



Relatório Mensal de Atividades  
Competência: janeiro 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 janeiro de 2021**, está dividido em quatro partes: (i) uma primeira parte, traz um visão geral da Recuperandas; (ii) a segunda, traz uma visão geral da Arrendatária, eventos relevantes, estudo de mercado, visão preliminar do Arrendamento deferido judicialmente e seus benefícios; (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

Deferido arrendamento dos imóveis/móveis do Grupo Rontan pela empresa Truck Galego, que deverá apresentar em 6 (seis) meses, ou seja até 28/02/2021, novo PRJ para renegociação da dívida concursal.

PRJ cumprido até março/2020.

## Arrendamento/Informações Contábeis/Financeiras

O arrendamento da 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, serão elaboradas pela Truck Galego – Arrendatária.

A Administradora Judicial não recebeu no prazo estipulado as informações sobre Balanço patrimonial e DRE. Entretanto, cabe esclarecer, que houve o envio posterior das DRE's do mês em análise e de meses anteriores. Sendo assim, esta Administradora Judicial está analisando toda a documentação enviada para informar no próximo RMA. Salienta-se, que segundo a Arrendatária, houve a troca do contador e por isso, 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.

Cumpra 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.

# 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.

## Histórico

- Às fls. 18149/18182 as Recuperandas solicitaram a suspensão dos pagamentos do Plano devido a dificuldade financeira enfrentada desde o final do ano passado intensificada com a pandemia do Covid-19, que teve início em março deste ano.
- Ato subsequente as Recuperandas e a Truck Galego apresentaram manifestação informando sobre a possibilidade de arrendamento das Recuperandas com possibilidade de aquisição futura.
- O arrendamento foi homologado em 20/08/2020, cf. decisão de fls. 19354/19360.
- As atividades das Recuperandas encontravam-se paralisadas desde janeiro/2020.
- O Arrendamento mostrou-se a única oportunidade de soerguimento das atividades e adimplemento das dívidas do Grupo Rontan.
- A Arrendatária possui sinergia com as atividades das Recuperandas, que atua no mercado de transformação e adaptação de veículos.
- A Arrendatária também possui expertise na reorganização de empreendimentos em crise temporária, o que estimularia a atuação conjunta no mercado.

## Partes

- Recuperandas (Rontan Eletro e Rontan Telecom) e Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda (Truck Galego).

# 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 conseqüente 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.

**Obrigaçãõ.** 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. Prazo final do arrendamento previsto para 28/02/2021.

## 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, pois os credores apresentaram Embargos de Declaração a r. decisão que homologou o arrendamento.**
- **A AJ e a Juíza já advertiu a Arrendatária para que regularizem os pagamentos imediatamente.**

