

Relatório Mensal de Atividades
Competência: fevereiro de 2021

Recuperação Judicial de Rontan Eletro Metalúrgica Ltda.
e Rontan Telecom Comércio de Telecomunicações Ltda.
Arrendatária: Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda.
"Truck Galego".

Tatuí, 04 de maio de 2021



Introdução

Tatuí, 04 de maio de 2021.

MM. Juízo de Direito da 3ª Vara Cível da Comarca de Tatuí, Estado de São Paulo
Exma. Sra. Dra. Ligia Cristina Berardi Possas
Processo nº 1000883-08.2017.8.26.0624

O presente trabalho reúne e sintetiza informações coletadas pela Excelia Consultoria e Negócios Ltda., na qualidade de Administradora Judicial, nomeada nos autos da Recuperação Judicial das empresas Rontan Eletro Metalúrgica Ltda. e Rontan Telecom Comércio de Telecomunicações Ltda., especialmente sobre o arrendamento deferido nos autos da Recuperação Judicial, na qual, a empresa, Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda “Truck Galego”, figura como Arrendatária.

Todas as informações foram extraídas dos autos e/ou extra autos e/ou através de *calls* e/ou visitas virtuais e presenciais, inclusive no período de Pandemia – COVID 19.

Este Relatório Mensal de Atividades, **competência mês de fevereiro de 2021**, está dividido em quatro partes: (i) uma primeira parte, traz um visão geral do Arrendamento; (ii) a segunda, traz uma visão geral da Arrendatária; (iii) a terceira, traz um resumo processual da Recuperação Judicial (RJ), ressaltando os principais eventos ocorridos até o momento; (iv) a quarta e última parte, status sobre os incidentes pendentes de julgamento.

O Relatório (RMA) reflete uma análise técnica contábil limitada pelas informações disponibilizadas não exaustivas sobre a situação das recuperandas.

Excelia Consultoria e Negócios Ltda.
CNPJ nº 05.946.871/0001-16

Conteúdo

1. Eventos relevantes
2. Aspectos Gerais do Arrendamento
3. Informações financeiras/operacionais
4. Endividamento
5. Anexos

Aspectos Processuais

Suspenso o cumprimento do PRJ em março/2020 e deferido o arrendamento dos imóveis/móveis do Grupo Rontan pela empresa Truck Galego.

A empresa Truck Galego apresentou novo Plano de Recuperação Judicial para renegociação da dívida concursal.

Arrendamento/Informações Contábeis/Financeiras

O arrendamento do imóvel/móveis/marca do Grupo Rontan objetiva a superação da crise. A Arrendatária intenciona ingressar no Grupo Rontan e assumir a dívida concursal e extraconcursal do Grupo Rontan. A partir de junho/2020, com o ingresso da Truck Galego – Arrendatária na sede do Grupo Rontan, as informações contábeis/financeiras como Balanço patrimonial, DRE e Fluxo de caixa, estão sendo elaboradas pela Truck Galego – Arrendatária.

A Administradora Judicial não recebeu até o presente momento as informações sobre Balanço patrimonial que compreende junho de 2020 até o mês de fevereiro de 2021. Salienta-se que segundo a Arrendatária, devido a troca do contador, ainda não foram informados os Balanços patrimoniais. Contudo, não estabeleceram data/prazo para a entrega das demonstrações e tampouco uma reunião com o novo contador conforme solicitado e reiterado diversas vezes.

Cumprir observar, que o ativo/inventário de bens do Grupo Rontan está sendo rigorosamente apurado/constatado pela empresa BV Leilões, sob fiscalização da AJ, para oportuna apresentação nos autos da RJ (suspenso temporariamente em razão do COVID-19).

Aspectos Gerais do Arrendamento

Arrendamento autorizado judicialmente por decisão datada de 20/08/2020, publicada no DJE em 28/08/2020. Prazo final do arrendamento previsto para 28/02/2021.

Objeto

- Arrendamento da Unidade Produtiva Industrial, em caráter exclusivo, especificamente para o fim de gerir e operar o parque industrial arrendado, explorar as marcas comerciais e todo know-how, bem como, adotar direta ou indiretamente medidas como forma de soerguimento e restabelecimento das atividades da unidade, com o consequente restabelecimento dos empregos, da geração de renda e pagamento de tributos, nas condições adiante pactuadas.
- Compõe a Unidade Produtiva Industrial, além das marcas registradas e todo o know-how desenvolvido, que são os objetos deste contrato, todo o ativo imobilizado, que se encontra em perfeito estado de funcionamento, incluindo:
 - Os imóveis, prédios e edificações localizados na Rodovia Antônio Schincariol (SP 127), km 114,5, s/n, Bairro Ponte Preta, na cidade de Tatuí/SP e que fazem parte integrante e efetiva do parque fabril das Arrendantes;
 - Todas máquinas, equipamentos, utensílios, veículos, ferramentas principais e acessórias, utilizados em cada setor, aqui incluídos os itens de administração, móveis e equipamentos, bem como todos os sistemas;
 - As marcas, patentes e desenhos industriais, além do know-how vinculado às Arrendantes.

