



Relatório Mensal de Atividades
Competência: maio de 2021

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

Tatuí, 25 de agosto de 2021



Introdução

Tatuí, 25 de agosto 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

Suspenso o cumprimento do PRJ em março/2020. Determinado o pagamento dos valores em aberto do arrendamento foi apresentada carta fiança. Aguarda-se a devolução de maquinários enviados pela Galego para Votuporanga e apresentação de novo Plano de Recuperação Judicial.

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 Administradora Judicial não recebeu até o presente momento as informações sobre Balanço patrimonial que compreende junho de 2020 até o mês de março 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. Até o fechamento deste RMA, a Arrendatária havia enviado esclarecimentos parciais do total de esclarecimentos solicitados sobre às variações apresentadas no Contas a Pagar, DRE e Fluxo de caixa, os quais, assim que recebidos, serão incluídos no próximo relatório.

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

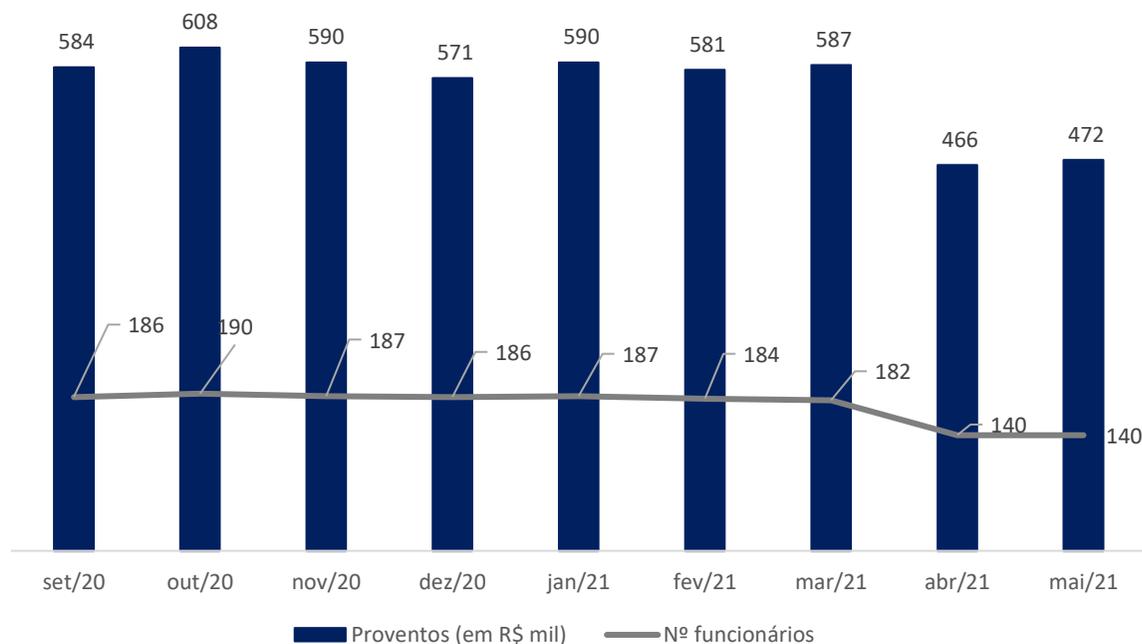
Visão Geral da Arrendatária

- 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

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\$ 472,3 mil de proventos.



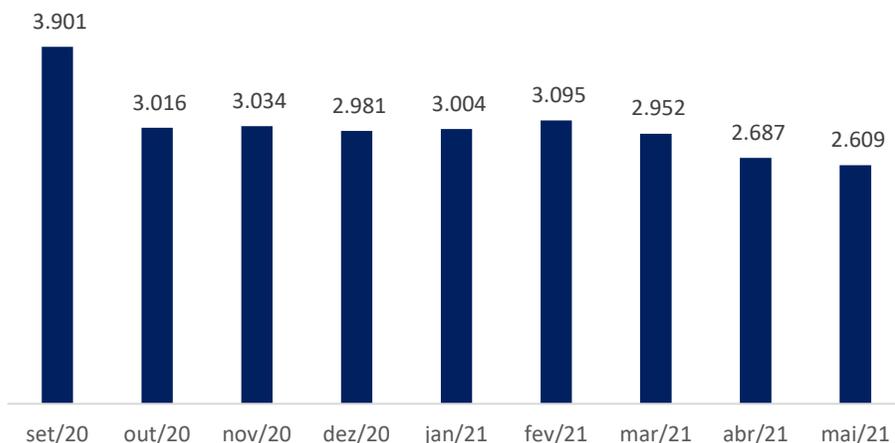
- De acordo com as informações prestadas, no mês analisado, constaram na folha de pagamento 131 colaboradores registrados pelo regime CLT e 9 PJs, apresentando a de 01 colaborador do regime CLT e o aumento de um em regime de PJ.
- Verificou-se que 1 funcionário, além de estar contratado pelo regime CLT figura também como PJ.