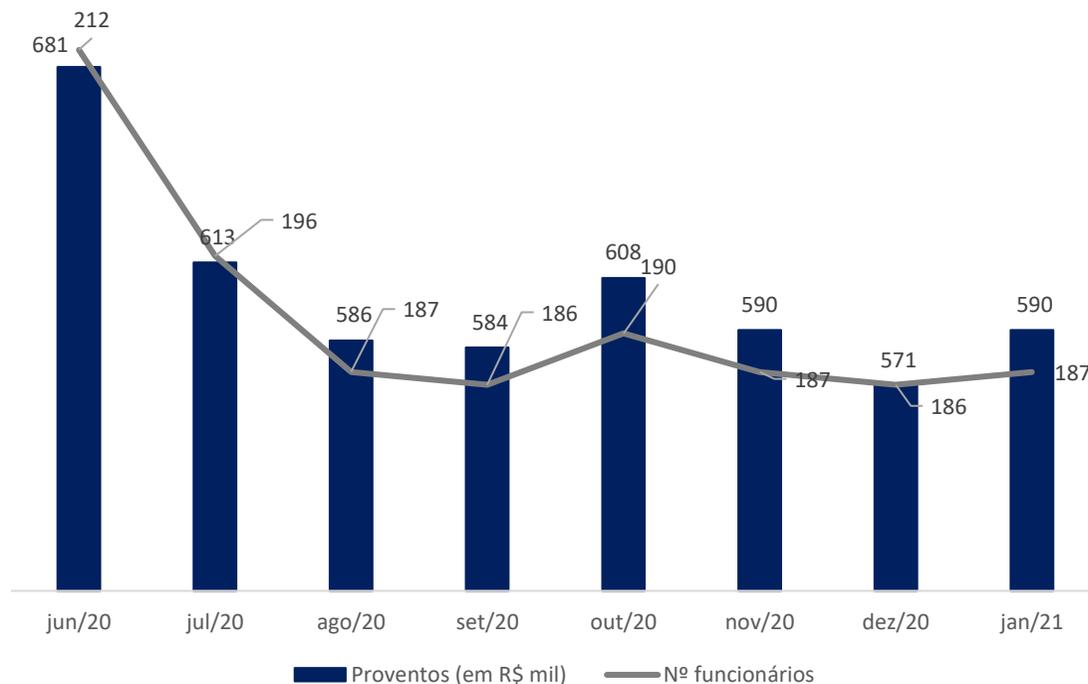
# Visão Geral da Arrendatária

- 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

Para o mês de janeiro de 2021, verifica-se que o número de funcionários e proventos aumentaram, apresentando o total de 187 colaboradores e R\$ 589,8 mil de proventos, em relação ao mês anterior.



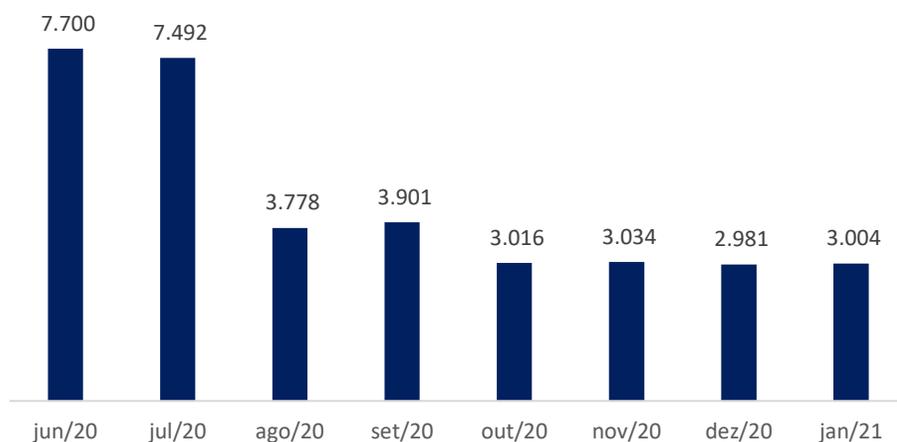
- De acordo com as informações prestadas pela Truck Galego, no mês de janeiro de 2021, constaram na folha de pagamento 180 colaboradores registrados pelo regime CLT e 8 PJ, apresentando aumento de 1 colaborador do regime CLT.
- Verificou-se que apenas 1 funcionário, além de estar contratado pelo regime CLT figura também como PJ.

# Estoques

Observa-se que o Estoque no mês de janeiro de 2021 apresentou o montante de R\$ 3,0 milhões, apontando aumento de 1% 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
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
Produtos em elaboração	543.618	537.588	192.729	223.630	224.427	239.435	213.992	219.525
Produtos acabados	1.121.428	1.150.876	79.796	193.633	219.598	201.932	158.685	116.294
Materiais secundários e auxiliares	9.802	9.802	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
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
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

Estoque - Valor (R\$ mil)



- De acordo com as informações fornecidas pela Arrendatária, verificou-se que dentro da conta Estoques, Matéria-prima é que tem maior relevância para todos os meses.
- Verifica-se que o item que mais contribuiu para a queda dos Estoques no mês em análise, foi Produtos acabados que apontou redução de R\$ 42,3 mil em relação ao mês de dezembro de 2020.
- Cabe informar que no mês de outubro foi realizado um inventário de forma terceirizada pela equipe da BV Leilões, entretanto, há explicações e ajustes a serem feitos, para posterior apresentação

# Imobilizado

No mês de janeiro de 2021, o Imobilizado apresentou o montante de R\$ 72,1 milhões, seja de imobilizado tangível ou intangível. Entretanto, ao considerar a depreciação/amortização o total aponta uma queda de 66% ou R\$ 24,8 milhões.

