



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Indústria de Parafusos Eleko Ltda. e Comercial Eleko Eireli.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROC.: 1043701-24.2019.8.26.0100

16º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

São Paulo, dezembro de 2020.



ELEKO
FABRICANDO QUALIDADE • CONSTRUINDO CONFIANÇA





MEDEIROS & MEDEIROS

São Paulo, 22 de dezembro de 2020.
MM. Juízo de Direito da 2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais, Estado de São Paulo
Exmo. Sr. Dr. Marcelo Barbosa Sacramone
Recuperação Judicial

Requerentes: Indústria de Parafusos Eleko Ltda. e Comercial Eleko Eireli
Processo nº 1043701-24.2019.8.26.0100

O presente Relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Indústria de Parafusos Eleko Ltda. (CNPJ nº 61.074.894/0001-59) e Comercial Eleko Eireli (CNPJ nº 01.286.821/0001-07) referente ao mês de setembro de 2020. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de Administradora Judicial das empresas Recuperandas.

Diante da gravíssima situação decorrente da pandemia do COVID-19, que dispõe sobre a necessidade de ser evitada a aglomeração de pessoas, a infra-assinada optou por evitar reuniões presenciais e visita à sede da Recuperanda, deste modo, no presente mês a reunião foi realizada de forma virtual, conforme exposto na página 6.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente Relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial. Salienta-se que o responsável pela contabilidade terceirizada das Recuperandas é o Sr. Wagner Luiz Ascimo, CRC: 1SP291336/O-0.

O RMA reflete a análise técnica contábil limitada às informações disponibilizadas e não exaustivas sobre a situação das empresas.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. **DESTAQUES**
 1. **Cumprimento do PRJ - Leilão**
 2. **Atividade operacional recente**
 3. **Reunião virtual 07/12**

2. **DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS**
 1. **Colaboradores**
 2. **Fotos**

3. **INFORMAÇÕES FINANCEIRAS**
 1. **Balanco Patrimonial**
 2. **Demonstração do Resultado do Exercício**

4. **ENDIVIDAMENTO**
 1. **Endividamento concursal**
 2. **Endividamento tributário e obrigações trabalhistas**

5. **FASE JUDICIAL**

6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

7. **ASPECTOS JURÍDICOS**
 1. **Cronograma processual**
 2. **Andamento processual**



Cumprimento do PRJ - Leilão

- O Plano de Recuperação Judicial previa que em caso de insucesso do leilão, o Leiloeiro estaria autorizado a prosseguir com a venda por intermédio de Alienação Particular, estabelecendo-se um prazo de 90 dias. **O referido prazo encerrará em 09/01/2021.**
- A Administradora Judicial contactou a Lut, leiloeira nomeada pelo e. Juízo recuperacional, que informou que está em contato com diversos interessados a fim de obter propostas nesta modalidade de iniciativa particular e que há alguns interessados que pretendem oferecer valor um pouco inferior ao determinado anteriormente na modalidade “leilão”.
- A Administradora Judicial informou que todas as propostas na modalidade particular serão levadas para apreciação do E. Juízo, assim aguarda-se o desdobramento das negociações ou o fim do prazo estabelecido no Plano.
- Ainda, não havendo sucesso na venda do imóvel por Alienação Particular, o plano prevê que será convocada nova Assembleia Geral de Credores.





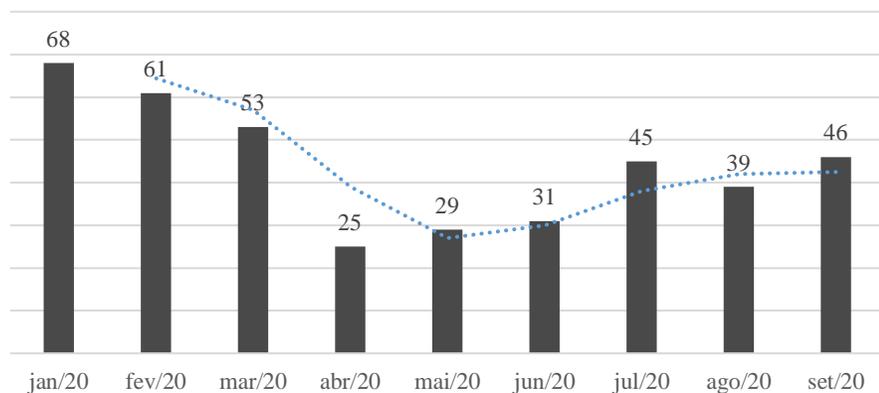
Atividade operacional recente

- Em setembro de 2020, o Grupo finalizou o período com 31 colaboradores na Parafusos Eleko e 5 na Comercial Eleko. O salário bruto represente cerca de R\$158 mil, não demonstrando variação em comparação ao mês anterior. De acordo com as Recuperandas, todos os funcionários são celetistas. As empresas não estão em dia com os encargos sociais (FGTS e INSS), motivo pelo qual não encaminharam o certificado de regularidade do FGTS atualizado. A expectativa da empresa é que a retomada dos pagamentos ocorra em fevereiro de 2021.

Funcionários	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Industrial Eleko	27	28	30	30	29	28	28	31	31
Comercial Eleko	4	4	5	5	5	5	5	5	5
Total Geral	31	32	35	35	34	33	33	36	36

- Embora a Comercial Eleko possua funcionários, atualmente, não realiza atividades operacionais e não possui faturamento. A Administração ressaltou que o objetivo da Comercial, além de dedicar-se à participação de licitações, é realizar a comercialização de parafusos para clientes de pequeno porte, para fins de benefícios tributários.

