



Relatório Mensal de Atividades Competência: julho de 2021

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

Tatuí, 4 e novembro de 2021



Tatuí, 4 de novembro 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, 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

Suspensão o cumprimento do PRJ, face a COVID-19 Determinado o pagamento dos valores em aberto do arrendamento foi apresentada carta fiança pela Arrendatária. Maquinários devolvidos pela Arrendatária. A Administradora Judicial dará sequência no Inventário de Bens juntamente com a empresa BV Leilões. Apresentado Aditamento ao PRJ pelas Recuperandas em conjunto com a Arrendatária.

Arrendamento/Informações Contábeis/Financeiras

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 Arrendatária encaminhou diversos documentos financeiros, em nome das Recuperandas do Grupo Rontan, documentos estes já solicitados por diversas vezes pela Administradora Judicial, via e-mail, pelos RMA's de meses anteriores, e por petição juntada ao processo nº 0004686.16.2017.8.26.0624, documentos estes necessários e imprescindíveis para que a Administradora Judicial possa finalizar as análises e fiscalização das informações, tanto relativas a prestação de contas realizada pela Arrendatária, em atendimento ao MP, bem como para as análises mensais dos RMA's

No entanto, esta entrega de documentos, ainda atende apenas parcialmente todos os documentos já devidamente requeridos à Arrendatária, desta forma reportamos abaixo todos os itens entregues parcialmente e ainda não entregues até a data do fechamento deste RMA, como segue:

- I. Cópia das Notas Fiscais emitidas de entradas e saídas (serviços, produtos e ou beneficiamento) relativas a todas as transações comerciais realizadas pelo Grupo Rontan ao Grupo Truck Galego e, empresas ligadas ao grupo econômico/financeiro “Truck Galego”, no período de junho/2020 a maio de 2021.
- ✓ Item não encaminhado

Arrendamento/Informações Contábeis/Financeiras

- **II. Cópia de todas as Notas Fiscais de entrada que foram relacionadas na planilha de entradas e saídas respectivas aos anos de 2020 e 2021, item 1), conforme informado pela Arrendatária.**
 - ✓ **Item não encaminhado**
- **III. Cópia de todas as Notas Fiscais de saídas emitidas aos clientes que foram relacionadas na planilha de entradas e saídas respectivas aos anos de 2020 e 2021, item 1), conforme informado pela Arrendatária.**
 - ✓ **Item não encaminhado**
- **IV. Relatórios de Registros Fiscais dos Documentos de Saídas de Mercadorias e Prestação de Serviços e Registros Fiscais dos Documentos de Entradas de Mercadorias e Aquisição de Serviços, do período que compreende o contrato de arrendamento de junho de 2020 até o mês de junho de 2021 da Arrendatária (excetuando-se os relatórios referentes aos meses de outubro e novembro de 2020, únicos já disponibilizados pela arrendatária à Administradora Judicial).**
 - ✓ **Item não encaminhado - Registros Fiscais dos Documentos de Entradas de Mercadorias e Aquisição de Serviços**
- **V. Demonstrações de resultados (DRE) que compreende o encerramento do exercício de 2020 das empresas Recuperandas Rontan Eletro Metalúrgica Ltda. e Rontan Telecom Comércio de Telecomunicações Ltda, devidamente assinados pelo administrador da arrendatária e pelo contador responsável pelas informações contábeis.**
 - ✓ **Item não encaminhado**
- **VI. Demonstrações de resultados (DRE), do período de que compreende o contrato de arrendamento de junho de 2020 até o mês de junho de 2021 da Arrendatária, referente as transações correntes da operação das empresas Recuperandas Rontan Eletro Metalúrgica Ltda. e Rontan Telecom Comércio de Telecomunicações Ltda, evidenciado e destacando em separado, neste DRE, as operações realizadas para a arrendatária Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda “Truck Galego”, Rev Brazil Adaptação Veicular Ltda. e demais empresas do grupo econômico/financeiro “Truck Galego”, devidamente assinados pelo administrador da arrendatária e pelo contador responsável pelas informações contábeis.**
 - ✓ **Item encaminhado, entretanto sem assinatura do administrador (DRE assinada somente pelo contador)**