Prazo. O arrendamento possui intenção de venda e compra/cessão de quotas sociais, pelo prazo de 6 meses, podendo ser prorrogado por igual período desde que autorizado pelo E. Juízo recuperacional. Durante a vigência do contrato ou no final dos 6 meses a Arrendatária terá o direito de preferência na transferência das empresas, para seu nome e/ ou empresas coligadas, através da cessão de quotas sociais e assunção de direitos e obrigações das Recuperandas, mediante a apresentação conjunta de Novo Plano de Recuperação Judicial.

Obrigações. A Arrendatária responde por todas as obrigações que forem geradas em função das operações industriais e comerciais em seu nome, mantendo em dia o pagamento de funcionários, encargos fiscais e previdenciários, taxas, contribuições, tributos municipais, estaduais e federais, assim como terá a obrigação de zelar para a obtenção e manutenção de todos os alvarás e licenças necessárias ao funcionamento do parque industrial.

Aspectos Gerais do Arrendamento

Arrendamento autorizado judicialmente por decisão datada de 20/08/2020, publicada no DJE em 28/08/2020.

Administração

- As Arrendantes, e incluindo seus sócios, administradores, sucessores e procuradores, não poderão interferir na gestão e nas decisões administrativas, comerciais, financeiras e jurídicas tomadas pela Arrendatária, mas poderão acompanhar todos os contratos e ações através de Advogado constituído, e, não poderão ter livre acesso às dependências do parque industrial identificado no item “1.2” sem a autorização da Arrendatária.

Preço e Pagamento

- O valor do arrendamento foi acordado da seguinte forma:
 - Do início da operação até o 3º mês de vigência, o montante de 2% do faturamento líquido mensal ou parcela mínima líquida de R\$ 150 mil.
 - Do 4º mês ao 6º mês de vigência, o montante de 3% do seu faturamento líquido mensal ou parcela mínima líquida de R\$200 mil.
- O pagamento do valor acordado deve ser realizado em conta judicial vinculada a Recuperação Judicial até o dia 15 de cada mês, iniciando-se a primeira em 15/10/2020.
- **Até o momento a Arrendatária não efetuou os pagamentos.**
- **A AJ e a Juíza já advertiu a Arrendatária para que regularizem os pagamentos imediatamente.**

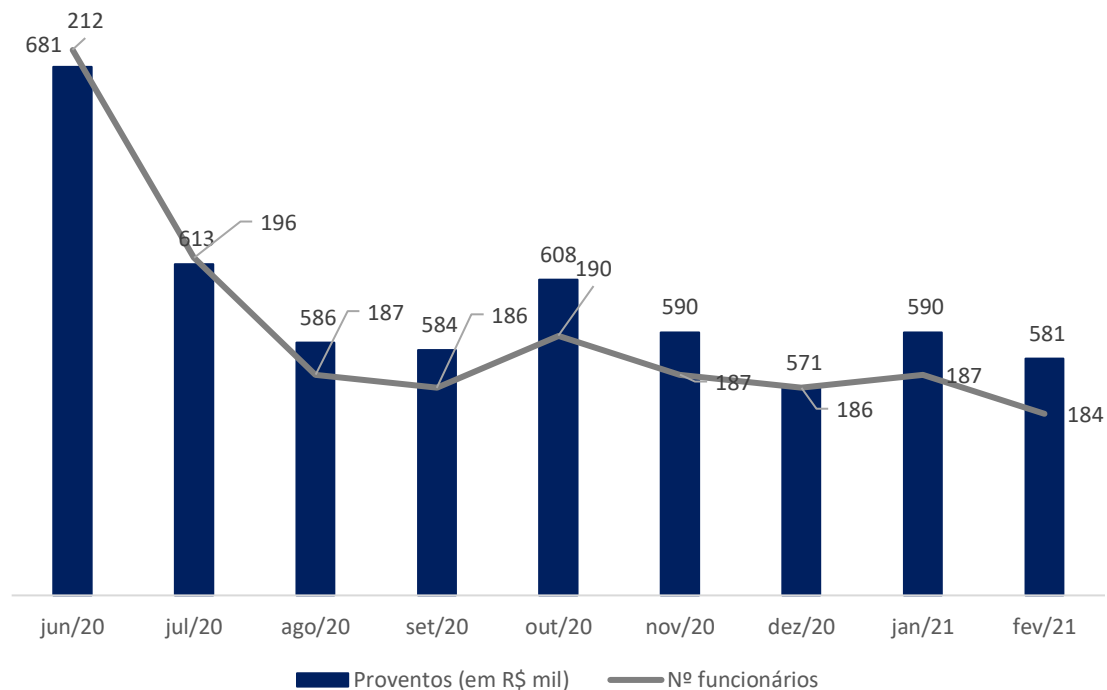
Visão Geral da Arrendatária

- TRUCK GALEGO (nome fantasia da empresa Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda.).
- Localizada na Avenida Nasser Marão, nº 1951 - Distrito Industrial I - CEP: 15503-005 - Votuporanga-SP
- Início das atividades na década de 30 como oficina para consertos de automóveis e ao decorrer dos anos houve diversas alterações de finalidades, todas vinculadas ao mercado de caminhões.
- Atualmente a Truck Galego, está voltada à produção e comercialização de uma variada gama de implementos para o transporte, atendendo às necessidades de seus clientes, com qualidade e segurança, além de proporcionar aos clientes e colaboradores, qualidade de vida, educação, saúde e preservação ambiental. Dentre a gama de produtos temos produção de Baú, Boiadeiro, Algodoeiro, 3 eixos, Graneleiro, Caçamba, Canavieiro, Carga-seca, Dolly e Semi-reboque (fotos ao lado).
- Verifica-se que a produção da Arrendatária possui sinergia com as Recuperandas, que podem retomar a sua produtividade e expandir sua gama de produtos.