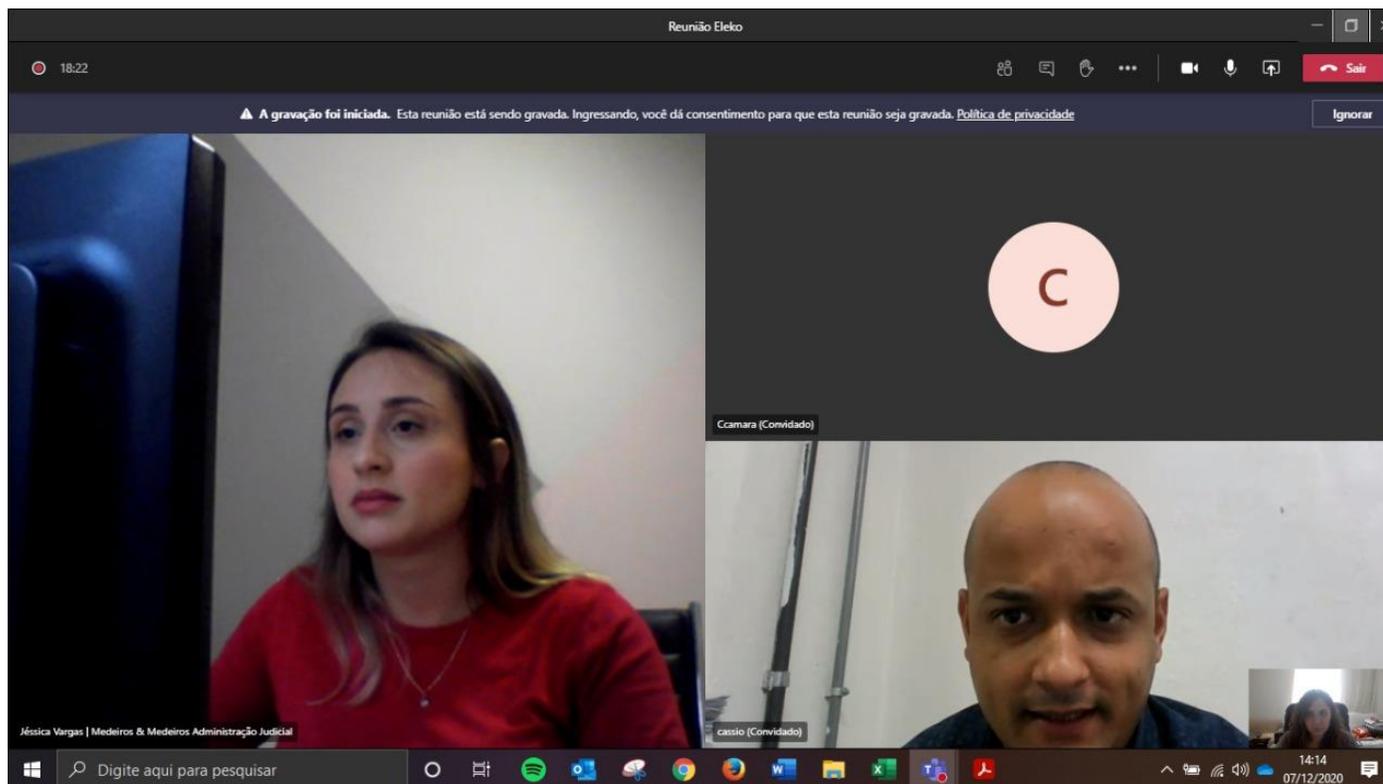
Volume Produzido (Ton)



- Em setembro a Parafusos Eleko produziu 46 toneladas de parafusos sendo que a empresa utilizou 23% da capacidade instalada.
- O mês de janeiro de 2020 apresentou o melhor desempenho em volume de vendas desde o pedido de Recuperação Judicial e, após a queda da produção devido aos impactos causados pela pandemia, a empresa demonstra leve crescimento.
- De acordo com os relatórios gerenciais, o estoque possui 29 tipos de produtos, sendo que 6 linhas representam 54% do estoque total.
- Em setembro 2020, o estoque possuía 30,1 toneladas e 21.896 unidades, o que representa aproximadamente R\$447 mil em preço de venda e de R\$252 mil em preço de custo.



Reunião virtual 07/12/2020



No dia 07/12/2020 reuniram-se pela plataforma virtual Microsoft Teams as representantes desta Administração Judicial, Jéssica Vargas e Danielle Rezende, o sócio da Recuperanda, Sr. Cássio Regis, e consultor da empresa, Sr. Thiago. Na ocasião foram tratados assuntos a respeito da operação do Grupo Eleko, demonstrações contábeis e cumprimento do plano de recuperação judicial, através da venda do imóvel.

De forma simplificada, o Sr. Cássio explanou que a dinâmica da empresa consiste no pagamento à vista e/ou antecipado de matéria-prima, para melhor aproveitamento dos descontos e prazos de recebimento, enquanto o ingresso de valores na Companhia advém de descontos de duplicatas, operações de fomento e aportes de sócios. A expectativa para o próximo ano é o aumento do faturamento para ~R\$ 1 milhão, após a retomada das usinas e normalização no fornecimento de matéria-prima. Com isso, pretende a redução de descontos de títulos e equilíbrio das receitas e despesas para um resultado satisfatório. A respeito dos encargos sociais que não estão sendo adimplidos devido à crise de caixa frente à pandemia, o Sr. Cássio estimou a retomada dos pagamentos a partir de fevereiro de 2021, com eventual adesão de parcelamento das competências anteriores.

No que concerne às demonstrações contábeis e demais documentos gerenciais, esta Administração reiterou a importância da ampla divulgação dos dados para uma análise aprofundada, que incluem, entre outros, o balancete analítico, razão das contas contábeis e relatórios gerenciais da composição de contas de Fornecedores e Adiantamentos. A empresa comprometeu-se em verificar estes pontos diretamente com o contador, em reunião a ser realizada em 14/12, e nos encaminhar assim que possível.

O Sr. Cássio afirmou que apesar do leilão não ter sido bem sucedido, existem alguns interessados e quem vem participando de reuniões afim de verificar as possíveis propostas a serem apresentadas, nos termos de modalidade particular. A Administradora Judicial ressaltou o prazo para a apresentação destas propostas e solicitou que seja informada sobre as negociações, o que foi aceito pelo Sr. Cássio.

2. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



Fotos enviadas pelas Recuperandas – 25/11/2020



2. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



Fotos enviadas pelas Recuperandas – 25/11/2020



3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial Indústria de Parafusos Eleko Ltda

ATIVO	jul/20	ago/20	set/20
CIRCULANTE	2.474.083	2.609.102	2.660.772
Caixa e equivalentes de caixa	38.100	44.771	27.740
Clientes - Nacionais	1.485.465	1.415.165	1.395.431
Estoques	256.686	265.264	296.090
Adiantamentos a compensar	693.832	883.901	941.512
NÃO CIRCULANTE	892.975	907.363	925.510
Realizável a longo prazo	120.000	120.000	120.000
Empréstimos entre coligadas	191.098	205.485	223.632
Imobilizado	580.519	580.519	580.519
Intangível	1.359	1.359	1.359
TOTAL DO ATIVO	3.367.058	3.516.464	3.586.282
PASSIVO	jul/20	ago/20	set/20
CIRCULANTE	10.449.405	10.762.897	10.912.118
Fornecedores nacionais	2.327.315	2.477.308	2.507.644
Impostos e contribuições a recolher	1.763.095	1.870.123	2.031.681
Emprést. Finan. e Arrendamento	3.763.800	3.708.800	3.708.800
Duplicatas descontadas	1.064.302	1.110.996	1.010.092
Obrigações trabalhistas	1.530.894	1.595.670	1.653.902
NÃO CIRCULANTE	17.066.942	17.052.742	17.025.742
Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
Empréstimos mútuos pessoa física	409.699	395.499	368.499
Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-24.149.289	-24.299.175	-24.351.578
Capital social	444.000	444.000	444.000
Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679
Lucros ou prejuízos acumulados	-25.427.482	-25.607.968	-25.757.854
Prejuízo do exercício	-180.486	-149.886	-52.403
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.367.058	3.516.464	3.586.282

Análise

ATIVO

Caixa e equivalentes de caixa: O saldo de caixa contabilizado no mês de setembro apresenta divergência dos extratos enviados, sendo que no último mês apontavam valores de R\$1,00 (Bradesco) e R\$3.633,73 (Santander). Em último contato, a empresa afirmou que a diferença se trata de valor aplicado, no entanto, de acordo com os extratos, o investimento encontra-se na conta da empresa Comercial Eleko, motivo pelo qual necessita de ajustes contábeis.

Clientes nacionais: De acordo com o último *aging list* enviado, de setembro, os valores a receber somavam R\$ 1.677.579,87, apontando diferença de cerca de R\$ 282 mil do montante contabilizado. De acordo com o consultor financeiro, a diferença refere-se à data em que é obtido o relatório gerencial e que vai ajustar este ponto com o Contador. Os valores vencidos representam 66% do total e, do montante a vencer, cujos prazos variam de 30 a 120 dias, estão quase totalmente descontados em FIDC's. Ainda de acordo com a Recuperanda, cerca de 90% do faturamento é descontado nestas instituições e o índice de inadimplência de títulos antecipados varia de 2% a 3%.

Adiantamentos a compensar: A recuperanda esclareceu que o saldo da conta refere-se a adiantamentos realizados a fornecedores para recebimento de matéria-prima. Segundo a Companhia, a maioria das compras é realizada nesta modalidade e geralmente a baixa ocorre até o mês seguinte. Esta Administração solicitou a composição detalhada do saldo em aberto e a empresa comprometeu-se em encaminhar até o próximo mês, após reunião com o Contador.

Realizável a longo prazo: Trata-se de bloqueio judicial de impostos e ações trabalhistas. Desde 2018 não apresenta alterações no saldo.

Empréstimos entre coligadas: Representa as movimentações de transferências de valores à coligada Comercial Eleko. Em setembro houve aumento de R\$ 18.147,72 no saldo a receber.

3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial Indústria de Parafusos Eleko Ltda

ATIVO	jul/20	ago/20	set/20
CIRCULANTE	2.474.083	2.609.102	2.660.772
Caixa e equivalentes de caixa	38.100	44.771	27.740
Clientes - Nacionais	1.485.465	1.415.165	1.395.431
Estoques	256.686	265.264	296.090
Adiantamentos a compensar	693.832	883.901	941.512
NÃO CIRCULANTE	892.975	907.363	925.510
Realizável a longo prazo	120.000	120.000	120.000
Empréstimos entre coligadas	191.098	205.485	223.632
Imobilizado	580.519	580.519	580.519
Intangível	1.359	1.359	1.359
TOTAL DO ATIVO	3.367.058	3.516.464	3.586.282
PASSIVO	jul/20	ago/20	set/20
CIRCULANTE	10.449.405	10.762.897	10.912.118
Fornecedores nacionais	2.327.315	2.477.308	2.507.644
Impostos e contribuições a recolher	1.763.095	1.870.123	2.031.681
Emprést. Finan. e Arrendamento	3.763.800	3.708.800	3.708.800
Duplicatas descontadas	1.064.302	1.110.996	1.010.092
Obrigações trabalhistas	1.530.894	1.595.670	1.653.902
NÃO CIRCULANTE	17.066.942	17.052.742	17.025.742
Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
Empréstimos mútuos pessoa física	409.699	395.499	368.499
Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-24.149.289	-24.299.175	-24.351.578
Capital social	444.000	444.000	444.000
Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679
Lucros ou prejuízos acumulados	-25.427.482	-25.607.968	-25.757.854
Prejuízo do exercício	-180.486	-149.886	-52.403
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.367.058	3.516.464	3.586.282

Análise

PASSIVO

Fornecedores nacionais: A variação no último mês foi de 1,22%. De acordo com a empresa, a movimentação refere-se a prestadores de serviços, já que a maior parte das matérias-primas é paga à vista. O relatório financeiro de contas a pagar foi novamente solicitado e a Recuperanda comprometeu-se em levantar estes dados e encaminhar no próximo mês.

Impostos a recolher: Representam, entre curto e longo prazo, cerca de 58% das obrigações com terceiros e envolvem todos os tributos das esferas municipal, estadual e federal. Salienta-se que a empresa possui tributos em atraso e não realiza a provisão de juros e multas.

Empréstimos, financiamentos e arrendamentos: O endividamento oneroso da empresa significa 34% do Passivo Circulante e não demonstrou variação no mês de setembro. A movimentação ocorrida no mês anterior, segundo a empresa, refere-se à liquidação de fomento obtido junto à Fidc's para compra de matéria-prima.

Duplicatas descontadas: Em setembro houve redução de R\$ 100,9 mil, em razão dos pagamentos de clientes e redução dos títulos descontados. A empresa complementa que possui relacionamento com 6 instituições, com taxa média final de 3,32% a.m.