Imobilizado	Valor (R\$)	Depreciação/ amortização (R\$)	Valor - Depreciação/ amortização (R\$)
<b>Total Imobilizado</b>	<b>72.152.894</b>	<b>47.264.028</b>	<b>24.888.866</b>
<b>Imobilizações tangíveis</b>	<b>68.943.818</b>	<b>44.351.521</b>	<b>24.592.297</b>
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	-
<b>Imobilizações intangíveis</b>	<b>3.209.076</b>	<b>2.912.507</b>	<b>296.569</b>
Marcas e patentes	192.447	-	-
Direito de uso de software	3.016.628	-	-

- No mês de janeiro de 2021, 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 o item 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 janeiro de 2021, o Contas a receber apresentou 47 clientes com o montante de R\$ 206,7 mil, apontando uma retração de 13% de recebíveis em relação ao mês anterior.

Período	jan/21	AV%
<b>Vencidos</b>	<b>31.781</b>	<b>15%</b>
mais de 180 dias	-	0%
de 121 a 180 dias	-	0%
de 91 a 120 dias	-	0%
até 90 dias	31.781	15%
<b>A vencer</b>	<b>174.940</b>	<b>85%</b>
até 90 dias	174.940	85%
de 91 a 120 dias	-	0%
de 121 a 180 dias	-	0%
mais de 180 dias	-	0%
<b>Total - Pós RJ</b>	<b>206.721</b>	<b>100%</b>

Clientes	Valor (R\$)	Participação
MANUPA COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E FERRAM	56.094,39	27%
R&R COMERCIO, SERVIÇOS E ADAPTAÇÃO DE VE	22.512,00	11%
LET'S RENT A CAR S/A	12.778,30	6%
MUNDICA - METAIS MINERAIS LTDA	9.035,00	4%
ELETRICA NEBLINA LTDA	7.825,71	4%
NOVA ELETRICA LTDA - ME	6.996,47	3%
MAXEL MATERIAIS ELETRICOS LTDA	6.690,77	3%
ENERGY TECH SOLUCOES ELETRICAS LTDA ME	6.175,85	3%
ADRIANO KORPALSKI MURLIKI	5.943,24	3%
LOJA ELETRICA LTDA	5.688,71	3%
COMERCIAL ELETRICA PJ LTDA	5.576,16	3%
JC MUNHOZ COM E REPRESENTACAO COML LTDA	4.736,14	2%
SW2 COMERCIO E SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E	4.531,18	2%
KLM COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - ME	4.039,81	2%
Outros	48.097,35	23%
<b>Total</b>	<b>206.721,08</b>	<b>100%</b>

- Observa-se que no mês de janeiro de 2021, o total do Contas a receber concentra-se no período de até 90 dias a vencer, representando 85%.
- Para o período em análise, o cliente que mais faturou foi Manupa Comércio de Equipamentos, registrando o valor de R\$ 56,0 mil, apontando a participação de 27%
- Verifica-se que os valores vencidos de recebíveis concentram-se no período de até 90 dias, apresentando o total de R\$ 31,7 mil, representando 15%.
- Importante informar que o Contas a receber não tem registrados alguns clientes que constam no Fluxo de caixa.

# Contas a pagar - Fornecedores

No mês de janeiro de 2021, o Contas a pagar apresentou redução de apenas 33% em relação ao mês de dezembro de 2020.

