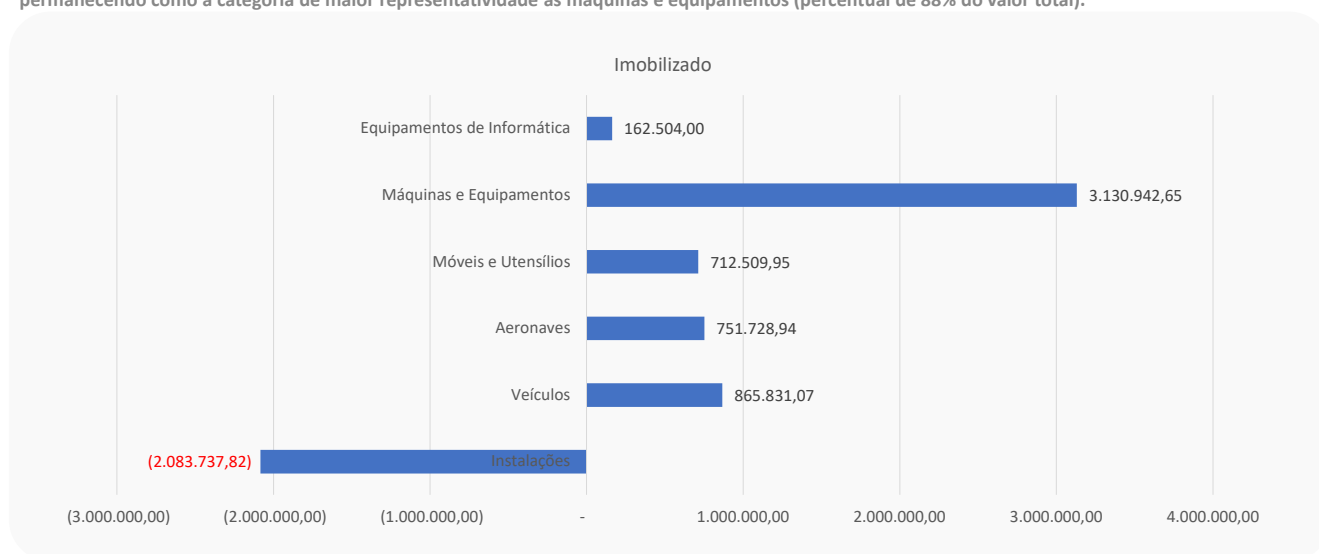
Conta Receita	Razão Social / Nome	Vi. Total (R\$)
Empréstimo de Sócio	Leandro Silva Nascimento	283.088,62
Prestação de Serviços	Contek	1.042.000,00
Prestação de Serviços	G.C.E S/A	170.000,00
Prestação de Serviços	Horto Central Marataízes Ltda	1.160.000,00
Prestação de Serviços	Innovar	55.000,00
Prestação de Serviços	Seta Embalagens Ltda	104.475,39
Prestação de Serviços	Suzano Negocios E Participacoes Ltda	80.000,00
Prestação de Serviços	Wix Participacoes Imobiliaris Ltda	65.000,00
Total		2.959.564,01



A Recuperanda não apresentou a atualização de estoques para o mês de julho de 2022. Logo, em junho de 2022, a Nascimento apresentava um total de R\$7,1 milhões em estoque de produtos acabados e matérias primas, uma redução de 6% em relação ao mês anterior, divididos entre matriz e filial da seguinte maneira:



Não foi possível verificar as variações patrimoniais ocorridas na Nascimento em julho/22, devido à indisponibilização do Balanço Patrimonial por parte da Recuperanda. Em junho de 2022, no registro do imobilizado constava um total de R\$ 3,5 milhões, divididos segundo o gráfico abaixo, permanecendo como a categoria de maior representatividade as máquinas e equipamentos (percentual de 88% do valor total).





ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS



ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
Demonstração do Resultado do Exercício 2022



Até o fechamento deste relatório a Recuperanda não havia apresentado o Demonstrativo de Resultados de julho de 2022, impossibilitando qualquer análise contábil sobre as operações no mês em questão. Logo, assim que os demonstrativos contábeis do mês de julho de 2022 sejam disponibilizados, a Administradora Judicial procederá com as devidas análises e reportes em um RMA futuro.