Obrigações trabalhistas: As obrigações com funcionários elevaram-se 4% no último mês, devido à inadimplência dos encargos sociais. A previsão de retomada dos pagamentos é fevereiro de 2021.

Empréstimo mútuos pessoa física: Não está correlacionado no processo de Recuperação Judicial. A movimentação ocorrida nos últimos meses refere-se aos aportes de sócios e consequente devolução. A composição desta conta foi solicitada para análise detalhada e deverá ser encaminhada no próximo mês.

Aval a terceiros s/ acionistas: Listado a relação de credores concursais da Recuperanda, considerado no Edital do art. 7º. Na descrição contábil foi considerado aval, mas na análise da documentação as Recuperandas figuram como intervenientes.

3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial Comercial Eleko Eireli

ATIVO	jul/20	ago/20	set/20
CIRCULANTE	63.997	65.440	65.440
Caixa e equivalentes de caixa	-	-	-
Clientes - Nacionais	37.869	37.869	37.869
Impostos e contribuições a recuperar	26.105	27.548	27.548
Adiantamentos	23	23	23
NÃO CIRCULANTE	90.000	90.000	90.000
Imobilizado	90.000	90.000	90.000
TOTAL DO ATIVO	153.997	155.440	155.440
PASSIVO	jul/20	ago/20	set/20
CIRCULANTE	773.386	794.170	813.465
Fornecedores nacionais	72.650	74.093	74.093
Impostos e contribuições a recolher	9.927	10.102	10.562
Empréstimos entre coligadas	191.741	206.128	224.275
Obrigações trabalhistas	499.069	503.847	504.535
NÃO CIRCULANTE	-	-	-
Realizável em longo prazo	-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-619.389	-638.730	-658.025
Capital social	100.000	100.000	100.000
Lucros ou prejuízos acumulados	-719.389	-738.730	-758.025
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	153.997	155.440	155.439

Análise

ATIVO

Caixa e equivalentes de caixa: A Comercial Eleko Eireli realiza o pagamento das despesas de acordo com os aportes realizados pela Indústria de Parafusos Eleko. Em que pese tenha apresentado saldo zerado em suas demonstrações, os extrato bancários apontam valores de R\$ 53.627,64 (Santander) e R\$ 137,77 (Bradesco). A Recuperanda comprometeu-se em verificar e ajustar as diferenças nos demonstrativos contábeis.

Clientes nacionais: Por não possuir faturamento, o saldo da conta de clientes da Comercial Eleko permaneceu inalterado. A composição e expectativa de recebimento do montante de R\$ 37,8 mil deverá ser verificada pelo setor contábil, mas de acordo com a empresa, trata-se de valores não recebíveis que devem ser lançados em provisão de perdas.

Impostos e contribuições a recuperar: A empresa esclareceu que a movimentação ocorrida nesta conta em agosto, que também refletiu no aumento do endividamento com fornecedores, retrata a compra de materiais efetuados equivocadamente pela Comercial Eleko, quando deveriam ocorrer pela Indústria.

Imobilizado: O valor contabilizado refere-se a uma empilhadeira adquirida em fevereiro de 2019, para que a empresa fosse transformada em Eireli. O bem encontra-se totalmente depreciado, por isso não há qualquer alteração no saldo.

PASSIVO

Empréstimos entre coligadas: A necessidade de aporte para pagamento de despesas operacionais aumentou as obrigações da Recuperanda com a Indústria de Parafusos Eleko. O montante contabilizado correlaciona-se com o saldo do demonstrativo contábil da empresa ligada.

Obrigações trabalhistas: Ambas as Recuperandas não estão realizando o pagamento mensal das guias trabalhistas, motivando o aumento mensal do saldo.



Demonstração do Resultado do Exercício Consolidado

DRE	jul/20	ago/20	set/20	SALDO 2020
Receita Bruta de Mercadorias e Serviços	763.483	635.633	731.833	6.169.695
Deduções de vendas	-272.058	-235.514	-241.275	-2.217.974
Receita Líquida	491.425	400.119	490.558	3.951.720
Custos	-506.888	-421.395	-385.594	-3.719.927
Lucro bruto	-15.462	-21.276	104.964	231.793
Despesas operacionais	-148.706	-134.055	-147.938	-1.195.918
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-164.168	-155.331	-42.975	-964.125
Despesas financeiras	-34.488	-13.896	-28.724	-271.762
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-198.656	-169.227	-71.699	-1.235.888

Análise

Considerando que a Comercial Eleko não possui faturamento e a fim de melhor analisar o resultado das Recuperandas, esta Administração Judicial apresenta o demonstrativo do resultado do exercício com as informações consolidadas das duas empresas.

Receita: No último mês houve crescimento de 15% do faturamento devido à gradual retomada do mercado, como informa a Recuperanda.

Deduções de vendas: Representou 33% do faturamento no último mês e, embora não tenha encaminhado relatório contábil analítico, o sócio da empresa afirmou que trata-se, em maior grau, de impostos sobre a operação (PIS, COFINS, IPI e ICMS) e que o índice de devolução em seu negócio é baixo.

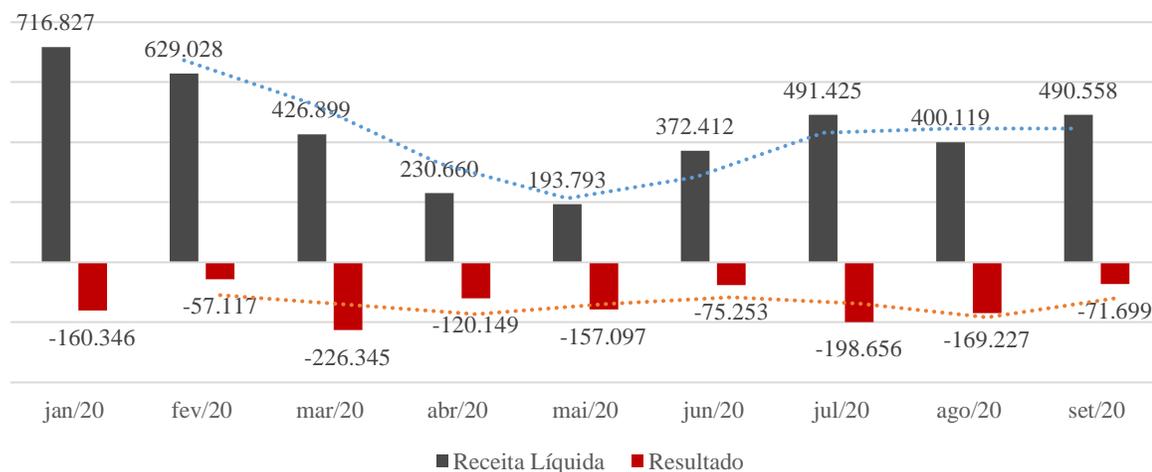
Custos: Os custos de produção são os principais elementos redutores de lucratividade da Indústria de Parafusos Eleko. No mês de setembro, contudo, apresentaram redução proporcional de 26%. Salienta-se que, no último mês, as mercadorias representaram 69% dos custos totais, seguido do custo com pessoal (22%) e encargos trabalhistas (9%).