Folha de pagamento – Movimento de colaboradores

Em fevereiro de 2021, verifica-se que o número de funcionários e proventos diminuíram, apresentando o total de 184 colaboradores e R\$ 580,7 mil de proventos, em relação ao mês anterior.

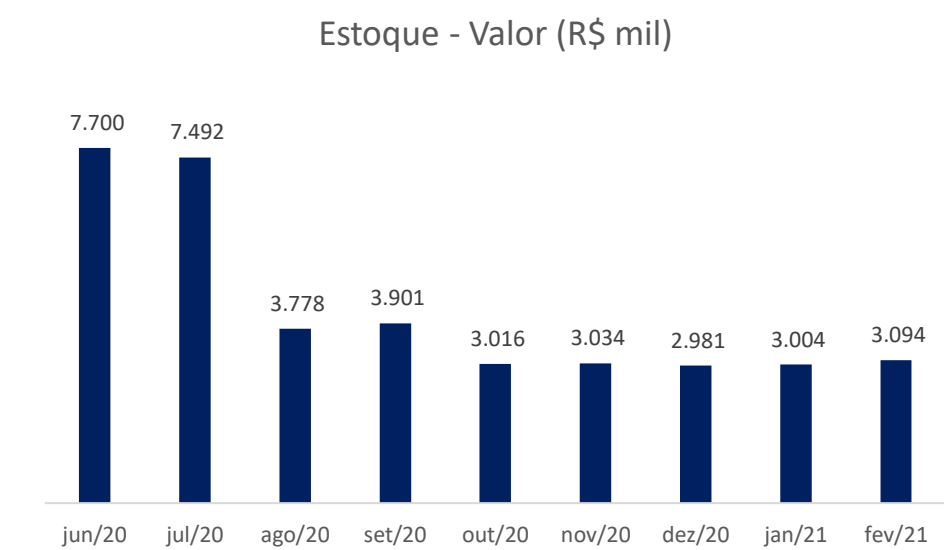


- De acordo com as informações prestadas pela Truck Galego, no mês de fevereiro de 2021, constaram na folha de pagamento 177 colaboradores registrados pelo regime CLT e 8 PJs, apresentando redução de 3 colaboradores do regime CLT.
- Verificou-se que apenas 1 funcionário, além de estar contratado pelo regime CLT figura também como PJ.

Estoque

No mês de fevereiro de 2021, os Estoques apresentaram o montante de R\$ 3,0 milhões, apontando aumento de 3% em relação ao mês anterior.

Descrição da conta - (R\$)	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Matéria-prima	3.994.237	4.028.009	1.620.744	1.661.647	1.717.841	1.697.636	1.684.761	1.716.928	1.709.395
Produtos em elaboração	543.618	537.588	192.729	223.630	224.427	239.435	213.992	219.525	199.544
Produtos acabados	1.121.428	1.150.876	79.796	193.633	219.598	201.932	158.685	116.294	105.241
Materiais secundários e auxiliares	9.802	9.802	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728
Materiais p/ manutenção e consumo	9.573	8.627	4.897	4.897	5.036	5.589	5.383	5.268	5.763
Ordens de produção em andamento	2.020.883	1.757.281	1.807.392	1.808.340	840.148	880.601	909.602	937.159	1.066.072
Total Geral	7.699.541	7.492.183	3.714.286	3.900.875	3.015.779	3.033.920	2.981.150	3.003.902	3.094.743



- De acordo com as informações fornecidas pela Arrendatária, verificou-se que a conta Estoques, Matéria-prima e Ordens de produção em andamento contém os itens que tem maior relevância para todos os meses.
- No final do ano de 2020 teve inicio inventário de bens realizado pela equipe da BV Leilões, entretanto, devido a COVID o trabalho que necessita de ajustes, foi temporariamente suspenso.

Imobilizado

No mês de fevereiro de 2021, no Balancete de verificação, o Imobilizado apresentou o montante de R\$ 72,1 milhões, seja de imobilizado tangível ou intangível, e considerando a depreciação/amortização o total aponta uma queda de 66% ou R\$ 24,8 milhões, sem apresentar alteração em relação ao mês anterior.