Estoques

No mês em análise, os Estoques apresentaram o montante de R\$ 2,6 milhões, apontando redução de 2,9% em relação ao mês anterior.

Descrição da conta - (R\$)	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Matéria-prima	1.661.647	1.717.841	1.697.636	1.684.761	1.716.928	1.709.395	1.635.191	1.582.451	1.521.417
Produtos em elaboração	223.630	224.427	239.435	213.992	219.525	199.544	191.269	190.476	188.218
Produtos acabados	193.633	219.598	201.932	158.685	116.294	105.241	123.315	101.813	68.896
Materiais secundários e auxiliares	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	9.102
Materiais p/ manutenção e consumo	4.897	5.036	5.589	5.383	5.268	5.763	5.780	5.937	5.827
Ordens de produção em andamento	1.808.340	840.148	880.601	909.602	937.159	1.066.072	987.776	797.447	815.324
Total Geral	3.900.875	3.015.779	3.033.920	2.981.150	3.003.902	3.094.743	2.952.059	2.686.853	2.608.784

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\$ 17,9 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.

Imobilizado

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	48.058.832	24.094.061
Imobilizações tangíveis	68.943.818	45.133.241	23.810.577
Terrenos	4.976.282	-	4.976.282
Edifícios e construções	29.751.380	14.080.382	15.670.998
Benfeitorias em imóveis de terceiros	484.271	328.559	155.711
Máquinas e equipamentos	18.235.072	16.491.584	1.743.488
Instrumentos medição e precisão	343.662	319.483	24.178
Ferramentas e Acessórios	2.984.472	2.830.168	154.304
Moldes e ferramentais	2.741.283	2.741.283	-
Equipos. de telecom. e segurança	362.741	358.386	4.354
Equipamentos e instalações - TI	2.295.445	2.282.719	12.726
Moveis, Utensílios E Instalações	5.085.854	4.017.321	1.068.533
Embalagens	26.551	26.551	-
Veículos	1.656.806	1.656.806	-
Imobilizações intangíveis	3.209.076	2.925.591	283.485
Marcas e patentes	192.447	-	192.447
Direito de uso de software	3.016.628	2.925.591	91.037

- Verifica-se que Edifícios e construções é a conta que tem maior representatividade no grupo, apontando 65% do total.
- A segunda maior representatividade é a de Terrenos com 20,6%, seguida de Máquinas e equipamentos com 7,2%

Contas a receber - Clientes

O Contas a receber, analisado deste mês, apresentou 56 clientes com o montante de R\$ 368,6 mil, apontando redução de 59% de recebíveis em relação ao mês anterior, cujo valor total de contas a receber era de R\$ 898,9 mil.

Período	mai/21	AV%	Clientes	Valor (R\$)	Participação
Vencidos	27.981	8%	REV BRAZIL ADAPTACAO VEICULAR LTDA	97.106,00	26%
mais de 180 dias	-	0%	SW2 COMERCIO E SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E	45.821,96	12%
de 121 a 180 dias	-	0%	KLM COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - ME	38.588,86	10%
de 91 a 120 dias	-	0%	PHD GUINDASTES LTDA	21.000,00	6%
até 90 dias	27.981	8%	SP EQUIPAMENTOS DE PROTECAO AO TRABALHO	15.222,59	4%
A vencer	340.617	92%	LOJA ELETRICA LTDA	13.121,76	4%
até 90 dias	340.617	92%	EDNELSON DE JESUS RIBEIRO TATUI	11.726,00	3%
de 91 a 120 dias	-	0%	DIMENSIONAL CENTELHA SOLUCOES LTDA	9.485,18	3%
de 121 a 180 dias	-	0%	JC MUNHOZ COM E REPRESENTACAO COML LTDA	9.330,51	3%
mais de 180 dias	-	0%	ALESSANDRO RABELO DA SILVA EIRELI - ME	8.196,78	2%
			SUPPLYTECH SOLUCOES TECNICAS LTDA	7.665,34	2%
			NORTEL SUPRIMENTOS INDUSTRIAIS SA	6.819,13	2%
			CWL DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELETRICO L	6.647,00	2%
			MAXEL MATERIAIS ELETRICOS LTDA	6.634,32	2%
			FAMALUZ DISTRIB DE MAT ELETRICOS LTDA	6.484,87	2%
			AGRICOL DIESEL LTDA	5.447,16	1%
			OUTROS	59.300,29	16%
Total - Pós RJ	368.598	100%	Total	368.597,75	100%