Despesas operacionais: Devido ao não envio dos documentos contábeis detalhados – balancete analítico e Razão – não foi possível identificar a que se referem as despesas operacionais. Contudo, a empresa afirmou se tratar de folha de pagamento do setor de Produção, manutenção de máquinas e equipamentos, combustível, EPI, energia e transportes. Em 2020 somam mais de R\$ 1,1 milhão.

Despesas financeiras: Os dispêndios com juros sobre desconto de duplicatas, fomento, recompra, tarifas bancárias e juros de atraso culminaram no resultado financeiro negativo de R\$ 28,7 mil no mês de setembro.

Resultado: Embora tenha apresentado crescimento, o faturamento da Parafusos Eleko ainda não é suficiente para atender às demandas de custos da operação, tampouco as despesas operacionais e financeiras, de modo que o prejuízo acumulado de 2020 chega a mais de R\$ 1,2 milhão.

Análise de desempenho



4. ENDIVIDAMENTO

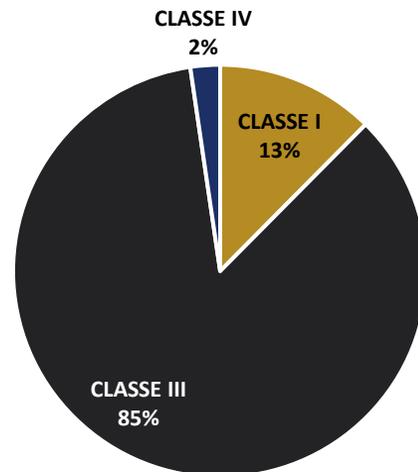


Endividamento Concursal

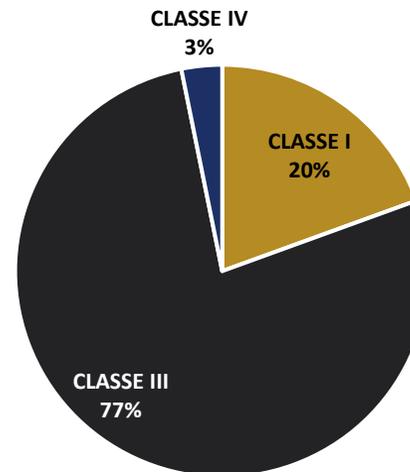
A classe com maior representatividade de valor é a Quirografária representando 77% do passivo total.

CREDORES	1ª relação de credores		2ª relação de credores		2ª relação de credores + Decisões	
	R\$	Nº	R\$	Nº	R\$	Nº
CLASSE I	1.086.381,60	65	1.370.616,93	66	1.392.392,83	66
CLASSE III	7.467.724,60	80	5.455.467,78	77	5.406.894,80	79
CLASSE IV	202.595,59	55	223.560,96	53	223.560,96	53
TOTAL	8.756.701,79	200	7.049.645,67	196	7.022.848,59	198

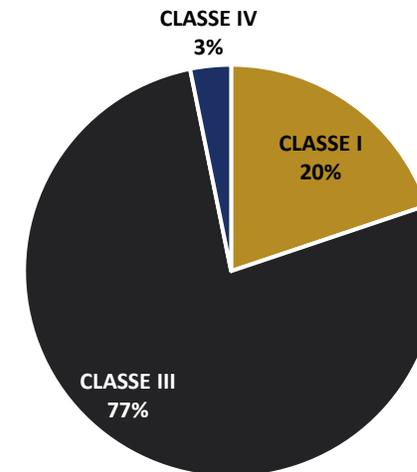
1ª Relação de Credores



2ª Relação de Credores



2ª Relação de Credores + Decisões





Endividamento Tributário e Obrigações Trabalhistas

Endividamento Tributário e Obrigações Trabalhistas

As informações abaixo foram atualizadas de acordo com as últimas demonstrações contábeis encaminhadas.

- **Parafusos Eleko:** no balanço patrimonial de setembro de 2020, na conta impostos a recolher do passivo não circulante, o valor da dívida tributária era de R\$14.157.243,53 (sem oscilação desde o pedido de RJ). O valor dessa conta no passivo circulante está em R\$2.031.680,94. As obrigações trabalhistas eram de R\$1.653.901,57.

Passivo Tributário – R\$	2016	2017	2018	set/20
Parafusos Eleko				
IMPOSTOS A RECOLHER	13.855.607,53	13.922.819,53	14.040.031,53	14.157.243,53