Imobilizado	Valor (R\$)	Depreciação/ amortização (R\$)	Valor - Depreciação/ amortização (R\$)
Total Imobilizado	72.152.894	47.264.028	24.888.866
Imobilizações tangíveis	68.943.818	44.351.521	24.592.297
Terrenos	4.976.282	-	4.976.282
Edifícios e construções	29.751.380	13.714.314	16.037.065
Benfeitorias em imóveis de terceiros	484.271	322.103	162.168
Máquinas e equipamentos	18.235.072	16.230.551	2.004.521
Instrumentos medição e precisão	343.662	314.937	28.724
Ferramentas e Acessórios	2.984.472	2.799.440	185.032
Moldes e ferramentais	2.741.283	2.741.283	-
Equipos. de telecom. e segurança	362.741	357.690	5.051
Equipamentos e instalações - TI	2.295.445	2.280.809	14.636
Moveis, Utensílios E Instalações	5.085.854	3.907.038	1.178.816
Embalagens	26.551	26.551	-
Veículos	1.656.806	1.656.806	-
Imobilizações intangíveis	3.209.076	2.912.507	296.569
Marcas e patentes	192.447	-	-
Direito de uso de software	3.016.628	-	-

- Verifica-se que Edifícios e construções é a conta que tem maior representatividade no grupo, apontando 64% do total, na sequência, Terrenos com 20%.
- Nota-se que Terrenos não apresentou depreciação/amortização e Imobilizações intangíveis não apresentou depreciação/amortização separadamente para os itens do grupo de contas.

Contas a receber - Clientes

No mês de fevereiro de 2021, o Contas a receber apresentou 33 clientes com o montante de R\$ 222,9 mil, apontando aumento de 8% de recebíveis em relação ao mês anterior.

Período	fev/21	AV%
Vencidos	12.242	5%
mais de 180 dias	-	0%
de 121 a 180 dias	-	0%
de 91 a 120 dias	-	0%
até 90 dias	12.242	5%
A vencer	210.680	95%
até 90 dias	210.680	95%
de 91 a 120 dias	-	0%
de 121 a 180 dias	-	0%
mais de 180 dias	-	0%
Total - Pós RJ	222.921	100%

Clientes	Valor (R\$)	Participação
REV BRAZIL ADAPTACAO VEICULAR LTDA	120.934,56	54%
MAXEL MATERIAIS ELETRICOS LTDA	14.066,38	6%
COMERCIAL ELETRICA PJ LTDA	12.151,80	5%
SP EQUIPAMENTOS DE PROTECAO AO TRABALHO	11.843,49	5%
NORTEL SUPRIMENTOS INDUSTRIAIS SA	7.905,36	4%
ATR COMERCIO E SERVICOS EM TELECOM LTDA	6.344,19	3%
KLM COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - ME	5.589,95	3%
MEGA DISTRIBUICAO E COMERCIO LTDA	5.345,20	2%
CENTRIX INSTALACAO E MANUTENCAO VEICULAR	4.693,97	2%
COMUNICATEL ELET TELECOMUNICACOES LTDA	3.972,03	2%
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPERO	3.958,00	2%
LOJA ELETRICA LTDA	3.113,50	1%
JOSE JORGE BASTOS SOARES	2.882,30	1%
CONRADO E CONRADO LTDA ME	2.846,04	1%
OUTROS	17.274,70	8%
Total	222.921,47	100%

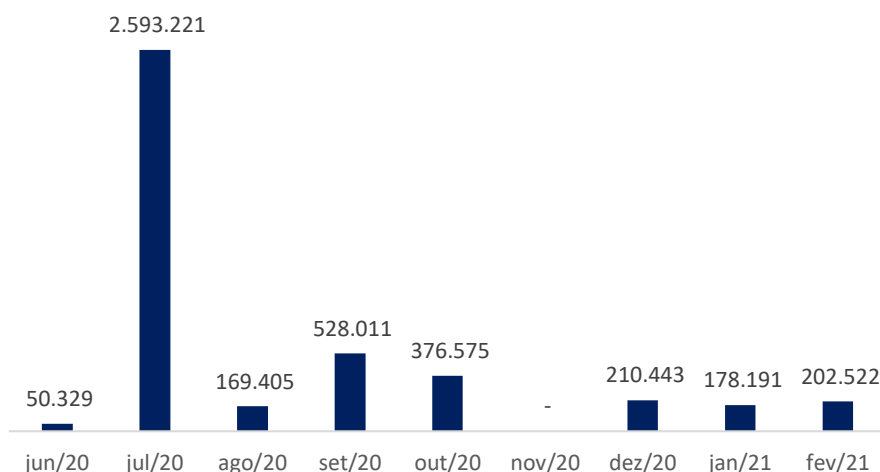
- Observa-se que no mês de fevereiro de 2021, o total do Contas a receber concentra-se no período de até 90 dias a vencer, representando 95%.
- Para o período em análise, o cliente de maior faturamento foi a Rev Brazil Adaptação Veicular Ltda., registrando o valor de R\$ 120,9 mil, apontando a participação de 54%
- Verifica-se que os valores vencidos de recebíveis concentram-se no período de até 90 dias, apresentando o total de R\$ 12,2 mil, representando 5%.
- Importante informar que o Contas a receber não tem registrado alguns clientes que constam no Fluxo de caixa.

Faturamento líquido da Arrendatária

Para o mês de fevereiro de 2021, o faturamento líquido apresentou aumento de 14% em relação ao mês de janeiro de 2021.