DRE	jul/22
Receita Bruta	
(-) Deduções	
RECEITA LIQUIDA	
(-) Custos Serviços Prestados	
(=) LUCRO BRUTO	
<i>Margem Bruta</i>	
Despesas Operacionais	
Despesas com pessoal e encargos	
Despesas Operacionais	
Outras Despesas	
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	
<i>Margem EBIT</i>	
(-) Despesas Financeiras	
(+) Receitas Financeiras	
Despesas Não Operacionais	
Despesas Não Operacionais	
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	
IRPJ/CSLL	
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	
<i>Margem de Lucro</i>	



ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

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:	Jun/22	Jul/22	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,45		Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	0,50		Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	209%		Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	-42		Veze que o EBIT cobre a despesas com juros
Crescimento			
Crescimento dos Ativos	0,3%		Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial
Lucratividade e Eficiência			
ROA - Retorno Sobre Ativos	-0,01		Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Margem EBIT)	-30%		Margem de retorno sobre as vendas

- A indisponibilidade dos demonstrativos contábeis por parte da Recuperanda, até o fechamento deste relatório, impossibilitou qualquer análise de índices, bem como suas variações no mês em questão. Logo, assim que os demonstrativos contábeis do mês de julho de 2022 sejam disponibilizados, a Administradora Judicial procederá com as devidas análises e reportes em um RMA futuro.

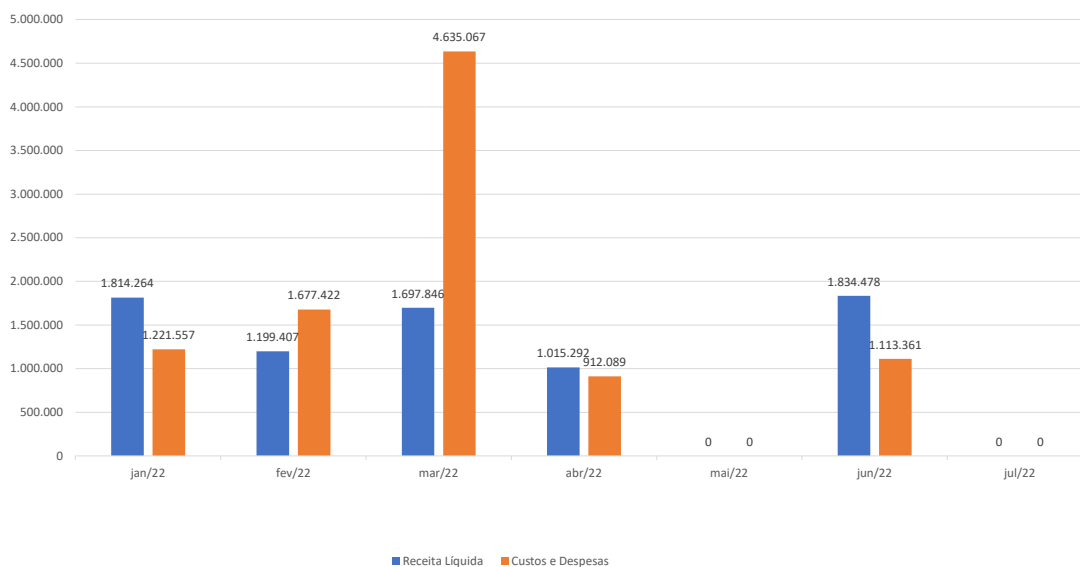


ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Receitas X Custos e Despesas



Não foi possível efetivar a análise contábil sobre as operações no mês de julho em razão da indisponibilidade do Demonstrativo de Resultados de tal mês. Assim que os demonstrativos contábeis do mês de julho de 2022 sejam disponibilizados, a Administradora Judicial procederá com as devidas análises e reportes em um RMA futuro. Vale destacar, também, que mês de maio de 2022, com os devidos ajustes, não foi considerado, visto que ainda está pendente de informações por parte da Nascimento.