Contas a pagar	dez/20		jan/21	
	Valor (R\$)	Participação	Valor (R\$)	Participação
ADMINISTRADORA JUDICIAL	- 70.000,00	7%	- 69,00	0%
ALUGUEL	- 45.281,42	4%	-	0%
ASSESSORIA FISCAL/RH	- 168,31	0%	- 643,00	0%
ASSESSORIA JURÍDICA	- 36.241,46	3%	- 26.982,92	4%
ASSESSORIA RH	-	0%	- 300,00	0%
ASSISTENTE TÉCNICO	- 550,00	0%	- 684,48	0%
CAT	-	0%	- 341,05	0%
CORREIOS	- 1.489,80	0%	- 569,70	0%
CREDOR RJ	-	0%	- 4.500,00	1%
DESPESAS DIVERSAS FÁBRICA	- 800,00	0%	- 1.300,00	0%
ENERGIA ELÉTRICA	-	0%	- 2.551,12	0%
EPI'S	- 3.082,75	0%	- 3.112,08	0%
EXAMES MÉDICOS	- 80,00	0%	- 80,48	0%
FGTS	-	0%	-	0%
FOLHA DE PAGAMENTO	- 620.332,34	59%	- 489.960,10	70%
FORNECEDORES/PRODUÇÃO	- 146.035,64	14%	- 35.003,01	5%
FRETES	- 2.523,09	0%	- 9.777,12	1%
GALÕES DE ÁGUA	- 990,00	0%	- 880,00	0%
HONORÁRIOS	- 1.500,00	0%	- 250,00	0%
GUIA JUDICIAL	-	0%	-	0%
IMPOSTOS	- 2.522,89	0%	- 5.406,45	1%
LOCAÇÃO DE PABX	-	0%	-	0%
MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS	- 6.082,41	1%	- 6.082,41	1%
MANUTENÇÃO PREDIAL	- 14.077,12	1%	- 7.548,43	1%
MATERIAIS DE HIGIENE E LIMPEZA	-	0%	- 4.612,30	1%
PORTARIA E SEGURANÇA	- 30.064,04	3%	- 29.132,04	4%
REEMBOLSO DESPESAS	- 10.182,93	1%	- 5.614,43	1%
REFEIÇÕES FUNCIONÁRIOS	- 18.063,99	2%	- 36.269,30	5%
REPRESENTANTE	- 8.542,52	1%	- 3.270,48	0%
RESCISÃO	- 11.691,18	1%	- 3.983,67	1%
SISTEMA DE PONTO E CATRACAS	- 583,47	0%	- 586,51	0%
SUORTE T.I.	- 8.000,00	1%	- 8.800,00	1%
VALE TRANSPORTE	- 3.901,76	0%	- 11.800,12	2%
VALE TRANSPORTE/REFEIÇÕES	-	0%	- 3.556,66	1%
<b>TOTAL</b>	<b>- 1.042.787,12</b>	<b>100%</b>	<b>- 703.666,86</b>	<b>100%</b>

Fonte: Informações da Arrendatária

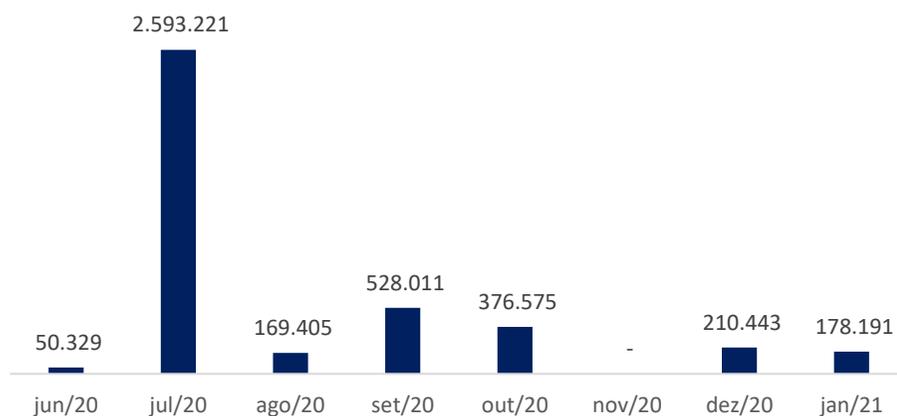
- No mês de janeiro de 2021, a folha de pagamento é o que teve maior participação no Contas a pagar, apresentando 47% de seu total.
- Verifica-se que a folha de pagamento apontou queda de R\$ 130,3 mil em relação ao mês anterior. De acordo com a Arrendatária, o valor diminuiu porque em dezembro de 2020, houve pagamento de 13º salário.
- Nota-se que para o período em análise, não houve pagamento para Administradora judicial, para Aluguel, referente ao escritório de São Paulo (localizado na região do bairro Villa Lobos), ocupado pela área comercial. Também não houve registros para FGTS, Servidor de e-mail, locação de PABX e Sistema ERP (mensalidade).
- Observa-se que em janeiro de 2021, houve redução de R\$ 9,2 mil para assessoria jurídica em relação ao mês anterior. Cabe informar, que o contrato firmado com a assessoria jurídica, de acordo com a Arrendatária ocorre conforme necessidade da prestação de serviços, por isso, que há meses que tem registro de pagamentos e outros não, havendo também variação nos pagamentos