Arrendamento/Informações Contábeis/Financeiras

- VII. Balancetes de Verificação Mensais (desde junho/2020), assinados pelo contador e responsável pelas empresas.
 - ✓ Item encaminhado, entretanto sem assinatura do administrador (Balancetes Patrimoniais mensais, assinados somente pelo contador)
- VIII. Balanço patrimonial de 2020 e qualquer outro apurado do ano de 2021.
 - ✓ Item não encaminhado
- IX. Comprovantes de pagamento do valor de Arrendamento acordado, em conta judicial vinculada a Recuperação Judicial, até o dia 15 de cada mês, do período que compreende o contrato de arrendamento de maio de 2020 até o mês de junho de 2021, pela Arrendatária
 - ✓ Item não encaminhado
- X. Comprovantes bancários de todos os aportes (investimentos) realizados pelo Grupo Truck Galego (arrendatário) ao Grupo Rontan (recuperandas), relativas ao período de maio/2020 a julho de 2021, que compõem o valor total informado no quadro resumo, item 1), pela Arrendatária.
 - ✓ Item não encaminhado
- XI. Relatório do faturamento relativo ao mês de novembro de 2020, uma vez que, até o presente momento não foi disponibilizado à Administradora Judicial, apesar das diversas solicitações realizadas, em todos os meses posteriores ao respectivo mês.
 - ✓ Item não encaminhado

Arrendamento/Informações Contábeis/Financeiras

- XII. Todos os comprovantes bancários e planilha dos pagamentos aos credores, realizados pela Truck Galego, do período que compreende o contrato de arrendamento de junho de 2020 até o mês de junho de 2021 da Arrendatária.
- ✓ Item encaminhado – Entretanto foram encaminhados os comprovantes de 10 credores, pagamentos realizados entre junho/2020 a janeiro/2021, ainda resta o envio dos comprovantes de pagamentos dos demais meses de fev/2021 até jun/2021, e se já for possível até o presente momento, ou caso não tenham sido realizado nenhum pagamento, informar a inexistência de pagamentos a credores no período de fevereiro/2021 até o presente momento.
- XIII. Documentos de rescisões trabalhistas (TRCT- Termo de Rescisão de Contrato de Trabalho) realizadas no período de maio/2020 a julho/2021, e seus respectivos comprovantes de pagamento/quitação aos funcionários demitidos.
- ✓ Item encaminhado - Entretanto sem as assinaturas dos funcionários demitidos bem como da empresa contratante na TRCT.
- XIV. Documentos relativos a Contratos de suspensão de trabalho e ou redução de jornada, com base no que dispões as medidas trabalhistas para enfrentamento à situação de emergência ao COVID19, que possam ter sido realizadas no período de maio/2020 a julho/2021, contendo as condições acordadas, seus respectivos contratos e demonstrativos de pagamento e quitação aos funcionários.
- ✓ Item encaminhado – Entretanto sem as assinaturas dos funcionários bem como da empresa contratante nos acordos.
- XV. Razão diário de todas as contas contábeis, contendo o histórico detalhado dos lançamentos que as compõe relativos ao Balanço Patrimonial do período do ano de 2020 e de janeiro a julho/2021.
- ✓ Item não encaminhado
- XVI. Com relação ao item Despesas com Locações da DRE consolidada, encaminhada juntamente aos demais documentos contábeis e financeiros para as análises do mês de junho/2021, solicitamos que nos sejam encaminhados os contratos de todas as locações que tenham sido pagas durante o período compreendido entre maio/2020 à julho/2021.
- ✓ Item encaminhado - Entretanto somente em planilha excel (com uma lista de beneficiários, valores e datas de pagtos), sem as cópias dos referidos contratos de locação

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.

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.
- Realizado um único depósito.
- Arrendatária apresentou carta fiança para garantia dos demais valores inadimplidos do Arrendamento.