Categoria - (R\$)	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Adaptação	9.927	2.324.474	38.001	217.533	176.235	-	41.121	68.939	116.294
Valor de mão de obra	-	2.100	-	20.889	20.491	-	5.458	30.101	500
Kit moto	2.277	-	-	10.868	-	-	-	2.940	-
Sinalização	37.717	263.245	131.204	263.415	173.368	-	152.296	66.214	85.728
Veículos pesados	408	3.402	140	-	228	-	1.600	491	-
Sucata	-	-	60	15.306	6.253	-	9.967	9.505	-
Total	50.329	2.593.221	169.405	528.011	376.575	-	210.443	178.191	202.522

Faturamento líquido total - Valor (R\$)



- Para o período analisado, as categorias com maior faturamento foram Adaptação e Sinalização, representando 57% e 43%, respectivamente.
- Observa-se que o único mês que faturou mais R\$ 2,5 milhões foi o mês de julho de 2020. Os demais meses ficaram bem abaixo de R\$ 550 mil (exceto o mês de setembro de 2020).
- Cabe informar que foi solicitado as informações de novembro de 2020 que serão reportadas no próximo RMA (janeiro de 2021).

Contas a pagar - Fornecedores

No mês de fevereiro de 2021, o Contas a pagar aumentou 11% em relação ao mês de janeiro de 2021.

Contas a pagar	VALOR (R\$)	Participação
ADMINISTRADORA JUDICIAL	- 70.000,00	9%
ASSESSORIA JURÍDICA	- 20.000,00	3%
CORREIOS	- 1.810,05	0%
DESPESAS DIVERSAS FÁBRICA	- 240,00	0%
FOLHA DE PAGAMENTO	- 533.357,92	68%
FORNECEDORES/PRODUÇÃO	- 43.980,83	6%
FRETES	- 175,14	0%
GALÕES DE ÁGUA	- 500,00	0%
HONORÁRIOS	- 750,00	0%
IMPOSTO	- 1.665,91	0%
MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS	- 3.011,00	0%
MANUTENÇÃO PREDIAL	- 39.832,39	5%
MANUTENÇÃO VEÍCULOS	- 3.000,00	0%
MATERIAIS DE ESCRITÓRIO	- 39,98	0%
PORTARIA E SEGURANÇA	- 14.782,04	2%
REEMBOLSO DESPESAS	- 5.581,47	1%
REFEIÇÕES FUNCIONÁRIOS	- 3.355,04	0%
RESCISÃO	- 11.259,18	1%
SISTEMA DE PONTO E CATRACAS	- 570,35	0%
SISTEMA TOTVS	- 16.791,37	2%
SUORTE T.I.	- 8.800,00	1%
TRANSPORTE DE FUNCIONÁRIOS	- 1.180,01	0%
VALE TRANSPORTE/REFEIÇÕES	- 3.120,00	0%
Total Geral	- 783.802,68	100%

- No mês de fevereiro de 2021, a folha de pagamento é o que teve maior participação no Contas a pagar, apresentando 68% de seu total.
- Nota-se que Fornecedores/produção e Manutenção predial apresentaram praticamente o mesmo patamar de participação no Contas a pagar para o período em análise, 6% e 5%, respectivamente.
- Em Fornecedores/produção destaca-se Schneider Ind. e Com. de Plásticos Ltda. no valor de R\$ 13,5 mil e Equitronic Equipamentos Eletrônicos Ltda. no valor de R\$10,7 mil.
- De acordo com o relatório da Arrendatária, as despesas com Manutenção predial são referentes ao escritório de São Paulo (localizado na região do bairro Villa Lobos), ocupado pela área comercial.

DRE – Demonstração do resultado do exercício

Observa-se que para os períodos de janeiro e fevereiro de 2021 houve um prejuízo de R\$ 1,3 milhão e R\$ 1,2 milhão, respectivamente.

DRE (R\$)	Consolidado 2020	jan/21	fev/21
Receita Bruta	7.246.699,82	206.721,08	222.921,47
Produtos	6.682.188,16	163.743,81	212.951,52
Mercadorias	202.893,57	3.370,95	9.469,95
Serviços	114.846,56	30.101,32	500,00
Resíduos	40.986,15	9.505,00	0,00
Mercado Externo	205.785,38	0,00	0,00
(-) Devoluções	-1.879.369,57	0,00	-893,31
Impostos sobre venda	-1.793.653,73	-66.025,51	-49.094,05
IPI	-206.783,06	-14.668,87	-12.272,68
ICMS	-850.343,91	-22.325,37	-12.084,71
PIS	-100.926,48	-2.571,82	-3.174,81
COFINS	-470.590,28	-11.845,83	-14.622,83
ISSQN	-2.871,19	-752,55	-12,50
ICMS/ST	-162.138,81	-13.861,07	-6.926,52
Receita líquida	3.573.676,52	140.695,57	172.934,11
CMV	-2.809.760,66	-65.361,23	-195.011,21
Lucro Bruto	763.915,86	75.334,34	-22.077,10
Margem bruta	21%	54%	-13%
Despesas fixas			
Despesas com pessoal	-9.792.877,97	-928.500,48	-836.366,86
Despesas com fábrica	-6.130.115,17	-383.794,78	-280.125,75
(+) Depreciação	2.497.915,64	198.709,58	0,00
Despesas comerciais	-64.338,48	-4.547,26	-1.876,42
Despesas administrativas	-359.679,33	-23.682,41	-17.762,82
Despesas com manutenção	-387.826,24	-28.055,24	-30.330,92
Despesas com locação	-118.874,39	-12.925,45	-6.071,48
Despesas gerais	-400.743,58	-37.250,53	-35.094,90
EBITDA	-13.992.623,66	-1.144.712,23	-1.229.706,25
Margem EBITDA	-392%	-814%	-711%
Depreciação	-2.497.915,64	-198.709,58	0,00
EBIT	-16.490.539,30	-1.343.421,81	-1.229.706,25
Despesas financeiras	379.749,17	-22.877,20	1.800,02
Lucro antes dos impostos	-16.110.790,13	-1.366.299,01	-1.227.906,23
Impostos	-50.212,57	-637,88	-239,70
Lucro/prejuízo do período	-16.150.502,70	-1.366.936,89	-1.228.145,93
Margem líquida	-452%	-972%	-710%