# Faturamento líquido da Arrendatária

Para o mês de janeiro de 2021, o faturamento líquido apontou redução de 15% em relação ao mês de dezembro de 2020.

Categoria - (R\$)	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Adaptação	9.927	2.324.474	38.001	217.533	176.235	-	41.121	68.939
Valor de mão de obra	-	2.100	-	20.889	20.491	-	5.458	30.101
Kit moto	2.277	-	-	10.868	-	-	-	2.940
Sinalização	37.717	263.245	131.204	263.415	173.368	-	152.296	66.214
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

Faturamento líquido total - Valor (R\$)



- Para o período analisado, as categorias com maior faturamento foram Adaptação e Sinalização, representando 39% e 37%, respectivamente.
- Observa-se que desde setembro de 2020, o faturamento líquido apresenta uma queda significativa.
- Cabe informar que foi solicitado as informações de novembro de 2020 e pretende-se informar no próximo RMA (janeiro de 2021).

# Fluxo de caixa

Observa-se que o Operacional total para o período encerrou com saldo negativo de R\$ 406,1 mil.

Fluxo de caixa (R\$)	dez/20	jan/21
<b>Receita</b>	<b>1.046.638</b>	<b>702.972</b>
<b>Aporte - Galego</b>	<b>795.044</b>	<b>524.599</b>
<b>Clientes</b>	<b>61.998</b>	<b>114.954</b>
<b>Operações</b>	<b>189.596</b>	<b>63.418</b>
One 7	189.596	63.418
<b>Reembolso</b>	-	-
<b>Desbloqueio Judicial</b>	-	1
<b>Despesas</b>	<b>- 1.631.109</b>	<b>- 1.109.084</b>
Administrativas	- 215.107	- 88.634
Bloqueio judicial	- -	- 2.767
Fornecedores antecipados	- 244.186	- 54.006
Fornecedores faturado	- 302.076	- 213.647
Impostos	- 4.135	- 9.960
Operações totais	- -	- 5.457
Pessoal	- 865.358	- 729.923
RJ - Cordeiro Pneus Ltda. (credor RJ)	- -	- 4.500
Tarifas	- 247	- 191
Bloqueio judicial	- 149	- -
<b>Operacional total</b>	<b>- 584.471</b>	<b>- 406.112</b>

- No mês de janeiro de 2021, a Receita reduziu em 33% em relação ao mês anterior, ou R\$ 343,6 mil.
- Nota-se que na conta Receita, o valor de maior representatividade é Aporte – Galego que apresentou variação negativa de R\$ 270,4 mil para o mês de janeiro de 2021, representando diminuição de 34%. 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 das Recuperandas reduziram R\$ 522,0 mil, em relação ao mês anterior. O que mais contribuiu com essa queda foram as Despesas com Fornecedores antecipados e com Pessoal que reduziram R\$ 190,1 mil e R\$ 135,4 mil, respectivamente.
- 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