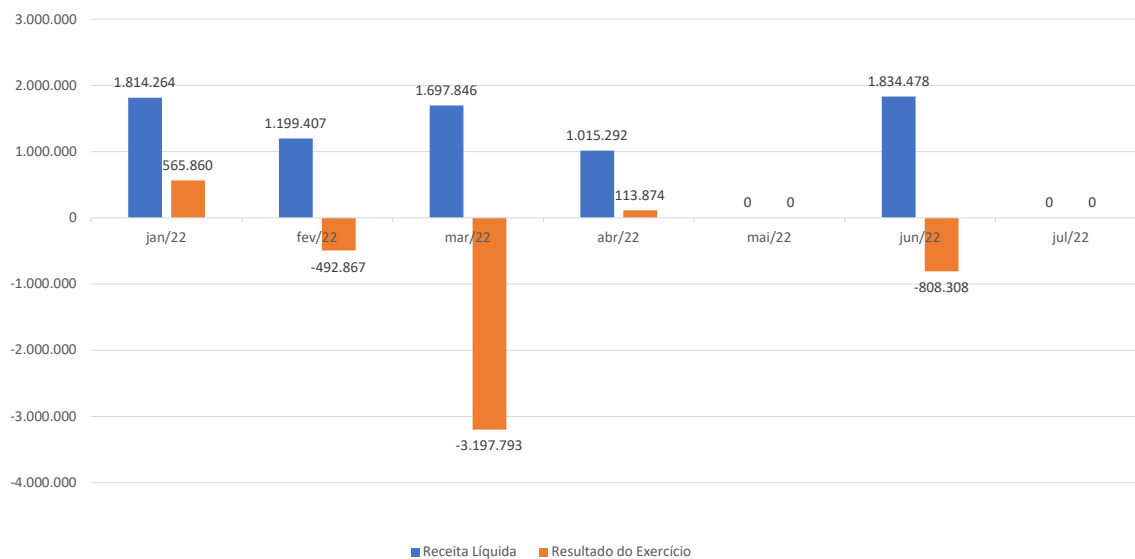


ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Receitas X Resultado

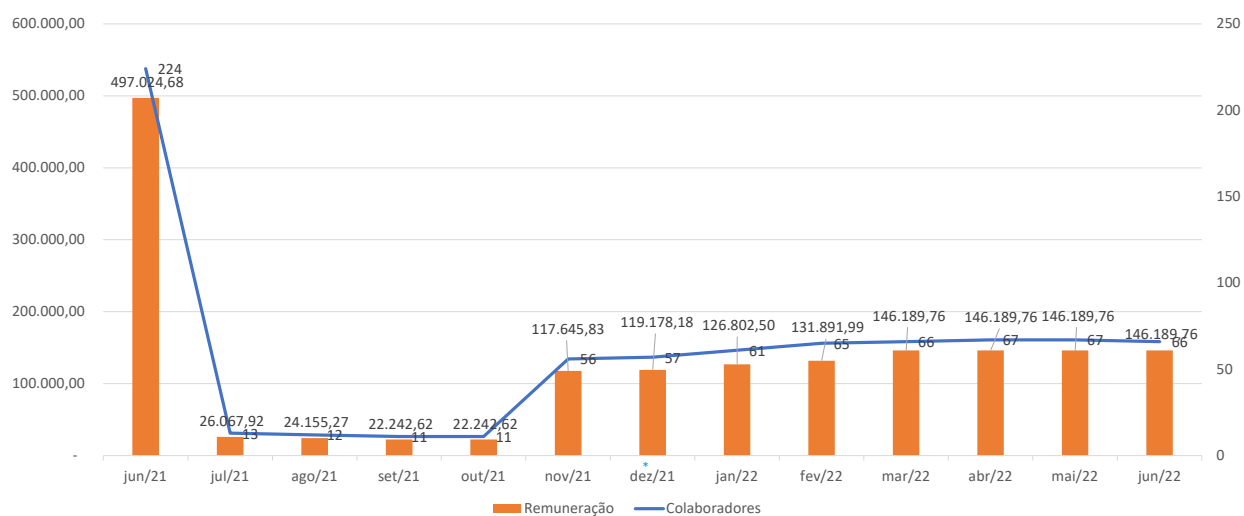


Não foi possível efetivar a análise contábil do mês de julho em razão da indisponibilidade do Demonstrativo de Resultados de tal mês. Assim que os demonstrativos contábeis do mês de julho de 2022 sejam disponibilizados, a Administradora Judicial procederá com as devidas análises e reportes em um RMA futuro. Vale destacar, também, que mês de maio de 2022, com os devidos ajustes, não foi considerado, visto que ainda está pendente de informações por parte da Nascimento.