Fonte: Informações da Arrendatária

- No mês de fevereiro de 2021, a Receita bruta aumentou em 8% em relação ao mês anterior, ou R\$ 16,2 mil.
- No entanto, houve um aumento de R\$ 129,6 mil com o Custo da mercadoria vendida (CMV) e como resultado, a Margem bruta apresentou-se negativa em 13%, o que demonstra que a rentabilidade das vendas diminuiu significativamente.
- Nas Despesas fixas, verifica-se que as principais despesas são com pessoal e com fábrica que aumentaram R\$ 92,1 mil e R\$ 103,6 mil, em relação ao mês de janeiro de 2021.
- Observa-se que no mês de janeiro de 2021, o valor de Depreciação é registrada duas vezes, tanto nas Despesas fixas como após o EBITDA. Entretanto, para o mês subsequente, esta conta apresenta-se zerada.
- Por conta das receitas serem bem menores que as despesas, verifica-se que para os períodos em análises, o resultado apontou prejuízo de R\$ 1,3 milhão e R\$ 1,2 milhão, resultando na Margem líquida negativa de 972% e 710%, respectivamente.

Fluxo de caixa

Observa-se que o Operacional total para o período encerrou com saldo negativo de R\$ 412,4 mil.

Fluxo de caixa (R\$)	jan/21	fev/21
Receita	702.972	788.705
Aporte - Galego	524.599	504.173
Clientes	114.954	76.246
Operações	63.418	208.275
One 7	63.418	208.275
Reembolso/Estorno de tarifa	-	10
Reembolso Audax (fornecedor)	-	-
Desbloqueio Judicial	1	-
Despesas	- 1.109.084	- 1.201.136
Administrativas	- 88.634	- 160.696
Bloqueio judicial	- 2.767	- 3.879
Fornecedores antecipados	- 54.006	- 47.021
Fornecedores faturado	- 213.647	- 167.385
Impostos	- 9.960	- 25.404
Operações totais	- 5.457	- 923
Pessoal	- 729.923	- 795.650
RJ - Cordeiro Pneus Ltda. (credor RJ)	- 4.500	-
Tarifas	- 191	- 179
Bloqueio judicial	-	-
Operacional total	- 406.112	- 412.432

- No mês de fevereiro de 2021, a Receita aumentou em 12% em relação ao mês anterior, ou R\$ 85,7 mil.
- Nota-se que na conta Receita, o valor de maior representatividade é Aporte – Galego que apresentou variação negativa de R\$ 20,4 mil para o mês de fevereiro de 2021, representando diminuição de 4%. Esta conta, segundo informações da Arrendatária, registra as transações financeiras que ocorrem entre a Galego e a Rontan, uma vez que há bloqueios judiciais e para evitar atrasos nos pagamentos para os Clientes e folha de pagamento, foi acordado entre os clientes para realizarem depósitos bancários na conta da Truck Galego.
- Para o mês em análise, observa-se que as Despesas aumentaram R\$ 92,0 mil, em relação ao mês anterior. O que mais contribuiu com esse aumento foram as Despesas administrativas que aumentaram R\$ 72,0 mil ou 44%.
- Como consequência, das receitas serem menores que as despesas, o Operacional total foi encerrado no negativo.
- Importante informar que alguns clientes registrados no Fluxo de caixa não são os mesmos que constam na relação de Contas a receber.

Endividamento fiscal

Para o mês de janeiro de 2021, o Total de operação registrou o aumento de 59%, apresentando o montante de R\$ 1,5 milhão. Houve redução de 23% de ICMS, aumento de 52% de ICMS ST e redução de 23% de IPI em relação ao mês dezembro de 2020.

Mês	Total Operação (R\$)	Base de Cálculo ICMS (R\$)	Total ICMS (R\$)	Base de Cálculo ICMS ST (R\$)	Total ICMS ST (R\$)	Total IPI (R\$)
out/20	1.107.366,06	345.727,36	48.377,93	305.916,54	33.970,34	34.888,00
nov/20	1.000.877,83	468.195,78	56.928,09	177.233,58	16.211,60	27.836,02
dez/20	944.370,38	193.428,87	29.384,14	92.075,24	9.293,01	19.143,99
jan/21	1.500.661,62	144.786,41	22.628,40	149.570,32	14.140,51	14.721,12