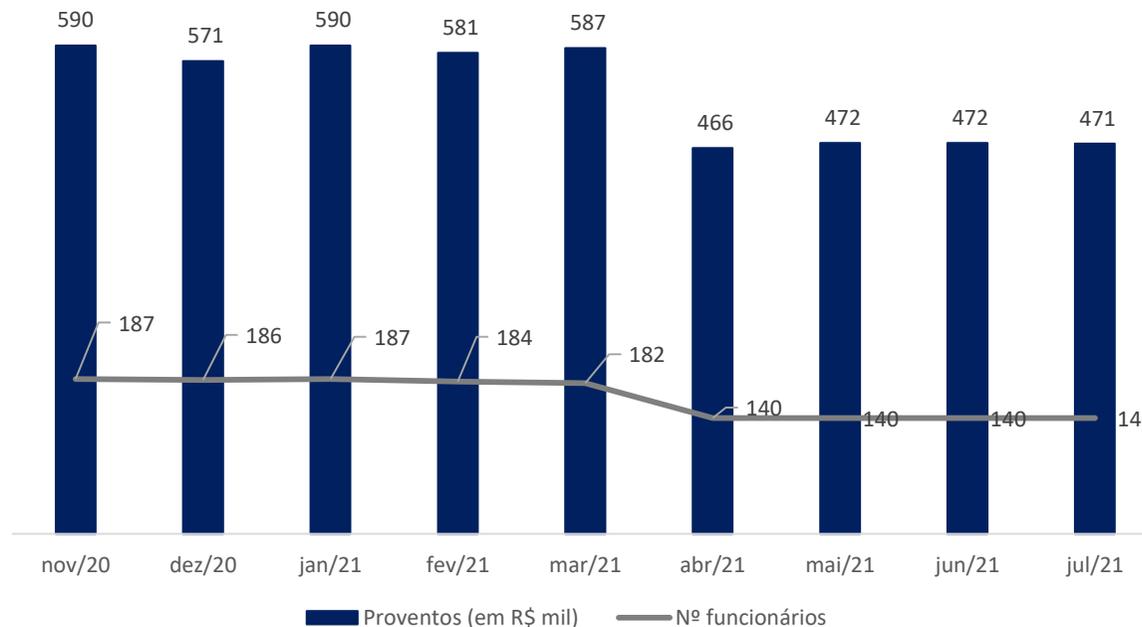
- TRUCK GALEGO (nome fantasia da empresa Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda.).
- Localizada na Avenida Nasser Marão, nº 1951 - Distrito Industrial I - CEP: 15503-005 - Votuporanga-SP
- Início das atividades na década de 30 como oficina para consertos de automóveis e ao decorrer dos anos houve diversas 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

fls. 7077

No mês em análise, verifica-se a manutenção do número de funcionários em relação ao mês anterior, apresentando o total de 140 colaboradores, e o total de R\$ 471,3 mil de proventos.



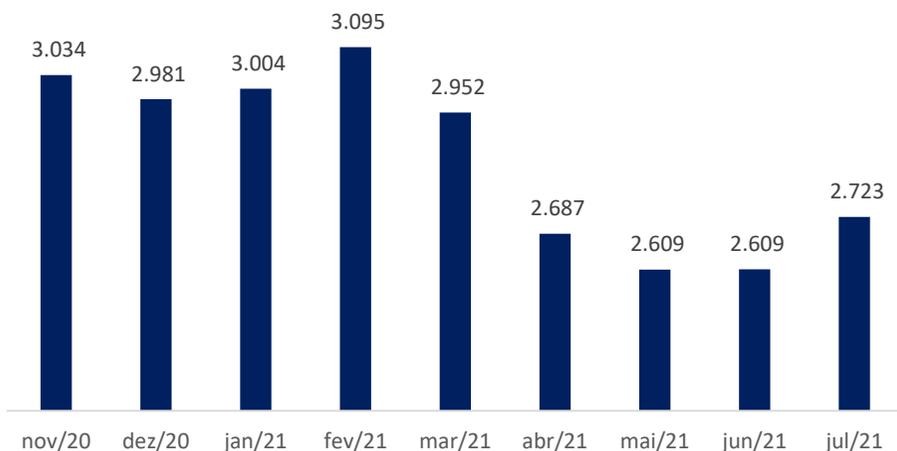
- De acordo com as informações prestadas, no mês analisado, constaram na folha de pagamento 131 colaboradores registrados pelo regime CLT e 9 PJs
- Verificou-se que 1 funcionário, além de estar contratado pelo regime CLT figura também como PJ.

Fonte: Informações da Arrendatária

No mês em análise, os Estoques apresentaram o montante de R\$ 2,7 milhões, demonstrando uma irrelevante variação de aumento de 4,4% em relação ao mês anterior.