- **Observações**

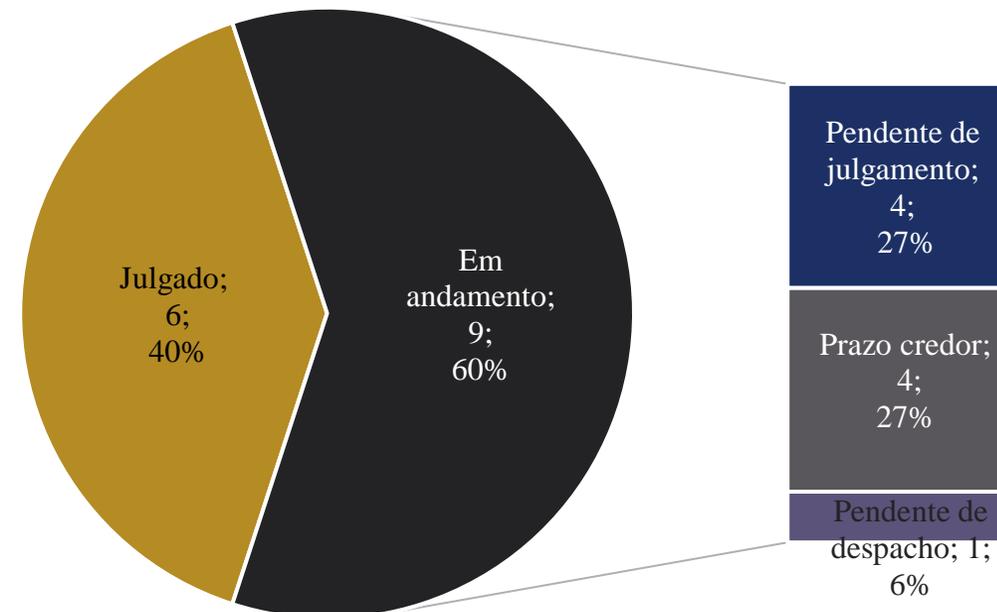
- ❖ Não foi listada na relação de credores o valor de R\$418.472,00 de empréstimos de mútuos pessoa física que consta no balanço patrimonial em maio/2019. Em setembro/20, o valor dessa conta está em R\$368.499, ocorrendo oscilações entre os meses, sendo que não houve explicação e envio do razão dessa conta pelas Recuperandas.
- **Comercial Eleko:** Em setembro de 2020, o saldo contabilizado de impostos a recolher era de R\$ 10.562 e as obrigações trabalhistas somaram R\$ 504.535.

5. FASE JUDICIAL



Existem 15 incidentes, dos quais 6 foram julgados

#	Processo nº	Requerente	Decisão	Classe	Valor	Status
1	1119057-25.2019	Marisa Alves Nunes	16/06/2020	I	12.000,00	Julgado
2	1119042-56.2019	Joaquim Barbosa Fonseca	17/07/2020	I	50.000,00	Julgado
3	1119034-79.2019	Ailton Moreira Cabral				Pendente de julgamento
4	1095169-27.2019	Gerdau Aços Longos S.A				Prazo credor
5	1092866-40.2019	Itaú Unibanco S.A				Pendente de despacho
6	1092013-31.2019	Banco Bradeso S.A	02/03/2020	III	557.086,40	Julgado
6	1092013-31.2019	Banco Bradeso S.A Cartões	02/03/2020	III	4.128,81	Julgado
7	1082990-61.2019	Jp Mark Impressões Uv Eireli	19/02/2020	IV	836,16	Julgado
8	1122357-92.2019	Perrotta e Barrueco Adv Associados				Pendente de julgamento
9	1104658-88.2019	Rogério Gomes Moreira				Pendente de julgamento
10	1084955-74.2019	Annex Factoring Fomento Comercial Ltda	11/05/2020	III	276.770,77	Julgado
11	1075689-63.2019	Terra Nova Fundo				Extinto Julgado
12	1081092-76.2020	Moka FIDCM				Prazo credor
13	1099284-57.2020	Spirafix Com. de Maq. e Ferramentas Ltda				Prazo credor
14	1099273-28.2020	Metalurgica Maua – Eireli - ME				Prazo credor
15	1094197-23.2020	Antonio Carlos da Silva				Pendente de julgamento



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Homologação do PRJ

- O Plano foi aprovado em AGC realizada em 06/03/2020 e homologado pelo E. Juízo em 13/03/2020. Decisão disponibilizada no DJE em 04/05/2020.
- O Banco Bradesco agravou da decisão de homologação do Plano (AI nº 2076978-86.2020.8.26.0000), tendo sido determinada a substituição do índice de atualização do PRJ de Taxa Referencial para a do TJSP e que a sua contagem deve ser a partir da data do ajuizamento da Recuperação Judicial.

Alienação dos imóveis

- Venda do imóvel localizado à Rua Heliópolis, 241, Vila Hamburguesa, São Paulo – SP, matrículas nº 12.015 e 94.521.
- A venda do imóvel:
 - ocorrerá em até 9 meses após a homologação do Plano – Prazo final 01/02/2021;
 - será realizada através de leilão judicial até 6 meses após a homologação do Plano – Prazo final 02/11/2020;
- O leilão ocorrerá em duas convocações, tendo a primeira o valor mínimo de 100% da avaliação (R\$ 18.041.000,00) e a segunda o valor mínimo de 70% da avaliação.
- Caso os leilões sejam negativos, poderá o Leiloeiro prosseguir com a venda por intermédio de Alienação Particular, estabelecendo-se o prazo de 90 dias.
 - Na AGC foi apresentado o Sr. Davi Borges de Aquino, da Alfa Leilões, que informou que após sua nomeação apresentará em 5 dias o edital de leilão, com prazo de aproximadamente 35 dias para a primeira praça, que dura 3 dias, e após a segunda praça, no mínimo 20 dias.

Desmobilização

- Após a alienação, as Recuperandas terão até 12 meses para se instalarem em uma nova Planta Industrial, a ser estabelecida em um raio de 50 km da atual localização.
- Deduzido o valor que será pago aos credores e o montante necessário para o parcelamento fiscais, o saldo remanescente será utilizado pelas Recuperandas para as despesas de mudança, instalação, elaboração de estoque, aquisição, adaptação e recuperação de maquinário, capital de giro e pagamento de créditos extraconcursais.