Observa-se que 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.**

# Endividamento Concursal – Controle do Quadro Geral de Credores

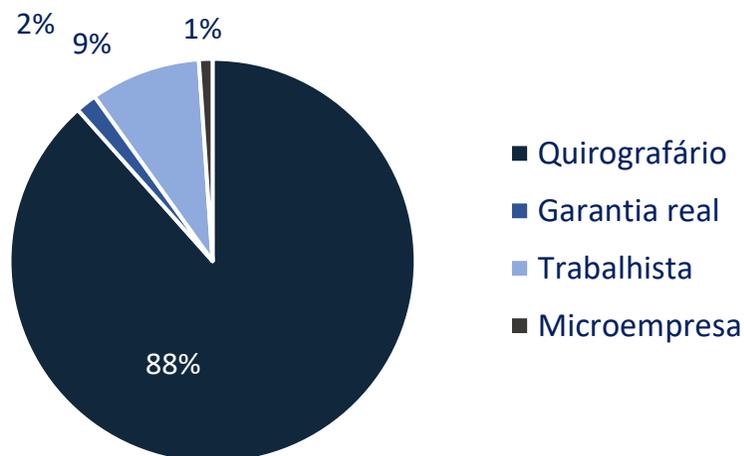
A Relação de Credores teve um aumento de R\$ 30.193.555,20, desde o art. 7º, até o presente momento, o que representa 4,1%.

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

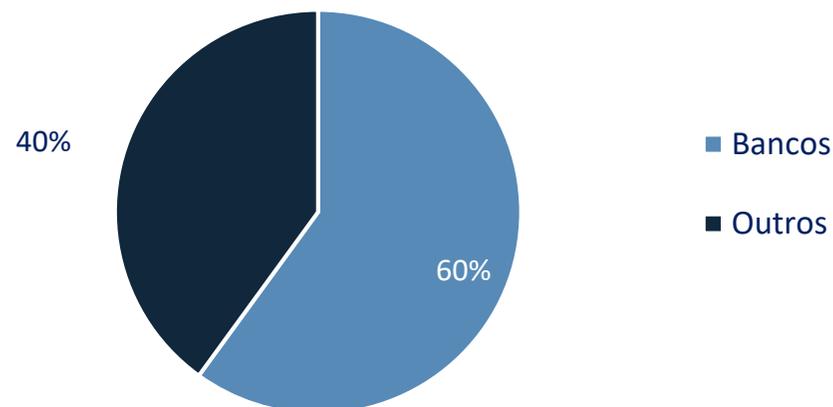
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1.416	57,42%	R\$ 62.837.615,30	8,24%
Garantia real	3	0,12%	R\$ 12.772.296,87	1,68%
Quirografário	684	27,74%	R\$ 678.360.392,43	89,00%
Microempresa	363	14,72%	R\$ 8.247.598,71	1,08%
<b>Total</b>	<b>2.466</b>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

Ptax= 24/11/2020 – 5,4037

## Divisão dos credores por natureza



## Divisão bancos x outros



# Endividamento Concursal – Habilitações e Impugnações de crédito

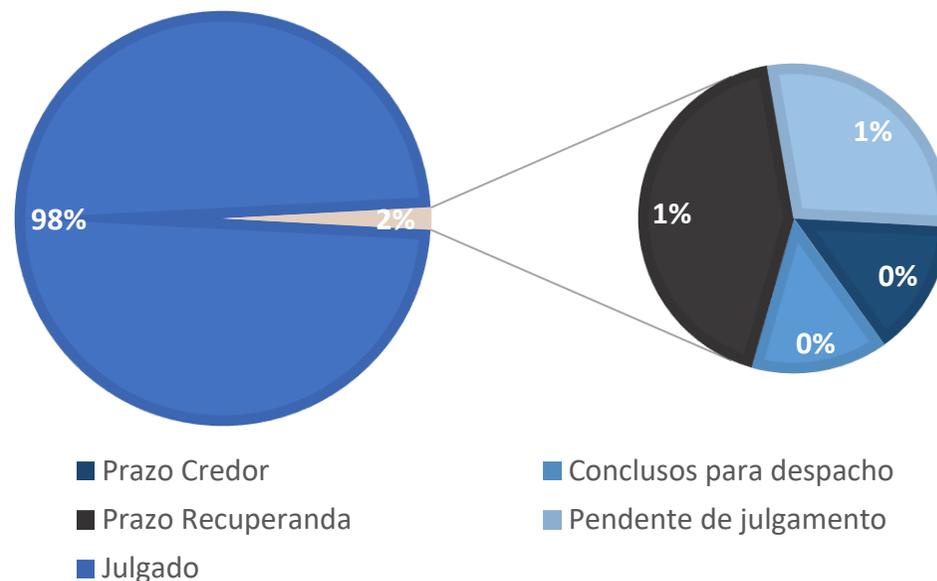
Até o momento, existem 811 habilitações e impugnações de crédito.