- Segundo informações da Arrendatária, no relatório de Registros fiscais dos documentos de saídas de mercadorias e prestação de serviços, o total de operação realizado no mês de dezembro de janeiro de 2021 foi de R\$ 1,5 milhão, ocorrendo uma variação de R\$ 556.291,24.
- De acordo com o SPED (Sistema público de escrituração digital), para o mês de janeiro de 2021, o valor de R\$ 22.628,40 de ICMS (operações próprias) foi compensado restando o valor a recolher de R\$ 11.183,67.
- Apesar de ter apresentado saldo para ICMS ST (Substituição tributária) não houve essa incidência extra - apuração.
- Para o IPI verificou-se o saldo de crédito a compensar na importância acima de R\$ 6,0 milhões, sendo assim, os valores de débitos do mês em análise foram compensados.
- **Importante informar que o total de operações realizadas não é o mesmo informado na relação de contas a receber e fluxo de caixa.**
- **Observa-se que para o período em análise a Arrendatária não nos informou sobre o relatório gerencial de Registros fiscais dos documentos de saídas de mercadorias e prestação de serviços.**

Endividamento Concursal – Controle do Quadro Geral de Credores

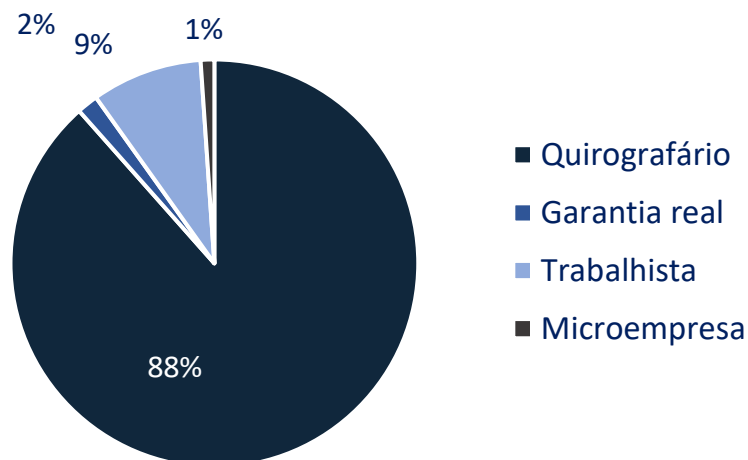
A Relação de Credores apresentou um aumento de R\$ 30.193.555,20, desde o art. 7º, até o presente momento, o que representa 4,1%.

Os credores quirografários (classe III) possuem uma dívida de R\$ 678,3 milhões com o grupo

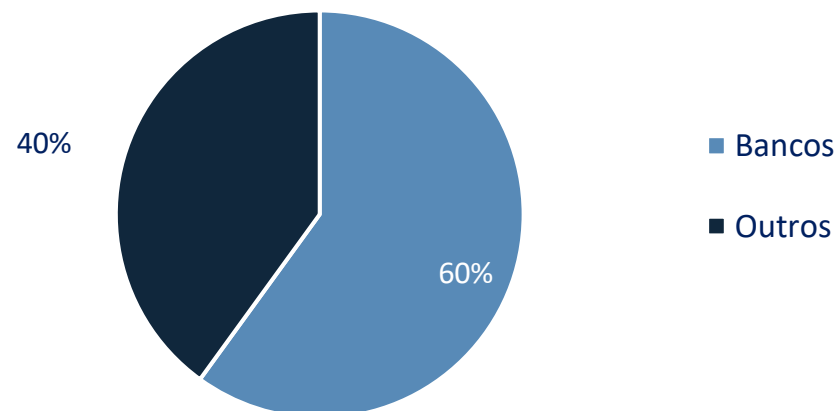
Natureza	Quantidade	de credores % quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1.416	57,42%	R\$ 62.837.615,30	8,24%
Garantia real	3	0,12%	R\$ 12.772.296,87	1,68%
Quirografário	684	27,74%	R\$ 678.360.392,43	89,00%
Microempresa	363	14,72%	R\$ 8.247.598,71	1,08%
Total	2.466	100%	R\$ 762.217.903,31	100%

Ptax= 24/11/2020 – 5,4037

Divisão dos credores por natureza



Divisão bancos x outros



Endividamento Concursal – Habilitações e Impugnações de crédito

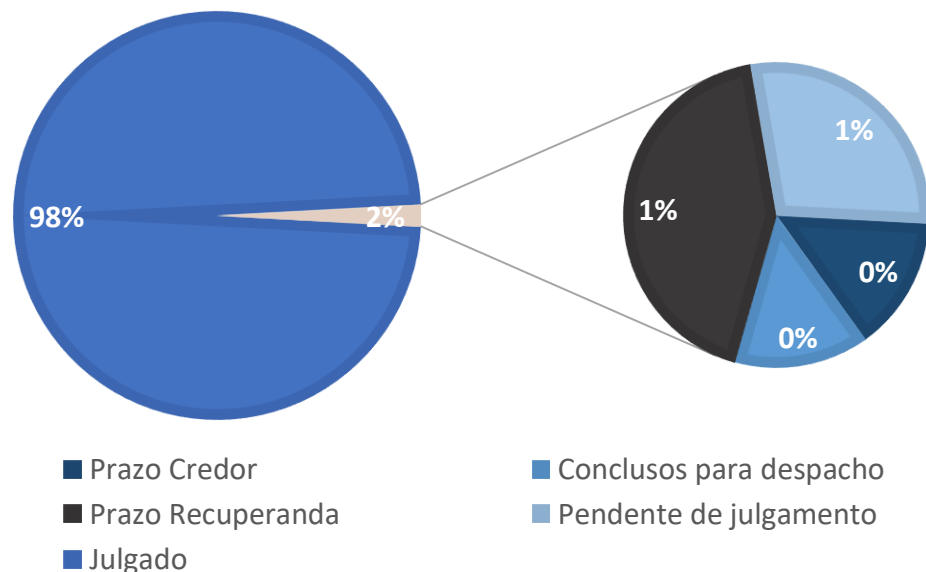
Até o momento, foram registrados o ingresso de 811 incidentes, autuados como habilitações e impugnações de crédito.