A Recuperanda não disponibilizou as informações de folha de pagamento de julho de 2022. Em junho de 2022, a Recuperanda possuía 66 colaboradores, com uma folha no valor de R\$ 146 mil, sendo 64 celetistas e dois estagiários.

Folha e Colaboradores





ENDIVIDAMENTO



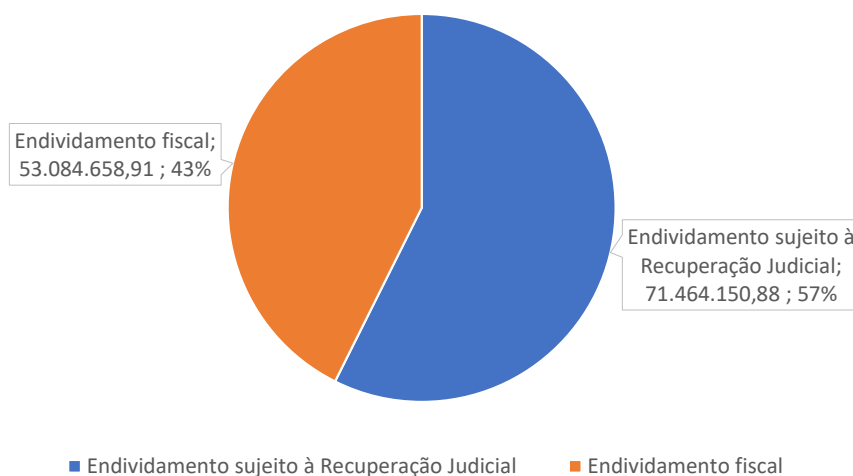
ENDIVIDAMENTO

Endividamento Total



A Recuperanda possuía um total de R\$ 124,5 milhões de endividamento, sendo 57% sujeito aos efeitos da recuperação judicial e 43% 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 26/09/22, mas pende publicação de edital.