Restam 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
<b>Total Geral</b>	<b>832</b>

## Representatividade do status dos incidentes



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

Existem 14 incidentes em andamento.

<b>Prazo credor</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>CREDOR</b>
	1006799-18.2020.8.26.0624	Classic Metal Industria Metalurgica Eire
	1001677-87.2021.8.26.0624	Ruy Jaegger Junior

<b>Prazo Recuperanda</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>CREDOR</b>
	1001377-28.2021.8.26.0624	Adriana de Lima Borkowski
	1002047-66.2021.8.26.0624	Alex Machado
	1001976-64.2021.8.26.0624	Areovaldo Nogueira
	1002065-87.2021.8.26.0624	Geilande Pereira dos Santos
	1002050-21.2021.8.26.0624	Katia Priscila Nazima
	1002446-95.2021.8.26.0624	Ronaldo Leite

<b>Conclusos para despacho</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>CREDOR</b>
	1004802-97.2020.8.26.0624	EDUARDO LEME DE OLIVEIRA
	1008905-84.2019.8.26.0624	PROTEC EXPORT INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE EQUIPAMENTOS MÉDICOS E HOSPITALAR LTDA.

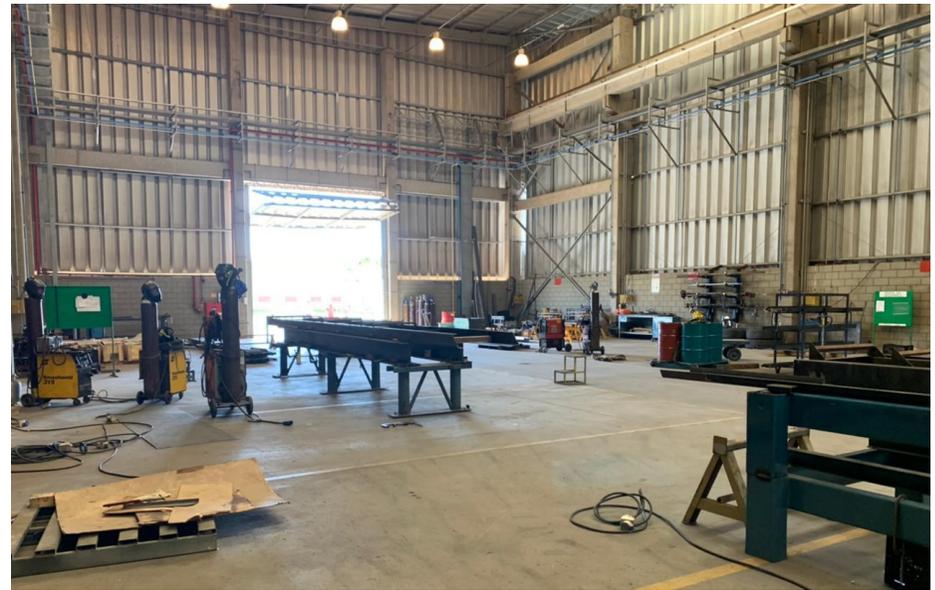
  

<b>Pendente de Julgamento</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>CREDOR</b>
	1001762-73.2021.8.26.0624	Jose Antonio Correa Filho
	1004401-98.2020.8.26.0624	LEONARDO OSVALDO BERTOLANI
	1002250-33.2018.8.26.0624	SOCIEDADE AIRES VIGO - ADVOGADOS
	1001381-65.2021.8.26.0624	Wesley Rodrigues Maia

# 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. 6o., § 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](http://www.excelia.com.br)**

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