Restam, apenas, 14 incidentes pendentes de julgamento..

Status dos incidentes

Classificação	Quantidade
Prazo Credor	2
Conclusos para despacho	2
Prazo Recuperanda	6
Pendente de julgamento	4
Julgado	818
Total Geral	832

Representatividade do status dos incidentes



Endividamento Concursal – Status das Habilitações e Impugnações de crédito pendentes de julgamento

Existem 14 incidentes em andamento.

Prazo credor

PROCESSO

1006799-18.2020.8.26.0624
1001677-87.2021.8.26.0624

CREDOR

Classic Metal Industria Metalurgica Eire
Ruy Jaegger Junior

Prazo Recuperanda

PROCESSO

1001377-28.2021.8.26.0624
1002047-66.2021.8.26.0624
1001976-64.2021.8.26.0624
1002065-87.2021.8.26.0624
1002050-21.2021.8.26.0624
1002446-95.2021.8.26.0624

CREDOR

Adriana de Lima Borkowski
Alex Machado
Areovaldo Nogueira
Geilande Pereira dos Santos
Katia Priscila Nazima
Ronaldo Leite

Conclusos para despacho

PROCESSO

1004802-97.2020.8.26.0624
1008905-84.2019.8.26.0624

CREDOR

EDUARDO LEME DE OLIVEIRA
PROTEC EXPORT INDÚSTRIA, COMÉRCIO,
IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE EQUIPAMENTOS
MÉDICOS E HOSPITALAR LTDA.

Pendente de Julgamento

PROCESSO

1001762-73.2021.8.26.0624
1004401-98.2020.8.26.0624
1002250-33.2018.8.26.0624
1001381-65.2021.8.26.0624

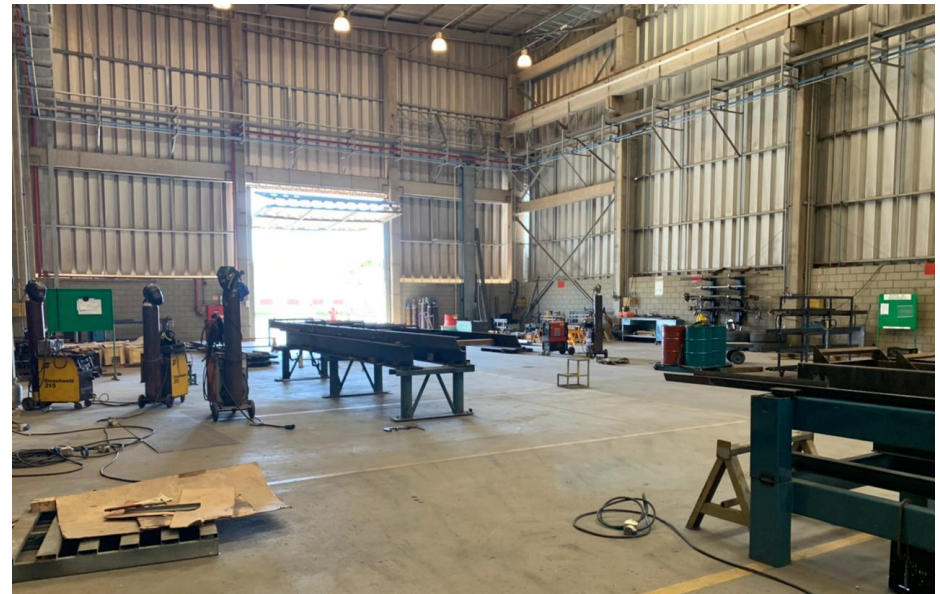
CREDOR

Jose Antonio Correa Filho
LEONARDO OSVALDO BERTOLANI
SOCIEDADE AIRES VIGO - ADVOGADOS
Wesley Rodrigues Maia

Anexos – Fotos de 24/03/2021



Anexos – Fotos de 24/03/2021



Anexos - Cronograma Processual

Data	Evento	Lei 11.101/05	Fls. autos
17/02/2017	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		1/1161
10/04/2017	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	1455/1458
17/04/2017	Publicação do deferimento no D.O.		1467/1468
12/06/2017	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	3124/3770
24/08/2017	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	4956/4971
18/09/2017	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7, § 1º	N/A
22/01/2018	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	10116/10130
10/07/2017	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7, § 2º	10116/10130
22/01/2018	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8	N/A
05/02/2018	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único	N/A
05/07/2018	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º	N/A
30/07/2017	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, § 1º	N/A
08/11/2018	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação)	art. 60., § 4º	N/A
07/05/2019	Homologação do PRJ	art. 58	14915/14919
07/05/2021	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61	N/A



www.excelia.com.br

Praça Gen. Gentil Falcão, 108 – 5º Andar
04571-150 Brooklin Novo – São Paulo - SP
(11) 2613-5065