Endividamento Total

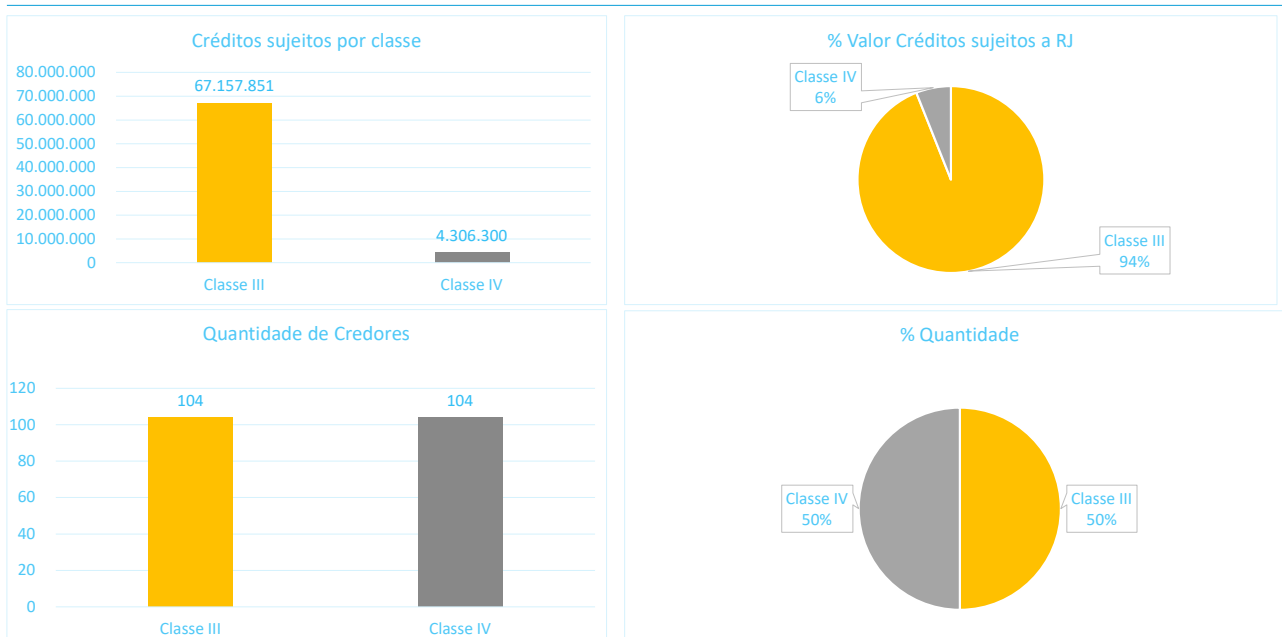


ENDIVIDAMENTO

Créditos Sujeitos à Recuperação Judicial



De acordo com a lista de credores atualizada apresentada pela Recuperanda, o total de créditos sujeitos à recuperação judicial é de R\$71,4 milhões, divididos conforme gráficos abaixo. Tão logo seja publicado o segundo edital, esse relatório será atualizado com novos valores.



ENDIVIDAMENTO

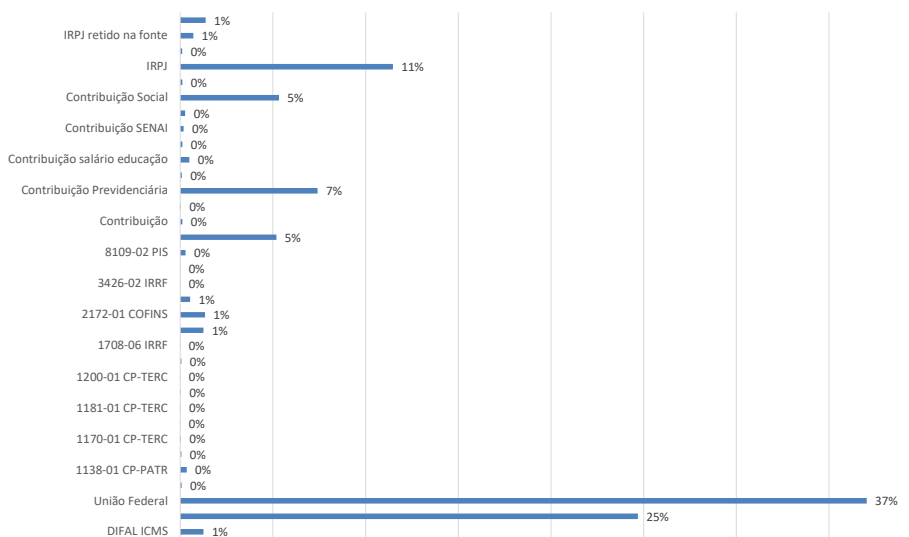
Créditos Fiscais Não Sujeitos à Recuperação Judicial



A Recuperanda não informou qual era o seu passivo fiscal em julho de 2022. Em junho de 2022, a Recuperanda apresentou um total de R\$ 53 milhões em dívidas fiscais, sendo R\$31 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	31.411.425,18
1082-01 CP-SEGUR.	65.006,45
1138-01 CP-PATR	301.773,16
1162-01 CP-PATR	50.216,69
1170-01 CP-TERC	37.721,60
1176-01 CP-TERC	3.017,68
1181-01 CP-TERC	15.088,60
1184-01 CP-TERC	22.632,92
1200-01 CP-TERC	9.053,13
1646-01 CP-PATR	48.263,00
1708-06 IRRF	412,35
2089-01 IRPJ	1.061.456,74
2172-01 COFINS	1.131.024,51
2372-01 CSLL	457.201,66
3426-02 IRRF	128,85
5952-07 CSRF	1.320,31
8109-02 PIS	245.055,35
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	53.084.658,91