Descrição da conta - (R\$)	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
Matéria-prima	1.697.636	1.684.761	1.716.928	1.709.395	1.635.191	1.582.451	1.521.417	1.483.629	1.486.490
Produtos em elaboração	239.435	213.992	219.525	199.544	191.269	190.476	188.218	167.330	177.610
Produtos acabados	201.932	158.685	116.294	105.241	123.315	101.813	68.896	70.541	99.024
Materiais secundários e auxiliares	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	9.102	9.102	9.102
Materiais p/ manutenção e consumo	5.589	5.383	5.268	5.763	5.780	5.937	5.827	4.630	5.299
Ordens de produção em andamento	880.601	909.602	937.159	1.066.072	987.776	797.447	815.324	873.920	945.930
Total Geral	3.033.920	2.981.150	3.003.902	3.094.743	2.952.059	2.686.853	2.608.784	2.609.152	2.723.454

Estoque - Valor (R\$ mil)



- 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. E observa-se que o número de ordens de produção em andamento apresentou um aumento de R\$ 72 mil em relação ao mês anterior.
- No final do ano de 2020 teve início inventário de bens realizado pela equipe da BV Leilões, entretanto, devido a COVID o trabalho que necessita de ajustes, foi temporariamente suspenso.

No mês em análise, no Balanço Patrimonial, o Imobilizado apresentou o montante de R\$ 72,1 milhões, seja de imobilizado tangível ou intangível, não apresentando qualquer alteração em relação ao mês anterior.

Imobilizado	Valor (R\$)	Depreciação/ amortização (R\$)	Valor - Depreciação/ amortização (R\$)
Total Imobilizado	72.152.894	48.453.379	23.699.515
Imobilizações tangíveis	68.943.818	45.521.245	23.422.572
Terrenos	4.976.282	-	4.976.282
Edifícios e construções	29.751.380	14.263.361	15.488.019
Benfeitorias em imóveis de terceiros	484.271	331.788	152.483
Máquinas e equipamentos	18.235.072	16.620.685	1.614.387
Instrumentos medição e precisão	343.662	321.637	22.024
Ferramentas e Acessórios	2.984.472	2.845.354	139.118
Moldes e ferramentais	2.741.283	2.741.283	-
Equipos. de telecom. e segurança	362.741	358.735	4.006
Equipamentos e instalações - TI	2.295.445	2.283.630	11.815
Moveis, Utensílios E Instalações	5.085.854	4.071.416	1.014.438
Embalagens	26.551	26.551	-
Veículos	1.656.806	1.656.806	-
Imobilizações intangíveis	3.209.076	2.932.133	276.943
Marcas e patentes	192.447	-	192.447
Direito de uso de software	3.016.628	2.932.133	84.495

- Verifica-se que Edifícios e construções é a conta que tem maior representatividade no grupo, apontando 65,4% do total.
- A segunda maior representatividade é a de Terrenos com 21%, seguida de Máquinas e equipamentos com 6,8%.

Contas a receber - Clientes

fls. 7080

O Contas a receber, analisado deste mês, apresentou 50 clientes com o montante de R\$ 401,7 mil, apontando uma redução de 9% no saldo de recebíveis em relação ao mês anterior.

Período	jul/21	AV%
Vencidos	139.696	35%
mais de 180 dias	-	0%
de 121 a 180 dias	-	0%
de 91 a 120 dias	-	0%
até 90 dias	139.696	35%
A vencer	262.053	65%
até 90 dias	262.053	65%
de 91 a 120 dias	-	0%
de 121 a 180 dias	-	0%
mais de 180 dias	-	0%
Total - Pós RJ	401.749	100%

Clientes	Valor (R\$)	Participação
LET'S RENT A CAR S/A	81.239,06	20%
SW2 COMERCIO E SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E	41.356,20	10%
REV BRAZIL ADAPTACAO VEICULAR LTDA	40.365,00	10%
EDNELSON DE JESUS RIBEIRO TATUI	34.607,00	9%
MECA MATERIAL ELETRICO E AUTOMACAO LTDA	34.442,50	9%
MARCOPOLO SA	26.449,50	7%
PREFEITURA DO MUNICIPIO DE LEME	16.430,00	4%
CLAUDIO DE ALBUQUERQUE BASTOS JUNIOR-ME	12.800,00	3%
SUPPLYTECH SOLUCOES TECNICAS LTDA	12.230,60	3%
JC MUNHOZ COM E REPRESENTACAO COML LTDA	11.694,78	3%
DIMENSIONAL BRASIL SOLUÇÕES LTDA	11.215,01	3%
KLM COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - ME	7.438,56	2%
MAXEL MATERIAIS ELETRICOS LTDA	7.008,37	2%
WA COMMERCE EIRELI	6.922,53	2%
ELETROPAG COMERCIAL ELETRICA LTDA	4.446,41	1%
COMERCIAL ELETRICA PJ LTDA	3.912,14	1%
OUTROS	49.190,86	12%
Total	401.748,52	100%