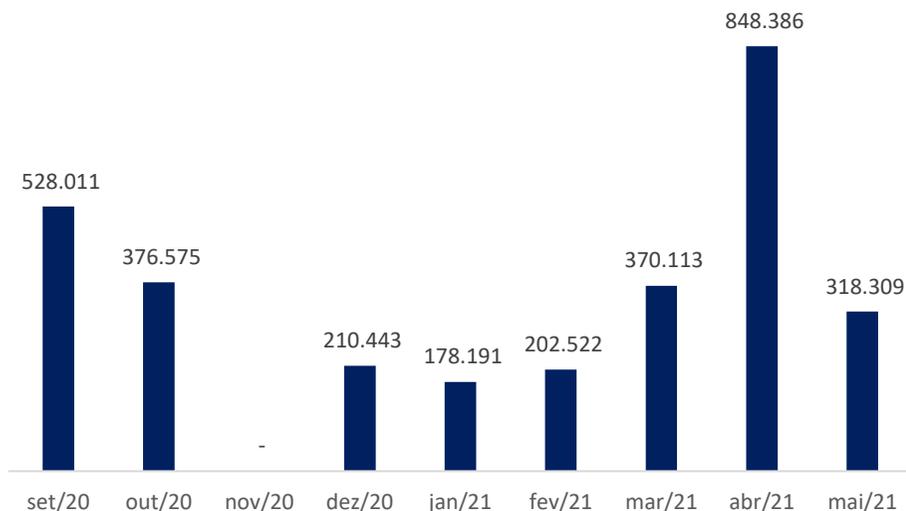
- Observa-se que no mês analisado, o total do Contas a receber concentra-se no período de até 90 dias a vencer, representando 92%.
- Para o período em análise, o cliente de maior faturamento foi a Rev Brazil Adaptação Veicular Ltda, empresa do grupo Galego Implementos para Transp Ltda., registrando o valor de R\$ 97,1 mil, apontando a participação de 26% 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\$ 27,9 mil, representando 8% do valor total de contas a receber, o que reflete uma redução de vencidos em 83,9%, em relação ao mês anterior, que apresentou o valor de R\$ 173,9 mil de total de títulos vencidos.

Faturamento líquido da Arrendatária

Para o mês analisado, o faturamento líquido apresentou redução de 62,5% em relação ao mês anterior.

Categoria - (R\$)	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Adaptação	217.533	176.235	-	41.121	68.939	116.294	231.467	242.018	50.555
Séries Especiais	20.889	20.491	-	5.458	30.101	500	8.238	433.879	34.266
Kit moto	10.868	-	-	-	2.940	-	-	-	-
Sinalização	263.415	173.368	-	152.296	66.214	85.728	121.048	170.131	221.762
Veículos pesados	-	228	-	1.600	491	-	-	-	-
Outros	15.306	6.253	-	9.967	9.505	-	9.360	2.359	11.726
Total	528.011	376.575	-	210.443	178.191	202.522	370.113	848.386	318.309

Faturamento líquido total - Valor (R\$)



- Para o período analisado, as categorias com maior faturamento foram Adaptação e Sinalização, representando 15,9% e 69,7%, 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 bem abaixo de R\$ 500 mil (exceto o mês anterior ao em análise que atingiu R\$ 848 mil, e de setembro de 2020, um pouco acima com R\$ 528 mil).
- Cabe informar que foi solicitada a informação de novembro de 2020, que será reportada (assim que recebida).

Contas a pagar - Fornecedores

O mês analisado, apresenta uma redução do Contas a pagar de 16,7%, o que representa um redução de R\$ 126,3 mil, em relação ao mês anterior.