Passivo fiscal



ENDIVIDAMENTO

Créditos Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas



A Nascimento não atualizou o seu passivo envolvendo coobrigados e partes relacionadas no mês de julho de 2022. Até junho de 2022, a Recuperanda possuía um total de R\$ 55 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	R\$4.621.101,79
Marco Antonio Teixeira Nascimento	Ex-sócio	Mútuo	R\$14.280.454,02
Serrapark Locações S.A	Empresa com Participação de ex-sócio	Mútuo	R\$15.989.957,00
Serrapark Logística e Armazens Gerais S/A	Empresa com Participação de ex-sócio	Mútuo	R\$20.205.038,25
Total			R\$55.096.551,06





ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

Fluxo de Caixa



A Recuperanda não atualizou as informações de fluxo de caixa realizado em julho de 2022. Em junho de 2022, a Recuperanda tinha um total de R\$ 131 mil em caixa. Ao final do mês o total era de R\$ 91 mil, ou seja, no mês foi consumido um total de caixa de R\$ 40 mil.

Saldo Inicial	131.066,86	Conta	Saídas	Conta	Saídas
Conta	Entradas	ISS Retido	20.805,84	Seguros Funcionários	1.522,86
Empréstimo de Mútuo	400.000,00	Outras Despesas Gerais	18.053,53	ICMS - Dif. Aliquota	1.297,64
Pagamento Indevido	5.000,00	Manutenção de Veículos Operacionais	17.757,14	Despesas com Internet	1.200,00
Prestação de Serviços	1.810.152,21	Empréstimo Para Mútuo	16.500,00	Despesas com Informática	1.122,70
Transferência - Matriz x Filial	70,00	Rescisão	15.545,09	Férias	1.089,55
Total	2.215.222,21	Consultoria Técnica e Projetos	15.161,75	Aluguel de Maquinas e Equipamentos	940,00
Conta	Saídas	Consumo de Água	14.295,18	Premiações e Gratificações	740,00
Matéria Prima	488.813,39	Equipamento de Proteção	13.572,10	Uniformes	730,00
Serviços de Montagem	420.197,44	Transporte de Matéria Prima	13.358,39	Tarifas Bancárias	546,05
ICMS	211.647,66	Seguro Empresarial	13.184,56	IPVA, Licenciamento e Outra Taxas	412,64
Transporte de Produto Acabado	112.412,55	FGTS a Recolher	12.738,22	Contribuição Sindicato Patronal	382,97
Serviços de Administração	91.035,35	Adiantamento a Fornecedores	11.937,26	Outras Taxas	233,94
Folha de Pagamento	73.675,00	Empréstimos Bancários	10.666,82	Propaganda e Publicidade	70,00
Alimentação do Trabalhador	58.971,45	FGTS Rescisório	10.440,54	Medicamentos	61,10
Insumos de Produção	57.325,13	Seguro de Veículos	10.080,23	Total de saídas	2.255.170,51
Empréstimo de Mútuo	54.374,05	Transferência - Matriz x Filial	9.570,00	Saldo	91.118,56
Adiantamento de Salário	49.595,00	Manutenção, Reparos e Obras	6.092,20		
Alugueis	44.920,49	Manutenção de Sistema	5.000,00		
Alugueis de Maquinas e Equipamentos	43.640,00	Pagamento Indevido	5.000,00		
Confecção e Setup de Formas	43.601,89	Destinação de Resíduos	4.960,67		
Honorários Advocatórios	32.024,49	Combustível e Lubrificantes	3.762,60		
Mão de Obra Terceirizada	31.059,75	ISS	3.713,63		
Materiais Aplicados	30.670,60	Honorários Contábeis	3.630,00		
Transporte de Empregados	26.574,30	MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.771,40		
Medicina e Segurança do Trabalho	26.396,90	IR Trabalhador-Fonte	2.686,38		
Prestação Serviços	24.050,00	Despesas com Telefonia	2.586,21		
Plano de Saúde	22.661,39	Ferramentas	2.561,80		
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	22.004,15	IPTU e Outras Taxas	2.544,95		
		Fretes e Carretos	2.381,66		
		Pensão Alimentícia	2.076,94		
		Execução de Obras Cíveis	2.038,35		
		Contribuição Sindicato do Trabalhador	1.983,14		
		Pedágio	1.713,50		