DESMOBILIZAÇÃO	PRAZO	ESTIMATIVA R\$
ESCOHA DO PREDIO	60	120.000
LICENÇAS		
CETESB		
OUTRAS LICENÇAS	60	30.000
ALVARÁ FUNCIONAMENTO		
LINCENÇA BOMBEIROS/FUNC.		
ÉLETRICA / ÁGUA		
INFRA. ELÉTRICA		
CONTRATO FORNECIMENTO COM D	90	350.000
INST. HIDRÁULICAS		
ESTOQUE DE SEGURANÇA	60	600.000
DESMONTAGEM	30	200.000
TRANSP. DAS MAQUINAS	30	100.000
MONTAGEM	30	200.000
LINHA DO TEMPO / VALORES	360	1.600.000



CLASSE I - TRABALHISTA

- A Classe I – Trabalhista receberá até o limite de 150 salários-mínimos seus créditos relativos as verbas de natureza rescisória, de forma proporcional, em até 30 dias corridos após o pagamento da alienação. Não correndo a venda e o recebimento dos valores do imóvel destinado a leilão judicial, para esta classe de credores a proposta consiste no pagamento de 30% dos créditos trabalhistas, a serem pagos até 12 meses após a data da publicação no DJE da decisão de homologação do PRJ. Após a aplicação do desconto estabelecido, os credores receberão até o limite de 150 salários-mínimos seus créditos de forma proporcional em até 360 dias após a publicação da homologação do PRJ. As verbas de natureza cominatória, penais, processuais e/ou que excederem o limite de 150 salários-mínimos serão quitadas, tal qual, os credores quirografários e os credores micro empresas e EPP.
- Remuneração de TJSP+0,05% ao ano, a partir da data da publicação da Homologação do Plano de Recuperação Judicial.
- Nesta classe há 66 credores, com o passivo total de R\$ 1.370.616,93.
- Atualmente não há nenhum credor com valor igual ou maior que R\$ 149.700,00 (150 salários mínimos – R\$ 998,00).

CLASSE III E IV – QUIROGRAFÁRIA E ME/EPP

- Serão pagos em até 30 dias corridos do recebimento da alienação dos imóveis, obedecendo a tabela abaixo de deságio:

Valor da Venda	Deságio	Valor da Venda	Deságio
14.600.000	0%	13.499.999	25%
14.599.000	10%	13.200.000	
14.000.000		15%	13.199.999
13.999.999	12.900.000		
13.800.000	20%	12.899.999	35%
13.799.999		12.638.700	
13.500.000			

- Remuneração de TJSP+0,05% ao ano, a partir da data da publicação da Homologação do Plano de Recuperação Judicial.
- Se não houver a venda do ativo, será convocada nova assembleia para deliberar acerca da alienação dos ativos.

CLASSE II – GARANTIA REAL

- Não há credores listados nesta classe.
- Caso seja habilitado, receberá nas mesmas condições que a Classe III e IV.



PASSIVO TRIBUTÁRIO – GRUPO ELEKO

- Utilizar-se-á parte do recurso obtido com a alienação dos imóveis para o parcelamento tributário.
- No Fluxo de Caixa projetado verifica-se a estimativa de pagamento de R\$ 3.500 no primeiro ano e R\$ 1.184 nos anos 2 a 10.
- O E. Juízo na decisão de homologação do PRJ determinou que:
“Destá forma, a exigência da CND ou do parcelamento deve ser dispensada. Embora o crédito tributário não se sujeite ao plano de recuperação e não se exija a CND ou o parcelamento fiscal, as execuções fiscais não ficarão sobrestadas pelo processamento da recuperação judicial e os bens indispensáveis ao plano poderão ser penhorados e poderão comprometer a própria recuperação judicial. Ao Juiz da Recuperação Judicial caberá apreciar apenas a menor onerosidade à recuperanda.”
- Em dezembro de 2019, as obrigações tributárias do Grupo Eleko representavam R\$16,8 milhões, conforme tabela a seguir:

Dez/19 - R\$	Comercial	Industrial Eleko	Total
Impostos e Contribuições a recolher (Passivo Circulante)	8.360,21	1.025.492,85	1.033.853,06
Obrigações Trabalhistas (Passivo Circulante)	468.126,04	1.194.781,02	1.662.907,06
Impostos a Recolher (Passivo não Circulante)	-	14.157.243,53	14.157.243,53
TOTAL	476.486,25	16.377.517,40	16.854.003,65

7. ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial das Recuperandas

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
10/05/2019	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		20/10/2019	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, § 1º
23/05/2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	28/01/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
31/05/2019	Publicação do deferimento no D.O.		14/02/2020	1ª Convocação da AGC	art. 37 § 2º
12/06/2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	06/03/2020	2ª Convocação da AGC	art. 37 § 2º
27/06/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	06/03/2020	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
30/07/2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	13/03/2020	Homologação do PRJ	
12/08/2019	Prazo para entrega do 2º Edital - Edital do AJ - (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º	04/05/2020	Decisão de homologação do PRJ disponibilizada no DJE	
11/09/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
23/09/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º			
11/10/2019	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			

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.

Eventos ocorridos
 Data estimada



Andamento Processual da Recuperação Judicial das Recuperandas

Fls. 3045/3070: Apresentado pela Administradora Judicial o Relatório Mensal de Atividades, referente aos meses de competência de junho e julho 2020.

Fls. 3071/3072: Certidão de publicação de relação datada 17/11/2020, da decisão de fls. 3039/3040.

Fls. 3073/3076: Embargos de Declaração apresentado pelas Recuperandas requerendo que seja reconsiderada a decisão de fls. 3039/3040 em relação a não concessão da penhora dos bens das Recuperandas.

Fls. 3077/3079: manifestação da Administradora Judicial com a análise das habilitações de crédito apresentadas nos autos ou diretamente a Administradora Judicial.

Fls. 3080/3087: manifestação da FMI Securitizadora informando que procedeu com o envio dos dados bancários ao endereço das Recuperandas, nos termos do Plano de Recuperação Judicial homologado.

Fls. 3088/3114: apresentado pela Administradora Judicial o Relatório Mensal de Atividades, referente aos meses de competência de agosto de 2020.

Fls. 3115/3116: despacho datado de 11/12/2020 deferindo a realização de novo leilão com lance mínimo de 50% do valor da avaliação, em segunda praça, de 30% do valor da avaliação e, em terceira praça, 15 dias após a segunda, de 10% do valor da avaliação, determinando a ciência dos credores e demais interessados sobre o RMA de fls. 3045/3070, negando provimento dos embargos de declaração de fls. 3073/3076, determinando a ciência dos credores sobre a manifestação de fls. 3077/3079 da

Administradora Judicial e determinando ciência às Recuperandas das fls. 3080.