- Observa-se que no mês analisado, o total do Contas a receber concentra-se no período de até 90 dias a vencer, representando 65%.
- Para o período em análise, o cliente de maior faturamento foi a Let's Rent a Car S/A com o valor de R\$ 81,2 mil, representando 20% do faturamento total e, a Rev Brazil Adaptação Veicular Ltda, empresa do grupo Galego Implementos para Transp Ltda., registrou o terceiro maior faturamento com o valor de R\$ 40,4 mil, apontando a participação de 10% do total do contas a receber.
- Verifica-se que os valores vencidos de recebíveis concentram-se no período de até 90 dias, apresentando o valor total de R\$ 139,7 mil, representando 35% do valor total de contas a receber, o que reflete um aumento de R\$35,8 mil no total de contas a receber vencido, 34,5% maior em relação ao mês anterior.

Fonte: Informações da Arrendatária

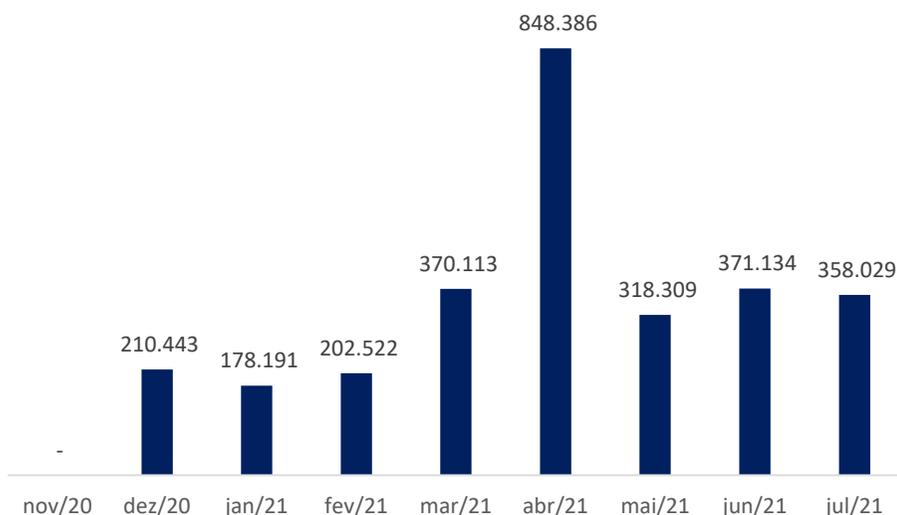
Faturamento líquido da Arrendatária

fls. 7081

Para o mês analisado, o faturamento líquido apresentou redução de 3,5% em relação ao mês anterior.

Categoria - (R\$)	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
Adaptação	-	41.121	68.939	116.294	231.467	242.018	50.555	73.568	72.468
Séries Especiais	-	5.458	30.101	500	8.238	433.879	34.266	8.633	52.255
Kit moto	-	-	2.940	-	-	-	-	-	-
Sinalização	-	152.296	66.214	85.728	121.048	170.131	221.762	263.160	198.699
Veículos pesados	-	1.600	491	-	-	-	-	-	-
Outros	-	9.967	9.505	-	9.360	2.359	11.726	25.773	34.607
Total	-	210.443	178.191	202.522	370.113	848.386	318.309	371.134	358.029

Faturamento líquido total - Valor (R\$)



Fonte: Informações da Arrendatária

- Para o período analisado, as categorias com maior faturamento foram Adaptação e Sinalização, representando 19,8% e 70,9%, respectivamente.
- Observa-se que o único mês que faturou mais de R\$ 2,5 milhões foi o mês de julho de 2020. Os demais meses ficaram muito abaixo de R\$ 500 mil (exceto o mês de abril/2021 que atingiu R\$ 848 mil, e de setembro de 2020, um pouco acima com R\$ 528 mil).
- Cabe informar que foi solicitado a informação de novembro de 2020, a qual até o fechamento deste RMA, ainda não sido fornecida.

Contas a pagar - Fornecedores

fls. 7082

O mês analisado, apresenta um aumento do Contas a pagar de 1,4%, o que representa um aumento de R\$ 8,6 mil, em relação ao mês anterior.