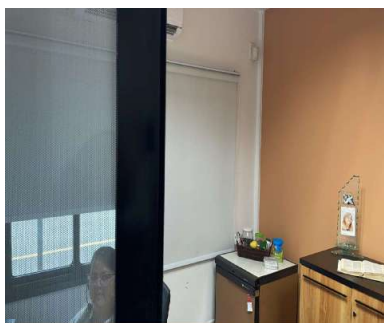
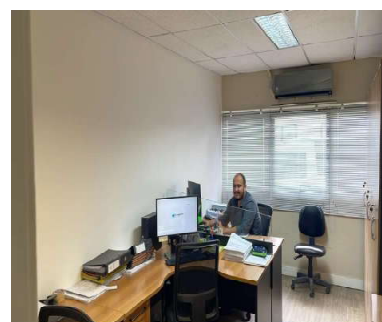
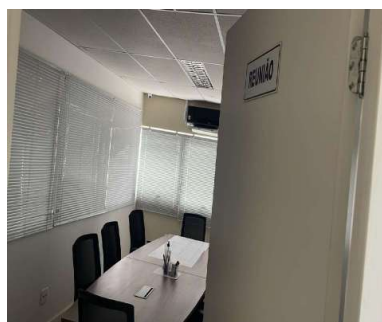
- A maior parte da movimentação de caixa no mês de junho de 2022 se deu para pagamentos de matérias primas, com um total de R\$ 488,8 mil.
- Outros valores relevantes também se referiram às operações da Recuperanda, quais sejam, serviços de montagem, transporte de produto acabado e ICMS.
- Em junho, novamente, ocorreram empréstimos ao sócio da Recuperanda, no valor de R\$16,5 mil. Registre-se que esta Administradora Judicial alertou a Recuperanda sobre a necessidade de formalizar em instrumento próprio as operações de mútuos.

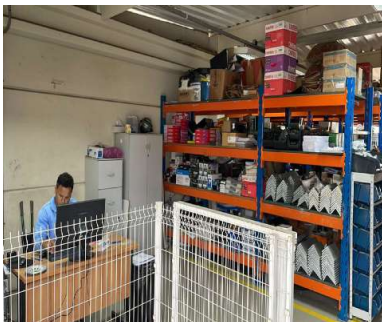




ANEXOS







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 serão reembolsados mediante comprovação.

Esta Administradora Judicial apresentará neste relatório os valores recebido a título de honorários, bem como apresentará as provas das despesas incorridas.

Tanto o pagamento dos honorários como os reembolsos das despesas terão como data de vencimento todo o dia 10.

No momento, não há honorários pendentes.



➤ **RMA da competência de maio de 2022:**

- Nesse mês a Recuperanda enviou a DRE com o valor dos custos positivos, razão pela qual essa AJ orientou a correção para que seja apresentada a análise devida da operação no mês de maio de 2022.

➤ **RMA da competência de junho de 2022:**

- Os demonstrativos contábeis assinados pelo contador e sócios da Recuperanda não foram fornecidos. Os documentos utilizados para as análises de desempenho do mês de junho de 2022 foram planilhas em Excel, fornecidas pelo contador responsável.

➤ **RMA da competência de julho de 2022:**

- Balanço Patrimonial, Demonstrativo dos Resultados, Fluxo de Caixa realizado e Balancete – Versões em Excel e PDF's assinados pelos responsáveis;
- Informações de folha de pagamento e movimentação de colaboradores;
- Créditos atualizados com coobrigados e partes relacionadas, passivo fiscal e relação de tributos pagos no mês;
- Relatório de clientes, abertura de estoques e imobilizado.



CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 5029606-82.2021.8.08.0024

Recuperanda: Nascimento Premoldados Ltda.

Eventos Ocorridos
Datas Estimadas

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
N/A	Publicação do do 2º Edital pelo AJ	art. 7º, §2º
N/A	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º
N/A	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
04/09/2022	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da RJ)	art. 56, §1º
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)	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)