Fls. 3117/3120: Embargos de Declaração apresentados pelas Recuperandas em relação a determinação de novos leilões em valor inferior ao estabelecido no plano.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE SETEMBRO DE 2020



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO
BAIRRO PIO X
CEP: 95032-460
54 3419.7274

RUA DR. ARTUR BALSINI, 107
BBC BLUMENAU
BAIRRO VELHA
CEP: 89036-240
47 3381-337

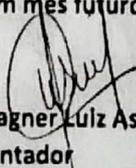
BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	3.586.282,28
CIRCULANTE	2.660.772,05
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	27.740,00
CLIENTES - NACIONAIS	1.395.430,55
ESTOQUES	296.089,70
IMPOST. E CONTRIB. A RECUPERAR	-
ADIANTAMENTOS A COMPENSAR	941.511,80
ADIANTAMENTOS DE MESES SEGUINTE	-
NÃO CIRCULANTE	343.632,46
REALIZÁVEL EM LONGO PRAZO	120.000,00
EMPRÉSTIMOS ENTRE COLIGADAS	223.632,46
BANCOS - CONTA VINCULADA	-
OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTE	581.877,77
IMOBILIZADO	580.519,18
ATIVO INTANGIVEL	1.358,59
PASSIVO	3.586.282,28
CIRCULANTE	10.912.118,19
FORNECEDORES NACIONAIS	2.507.644,22
IMPOST. E CONTRIB. A RECOLHER	2.031.680,94
EMPREST. FINAN. E ARRENDAMENTO	3.708.799,74
DUPLICATAS DESCONTADAS	1.010.091,72
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.653.901,57
PROVISÕES TRABALHISTAS	-
IMPOST. E CONTRIB. PARCELADOS	-
NÃO CIRCULANTE	17.025.742,39
NÃO CIRCULANTE	17.025.742,39
IMPOSTOS A RECOLHER	14.157.243,53
EMPRESTIMOS MUTUOS PESSOS FISICAS	368.498,86
AVAL A TERCEIROS/ ACIONISTAS	2.500.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 24.351.578,30
CAPITAL SOCIAL	444.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81
LUCROS OU PREJ. ACUMUL.	- 25.757.853,79
PREJUIZO DO EXERCICIO	- 52.403,32

NOTA EXPLICATIVA:

Foi incluído neste balancete a conta adiantamentos a compensar devido as antecipações efetuadas no mês corrente, que deveram ser compesadas em mês futuro.

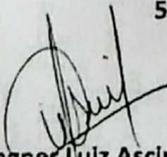
Cassio da Silva Regis
Cassio da Silva Regis
Diretor
CPF 351.994.838-97


Wagner Luiz Ascimo
Contador
CRC-CO 1SP291336/O-0

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

RECEITA	490.557,96
RECEITA DA ATIVIDADE EM GERAL	490.557,96
RECEITAS OPERACIONAIS	490.557,96
RECEITA BRUTA DE MERC. E SERV.	731.833,04
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	241.275,08
(-) CUSTOS	380.089,55
CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL	380.089,55
CUSTO DE PRODUÇÃO	380.089,55
CVM	263.129,23
OUTROS CUSTOS	-
CUSTOS COM PESSOAL	83.907,33
CUSTOS C/ ENCARGOS TRABALHISTAS	33.052,99
CUSTO C/ BENEFICIOS TRALHISTAS	-
(-) DESPESAS	162.871,73
DESPESAS OPERACIONAIS	134.147,83
DESPESAS TRIBUTARIAS	-
DESPESAS FINANCEIRAS	28.723,90
(=) RESULTADO DO PERÍODO	52.403,32

Cassio da Silva Regis
Cassio da Silva Regis
Diretor
CPF 351.994.838-97


Wagner Luiz Ascimo
Contador
CRC-CO 1SP291336/O-0

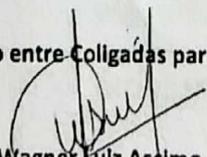
BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	155.439,75
CIRCULANTE	65.439,75
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-
CLIENTES - NACIONAIS	37.868,59
ESTOQUES	-
IMPOST. E CONTRIB. A RECUPERAR	27.547,86
IRPJ E CSLL A RECUPERAR	-
ADIANTAMENTOS	23,30
NÃO CIRCULANTE	90.000,00
IMOBILIZADO	90.000,00
IMOBILIZADO EM SERVIÇO	-
DEPRECIACÃO ACUMULADA	-
PASSIVO	155.439,75
CIRCULANTE	813.465,24
FORNECEDORES NACIONAIS	74.093,15
IMPOST. E CONTRIB. A RECOLHER	10.561,65
CHEQUE ESPECIAL / CARTOES DE CREDITO	-
EMPRESTIMOS ENTRE COLIGADAS	224.275,48
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	504.534,96
NÃO CIRCULANTE	-
REALIZÁVEL EM LONGO PRAZO	-
EMPRESTIMO ENTRE COLIGADAS	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 658.025,49
CAPITAL SOCIAL	100.000,00
LUCROS OU PREJ. ACUMUL.	- 758.025,49
RESULTADO DO EXERCICIO	- 19.295,20

NOTA EXPLICATIVA:

Foi incluído neste balancete a conta Empréstimo entre Coligadas para demonstrar a variação entre empresas do mesmo grupo econômico.

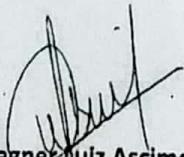
Cassio da Silva Regis
Cassio da Silva Regis
Diretor
CPF 351.994.838-97


Wagner Luiz Ascimo
Contador
CRC-CO 1SP291336/O-0

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

RECEITA	-
RECEITA DA ATIVIDADE EM GERAL	-
RECEITAS OPERACIONAIS	-
RECEITA BRUTA DE MERC. E SERV.	-
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	-
(-) CUSTOS	5.504,68
CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL	5.504,68
CUSTO DE PRODUÇÃO	5.504,68
CVM	-
OUTROS CUSTOS	-
CUSTOS COM PESSOAL	4.008,00
CUSTOS C/ ENCARGOS TRABALHISTAS	1.496,68
CUSTO C/ BENEFICIOS TRALHISTAS	-
(-) DESPESAS	13.790,52
DESPESAS OPERACIONAIS	13.790,52
DESPESAS TRIBUTARIAS	-
DESPESAS FINANCEIRAS	-
(=) RESULTADO DO PERÍODO	19.295,20

Cassio da Silva Regis
Cassio da Silva Regis
Diretor
CPF 351.994.838-97


Wagner Luiz Ascimo
Contador
CRC-CO 1SP291336/O-0