Contas a Pagar	Valor	Participação
ASSESSORIA FISCAL/RH	(581)	0,1%
ASSISTENTE TÉCNICO	(1.366)	0,2%
CORREIOS	(1.559)	0,2%
DESPESAS DIVERSAS FÁBRICA	(2.360)	0,4%
ENERGIA ELÉTRICA	(1.300)	0,2%
FOLHA DE PAGAMENTO	(359.552)	57,2%
FORNECEDORES/PRODUÇÃO	(163.181)	26,0%
FRETES	(1.476)	0,2%
GALÕES DE ÁGUA	(1.300)	0,2%
HONORÁRIOS	(750)	0,1%
IMPOSTOS	(10.818)	1,7%
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	(1.746)	0,3%
MANUTENÇÃO PREDIAL	(24.052)	3,8%
MATERIAIS DE ESCRITÓRIO	(219)	0,0%
MATERIAIS DE HIGIENE E LIMPEZA	(300)	0,0%
PORTARIA E SEGURANÇA	(15.000)	2,4%
REEMBOLSO DESPESAS	(3.661)	0,6%
REFEIÇÕES FUNCIONÁRIOS	(31.335)	5,0%
REPRESENTANTES	(2.913)	0,5%
SERVIDOR DE E-MAIL	(994)	0,2%
SISTEMA DE PONTO E CATRACAS	(617)	0,1%
VALE TRANSPORTE/REFEIÇÕES	(3.406)	0,5%
Total Geral	(628.487)	100,0%

- No mês analisado, a folha de pagamento é o que teve maior participação no Contas a pagar, apresentando 57,2% de seu total, entretanto apresentou uma redução de R\$ 22,8 mil, ou 6%, em relação ao mês anterior.
- Nota-se que Fornecedores/produção apresenta R\$ 163,2 mil, sendo a segunda maior representatividade de participação, 26% do total do Contas a Pagar, e demonstra um aumento de R\$ 9,7 mil ou 6,4% em relação ao mês anterior.
- A contas relacionada a Refeições de Funcionários, apresentou redução de 22,8% no valor de R\$ 9,2 mil.
- A conta de manutenção predial apresentou um aumento de R\$ 22,9 mil, em relação ao mês anterior, referente ao pagamento de saldos da obra no escritório sede comercial em São Paulo.
- A redução apresentada no valor total do contas a pagar, em relação ao mês anterior, refere-se a pagamentos não realizados de honorários, à Administradora Judicial no valor de R\$ 70 mil, serviços de Sistemas Totvs R\$ 17 mil, serviços de Transporte de funcionários R\$ 24,9 mil, comparando-se aos pagamentos efetuados no mês anterior.

DRE – Demonstração do resultado do exercício

No mês em análise, observa-se prejuízo de R\$ 897,9 mil, com a margem líquida negativa de 362%, principalmente devido a queda da receita apresentada na DRE, uma redução de 143,9% em relação ao mês anterior.

DRE (R\$)	abr/21	mai/21
Receita Bruta	898.873,91	368.597,75
Produtos	449.427,57	307.740,94
Mercadorias	15.567,42	14.864,81
Serviços	433.878,92	34.266,00
Resíduos	0,00	11.726,00
Mercado Externo	0,00	0,00
(-) Devoluções	0,00	-803,68
Impostos sobre venda	-188.928,36	-119.547,49
IPI	-33.390,07	-34.322,50
ICMS	-56.182,74	-41.071,82
PIS	-12.711,45	-5.042,26
COFINS	-58.699,12	-23.367,79
ISSQN	-10.846,98	-856,65
ICMS/ST	-17.098,00	-14.886,47
Receita líquida	709.945,55	248.246,58
CMV	-296.386,76	-147.764,98
Lucro Bruto	413.558,79	100.481,60
Margem bruta	58%	40%
Despesas fixas	-319.553,47	-786.069,58
Despesas com pessoal	-55.932,45	-542.523,88
Despesas com fábrica	-163.536,16	-362.855,33
(+) Depreciação	0,00	193.110,68
Despesas comerciais	0,00	-2.911,42
Despesas administrativas	-31.832,95	-5.912,31
Despesas com manutenção	-24.782,83	-26.938,30
Despesas com locação	-7.093,28	-6.158,93
Despesas gerais	-36.375,80	-31.880,09
EBITDA	94.005,32	-685.587,98
Margem EBITDA	13%	-276%
Depreciação	0,00	-193.110,68
EBIT	94.005,32	-878.698,66
Despesas financeiras	-15.711,78	-18.944,65
Lucro antes dos impostos	78.293,54	-897.643,31
Impostos	-14,36	-314,17
Lucro/(prejuízo) do período	78.279,18	-897.957,48
Margem Líquida	11%	-362%