Contas a Pagar	Valor	Participação
ASSESSORIA FISCAL/RH	409,84	0,1%
ASSISTENTE TÉCNICO	276,30	0,0%
CORREIOS	624,80	0,1%
DESPESAS DIVERSAS FÁBRICA	1.850,00	0,3%
FOLHA DE PAGAMENTO	319.559,35	50,6%
FORNECEDORES/PRODUÇÃO	236.333,10	37,4%
FRETES	4.749,78	0,8%
GALÕES DE ÁGUA	500,00	0,1%
IMPOSTOS	3.906,13	0,6%
REEMBOLSO DESPESAS	4.198,15	0,7%
REFEIÇÕES FUNCIONÁRIOS	27.349,10	4,3%
REPRESENTANTES	416,96	0,1%
SERVIDOR DE E-MAIL	994,36	0,2%
SISTEMA DE PONTO E CATRACAS	616,74	0,1%
ADMINISTRADORA JUDICIAL	784,57	0,1%
PORTARIA E SEGURANÇA	9.000,00	1,4%
ASSESSORIA JURÍDICA	20.000,00	3,2%
Total Geral	631.569,18	100%

- No mês analisado, a folha de pagamento é o que teve maior participação no Contas a pagar, apresentando 50,6% de seu total, entretanto apresentou uma redução de R\$ 5,7 mil, 1,7% menor, em relação ao mês anterior..
- Nota-se que Fornecedores/produção apresenta R\$ 236,3 mil, sendo a segunda maior representatividade de participação, 37,4% do total do Contas a Pagar, e demonstra um aumento de R\$ 162,1 mil, 5,4% maior, em relação ao mês anterior.
- A conta relacionada a Refeições de Funcionários, apresentou redução de 37% no valor de R\$ 16,1 mil, esta redução refere-se a notas fiscais relativas a maio que foram pagas no início do mês anterior ao ora analisado.
- Observou-se que no contas a pagar não constaram as contas recorrentes de Transporte de Funcionários, Vales Transporte e Refeições e novamente a de Energia Elétrica, comparando-se aos pagamentos efetuados no mês anterior. A Administradora Judicial solicitou esclarecimentos à Recuperanda sobre a ausência destas contas no relatório de contas a pagar do mês analisado, entretanto até o fechamento deste RMA, a Recuperanda ainda não havia retornado.

Fonte: Informações da Arrendatária

DRE – Demonstração do resultado do exercício

fls. 7083

No mês em análise, observa-se prejuízo de R\$ 689,9 mil, com a margem líquida negativa de 242%, ainda que negativa, a margem líquida foi melhor que a do mês anterior, principalmente devido a queda das despesas fixas no mês analisado, com uma redução de 7% em relação ao mês anterior.

DRE (R\$)	jun/21	jul/21
Receita Bruta	441.365,27	401.748,52
Produtos	376.431,30	292.526,92
Mercadorias	30.528,41	22.359,46
Serviços	8.632,56	52.255,14
Resíduos	25.773,00	34.607,00
Mercado Externo	0,00	0,00
(-) Devoluções	-5.174,98	-1.369,38
Impostos sobre venda	-146.137,43	-115.628,11
IPI	-40.750,96	-26.561,74
ICMS	-48.936,13	-42.000,92
PIS	-5.850,77	-5.415,10
COFINS	-27.082,48	-25.000,86
ISSQN	-215,81	-1.306,38
ICMS/ST	-23.301,28	-15.343,11
Receita líquida	290.052,86	284.751,03
CMV	-152.663,38	-110.949,65
Lucro Bruto	137.389,48	173.801,38
Margem bruta	47%	61%
Despesas fixas	-700.212,55	-650.186,55
Despesas com pessoal	-510.034,67	-506.779,87
Despesas com fábrica	-316.080,46	-290.252,63
(+) Depreciação	192.444,32	192.323,49
Despesas comerciais	-6.955,30	-810,66
Despesas administrativas	-8.963,34	-6.102,00
Despesas com manutenção	-15.455,29	-15.883,43
Despesas com locação	-6.492,09	-6.217,83
Despesas gerais	-28.675,72	-16.463,62
EBITDA	-562.823,07	-476.385,17
Margem EBITDA	-194%	-167%
Depreciação	192.444,32	192.323,49
EBIT	-755.267,39	-668.708,66
Despesas financeiras	16.588,12	21.213,78
Lucro antes dos Impostos	-771.855,51	-689.922,44
Impostos	-1.095,57	0,00
Lucro/(prejuízo) do período	-772.951,08	-689.922,44
Margem Líquida	-266%	-242%