Fonte: Informações da Arrendatária

- O Lucro Bruto reduziu 311,6% em relação ao mês anterior, mesmo tendo apresentado um menor valor do CMV, gerando uma margem bruta 18 p.p. menor em relação ao mês anterior.
- Nas Despesas fixas, verifica-se que as principais despesas são: com pessoal, R\$ 542,5 mil, com fábrica que aumentaram 121,9% (R\$ 130,7 mil maior, mais que o dobro da despesas total do mês anterior, apesar da queda significativa do faturamento neste mês em análise), além do aumento na despesa com depreciação (este aumento na despesa de depreciação é devido a não ter sido lançada no mês passado).
- Foram solicitados esclarecimentos relativos às variações acima, principalmente no tocante as despesas de pessoal, uma vez que no mês anterior foi registrado o valor de R\$ 55,9 mil, que, quando comparado a média do valor da folha de pagamento mensal apurada nos 5 primeiros meses de 2021, de R\$ 539,2 mil, é muito abaixo desta média, e, apesar de ter sido informado pela Arrendatária, que o menor valor da despesa de pessoal, no mês de abril de 2021, ser menor devido a terem aderido ao programa da medida provisória de apoio a pandemia, com relação a reduções de jornadas e suspensões de contratos de trabalho, entretanto, o valor apresentado neste mês ora analisado não reflete consistência com a adesão, já que voltou a subir o montante da despesas em valor próximo a média comentada acima. A AJ fez nova solicitação com o detalhamento tanto destas verbas rescisórias, quanto do programa adotado, entretanto até o fechamento deste RMA, a Arrendatária ainda não havia retornado com as devidos esclarecimentos, bem como apresentado os documentos solicitados desta adesão ao referido.

Fluxo de caixa

Observa-se que o Operacional total para o período encerrou com saldo negativo de R\$ 231,6 mil, representando uma redução do saldo negativo, em relação ao mês anterior, de 114,9% .

Fluxo de caixa (R\$)	abr/21	mai/21
Receita	766.706	632.470
Aporte - Galego	122.000	227.500
Cientes	252.266	129.649
Operações	392.062	275.321
Bco. Daycoval	392.062	275.321
Desbloqueio Judicial	377	
Despesas	- 1.264.637	- 864.116
Administrativas	- 97.598	- 82.011
Bloqueio judicial	- 9.891	- 92
Fornecedores antecipados	- 137.554	- 139.483
Fornecedores faturado	- 270.244	- 208.395
Impostos	- 24.143	- 10.818
Operações totais	- 1.273	- 3.512
Pessoal	- 714.136	- 410.048
RJ - (credor RJ)	- 9.490	- 9.490
Tarifas	- 308	- 267
Operacional total	- 497.931	- 231.646

- No mês analisado, a Receita reduziu 17,5% em relação ao mês anterior, redução de R\$ 134, 2 mil.
- Nota-se que na conta Receita, neste mês em análise, o valor de maior representatividade é o de Operações com Banco Daycoval, que apresentou o valor de R\$ 275,3 mil, seguido de clientes(contas a receber) no valor de R\$ 129,6 mil. Quanto ao valor de R\$ 227,5 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 reduziram R\$ 400,5 mil, em relação ao mês anterior. As despesas que mais contribuíram para essa redução são as Despesas administrativas, R\$ 15,6 mil, Fornecedores faturados, R\$ 61,8 mil, impostos, R\$ 13,3 mil, Pessoal (Folha), R\$ 304 mil, variações que juntas representaram 98,5% do total de desembolsos menor apresentado no mês em análise.

Endividamento fiscal

- 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

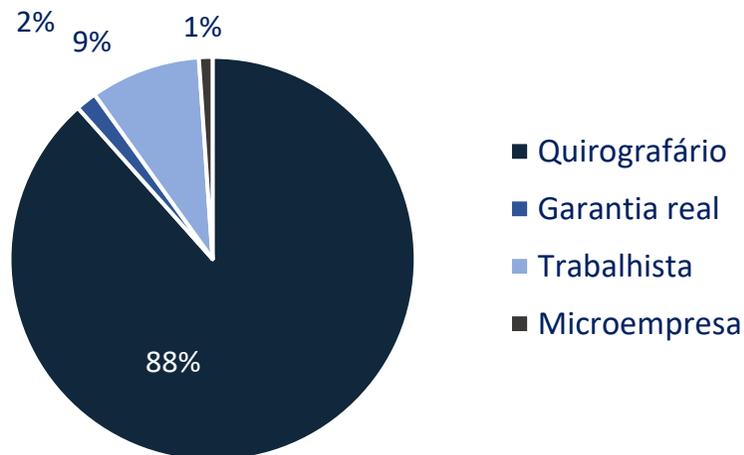
Quadro Geral de Credores Consolidado (art. 18, da Lei 11.101/2005), ainda não apresentado pela infra-assinada.

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

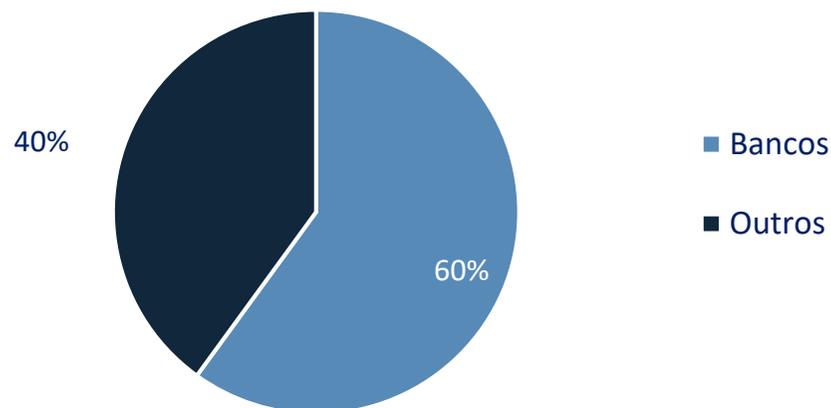
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1.416	57,42%	R\$ 62.837.615,30	8,24%
Garantia real	3	0,12%	R\$ 12.772.296,87	1,68%
Quirografário	684	27,74%	R\$ 678.360.392,43	89,00%
Microempresa	363	14,72%	R\$ 8.247.598,71	1,08%
Total	2.466	100%	R\$ 762.217.903,31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

Ptax= 24/11/2020 – 5,4037

Divisão dos credores por natureza



Divisão bancos x outros



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

Existem 7 incidentes em andamento.

CREDOR	PROCESSO Nº
1.- RUI JAEGGER JUNIOR	1004535-91.2021.8.26.0624
2.- TECNOTEXTIL IND. E COM. DE TINTAS LTDA	1004285-58.2021.8.26.0624
3.- A&E TECHNICAL LTDA.	1003365-84.2021.8.26.0624
4.- JOÃO DONIZETE CORREA	1003005-52.2021.8.26.0624
5.- PROTEC EXP. IND., COM., IMP. E EXP. DE EQUIP. E HOSPITALAR LTDA	1008905-84.2019.8.26.0624
6.- DANIELA DE CAMPOS NASSIF	1007946-16.2019.8.26.0624
7.- RONTAN ELETRO METALÚRGICA LTDA	1001342-73.2018.8.26.0624

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

Existem 8 incidentes aguardando trânsito em julgado

- 1001677-87.2021.8.26.0624 RUY JAEGGER JUNIOR
- 1002050-21.2021.8.26.0624 KATIA PRISCILA NAZIMA
- 1002050-21.2021.8.26.0624 KATIA PRISCILA NAZIMA
- 1004401-98.2020.8.26.0624 LEONARDO OSVALDO BERTOLANI DE BARROS
- 1003764-16.2021.8.26.0624 MARIA LUCIA DOS SANTOS MACHADO
- 1001381-65.2021.8.26.0624 WESLEY RODRIGUES MAIA
- 1004802-97.2020.8.26.0624 EDUARDO LEME DE OLIVEIRA
- 1000313-80.2021.8.26.0624 DIEGO ANTONIO GOMES DOS SANTOS

Anexos – Fotos de 27/07/2021



Anexos – Fotos de 27/07/2021



Anexos – Fotos de 27/07/2021



Retorno da Máquina Laser

Diligência acompanhada
pela Administradora
Judicial



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