- O Lucro Bruto aumentou 29% em relação ao mês, gerando uma margem bruta 14p.p. maior em relação ao mês anterior.
- As Despesas fixas apresentaram uma redução de R\$ 50 mil, verifica-se que as duas principais despesas que tiveram maior participação para a redução, foram Despesas com Fábrica e Despesas Gerais, de R\$ 25,8 mil e R\$ 12,2 mil, respectivamente, em relação ao mês anterior.
- Conforme solicitado no RMA relativo ao mês de maio de 2021, a Arrendatária apresentou os documentos relativos ao Acordo Individual de trabalho de Redução de Jornada de Acordo com a MP 936/2020, realizados a partir de maio de 2021, entretanto, estes documentos ainda não foram analisados e fiscalizados devido ao fato de que as cópias recebidas pela Administradora Judicial, não estarem devidamente assinados pelos funcionários e pela Recuperanda (empresa contratante). Até o fechamento deste RMA a Arrendatária não havia apresentado nenhum dos documentos assinados pelos funcionários e pela própria empresa contratantes, assim que forem apresentados pela Arrendatária, os documentos devidamente assinados e, após a análise fiscalizadora pela Administradora Judicial, os esclarecimentos serão reportados no RMA.

Observa-se que o Operacional total para o período encerrou com saldo negativo de R\$ 364,4 mil, representando um aumento do saldo negativo, em relação ao mês anterior, de 28,3% .

Fluxo de caixa (R\$)	jun/21	jul/21
Receita	642.166	634.428
Aportes	173.625	355.633
Galego	173.625	355.633
Cientes	218.904	179.397
Operações	249.637	99.375
Bco. Daycoval	249.637	99.375
Desbloqueio Judicial		23
Despesas	- 926.095	- 998.855
Administrativas	- 31.085	- 80.737
Bloqueio judicial	- -	- 2.358
Fornecedores antecipados	- 177.884	- 216.232
Fornecedores faturado	- 208.232	- 149.828
Impostos	- 9.996	- 6.986
Operações totais	- 4.500	
Pessoal	- 484.538	- 532.931
RJ - (credor RJ)	- 9.490	- 9.490
Tarifas	- 370	- 293
Bloqueio judicial		
Operacional total	- 283.929	- 364.426

- No mês analisado, a Receita reduziu 1,2% em relação ao mês anterior, redução de R\$ 7,7 mil.
- Nota-se que na conta Receita, neste mês em análise, o valor com a segunda maior representatividade é o de Clientes(contas a receber), que apresentou o valor de R\$ 179,4 mil, seguido de Operações com Banco Daycoval no valor de R\$ 99,4 mil. Quanto ao valor de R\$ 355,6 mil, aporte-Galego, 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, tratados pela arrendatária como aportes financeiros na operação da Recuperanda.
- Para o mês em análise, observa-se que os desembolsos com Despesas aumentaram R\$ 72,8 mil, em relação ao mês anterior, e as despesas que mais contribuíram para esse aumento foi com Pessoal (folha de pagamento) e Administrativas, R\$ 48,4 mil e R\$ 49,6, respectivamente, em relação ao mês anterior.

- Observa-se que para o período em análise, bem como dos meses anteriores, a Arrendatária não informou, até o fechamento deste RMA, os relatórios de Registros fiscais dos documentos de saídas e entradas de mercadorias e prestação de serviços.

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

Última análise comparativa com relatório SPED (Sistema público de escrituração digital) realizada em janeiro de 2021, conforme quadro acima:

- 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.

Entretanto, apesar de já solicitado, pela Administradora Judicial, por diversas vezes, os relatórios de Registros fiscais dos documentos de saídas de mercadorias e prestação de serviços, com a demonstração do total de operações realizadas nos meses subsequentes a janeiro de 2021, último encaminhado, até o fechamento deste RMA não haviam sido entregues, impossibilitando realizar o comparativo, ainda que as informações do SPED, tenham sido encaminhadas.

Endividamento Concursal – Controle do Quadro Geral de Credores

fls. 7086

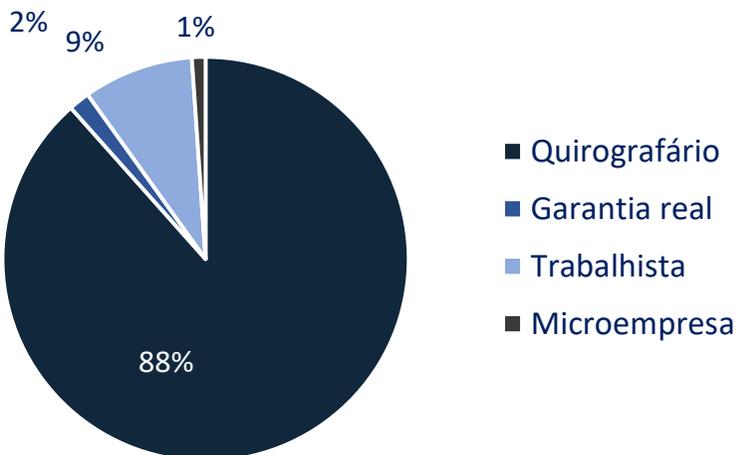
Quadro Geral de Credores Consolidado (art. 18, da Lei 11.101/2005), ainda não consolidado.

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

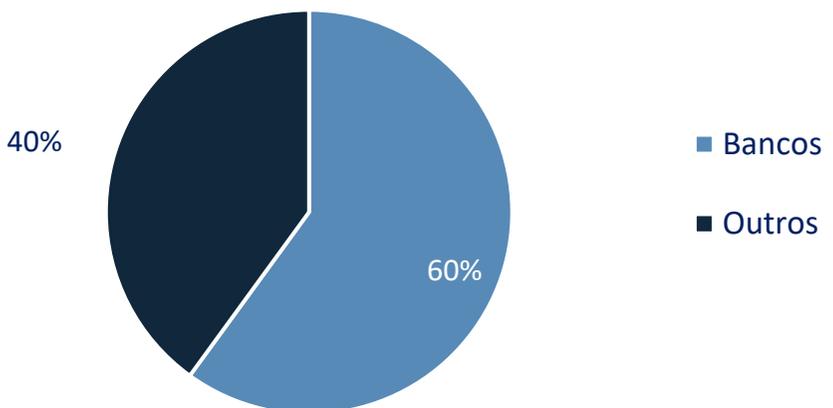
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1.416	57,42%	R\$ 62.837.615,30	8,24%
Garantia real	3	0,12%	R\$ 12.772.296,87	1,68%
Quirografário	684	27,74%	R\$ 678.360.392,43	89,00%
Microempresa	363	14,72%	R\$ 8.247.598,71	1,08%
Total	2.466	100%	R\$ 762.217.903,31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

Ptax= 24/11/2020 – 5,4037

Divisão dos credores por natureza



Divisão bancos x outros









Anexos - Cronograma Processual

fls. 7090

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
	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

INCIDENTES PENDENTES DE JULGAMENTO

fls. 7091

CRÉDITOS TRABALHISTAS

ANA XAVIER DE TOLEDO

1006740-93.2021.8.26.0624

ESTEVÃO MIGUEL GIMENES PERES

1006090-46.2021.8.26.0624

FÁBIO ALBUQUERQUE

1006090-46.2021.8.26.0624

FELIPE GARCIA BORGES

1005433-07.2021.8.26.0624

FELIPE NIELSEN RODRIGUES

1005792-54.2021.8.26.0624

JANSON ROCHA DO NASCIMENTO

1005499-84.2021.8.26.0624

JOÃO DONIZETE CORRÊA

1003005-52.2021.8.26.0624

LEONARDO OSWALDO BERTOLONI

1004401-98.2020.8.26.0624

MARIA CRISTINA BORGES CORDEIRO

0004027-65.2021.8.26.0624

INCIDENTES PENDENTES DE JULGAMENTO

fls. 7092

CRÉDITOS TRABALHISTAS – Cont.

SÉRGIO RICARDO ALVES DA SILVA
1005804-68.2021.8.26.0624

CREDITOS QUIROGRAFÁRIOS

PROTEC EXPORT INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE
EQUIPAMENTOS MEDICOS E HOSPITALAR LTDA
1008905-84.2019.8.26.0624

RONTAN ELETROMETALÚRGICA LTDA.
1001342-73.2018.8.26.0624

www.excelia.com.br

Avenida Marcos Pentead de Ulhôa Rodrigues, 939 8º andar –
Torre I - Edifício Jacarandá
06460-040 – Tamboré – Barueri - SP
(11) 2844-2446