



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

INDÚSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO LTDA. E COMERCIAL ELEKO EIRELI.

PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
1043701-24.2019.8.26.0100

26º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

São Paulo, outubro de 2021.



ELEKO

FABRICANDO QUALIDADE • CONSTRUINDO CONFIANÇA





MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. ASPECTOS JURÍDICOS
 1. Cronograma processual
 2. Andamento processual
 3. Incidentes
3. RESUMO
 1. Atividade operacional recente
 2. Fotos
4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstração do Resultado do Exercício
5. ENDIVIDAMENTO
 1. Endividamento concursal
 2. Endividamento tributário e obrigações trabalhistas
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Proposta de pagamento
 2. Cumprimento do PRJ



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 **julho de 2021**. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de Administradora Judicial das empresas Recuperandas.

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

Ressalta-se que o prazo de envio dos demonstrativos contábeis e demais documentos correspondentes é o último dia do mês subsequente, portanto, os documentos de julho/2021 deveriam ser encaminhados até 31/08/2021. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes com atraso, em 15/09/2021. Os questionamentos enviados em 28/09/2021 tiveram parcial retorno em 29/09/2021.

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.



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. 6o., § 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

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Até o mês de junho de 2021, aguardava-se os prazos dos eventos estipulados na proposta da Cyrela, de fls. 3244/3307, sendo o primeiro deles a assinatura do Compromisso de Compra e Venda que deveria ocorrer até 30 dias após a autorização judicial. Em 12 de julho de 2021, às fls. 3689/3690, no entanto, a Cyrela informou nos autos sua desistência, em razão da não superação das condições resolutivas previstas no item 3, “g”, “h” e “i” da proposta homologada pelo Juízo, às fls. 3305/3306.

Assim, em 19 de julho de 2021, o Juízo determinou a intimação do leiloeiro para que apresente, imediatamente, auto de arrematação para homologação da proposta apresentada por AR36 Incorporação e Construção Ltda., segunda colocada na disputa, já homologada às fls. 3668/3669, conforme fls. 3710/3711. Aguarda-se o cumprimento.

PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO:

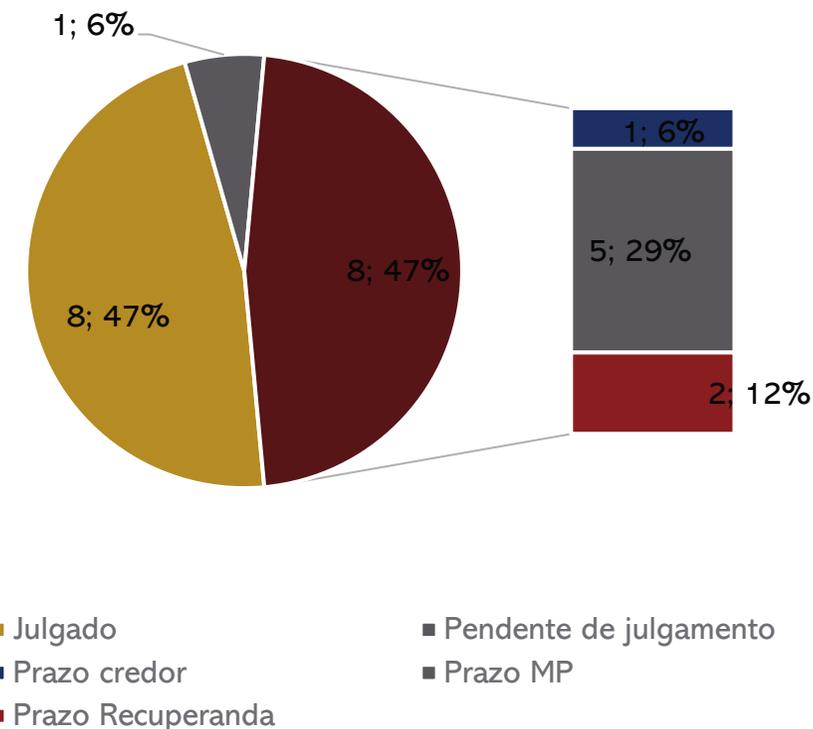
- O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado às fls. 884/978 e o seu modificativo às fls. 2008/2016. Houve o controle de legalidade pelo E. Juízo recuperacional às fls. 1008/1015, complementado pela manifestação da AJ às fls. 1280/1286.
- O PRJ foi aprovado na AGC realizada em 06/03/2020 (fls. 2163/2169), tendo sido homologado pelo E. Juízo em 13/03/2020 (fls. 2206/2213). Decisão disponibilizada no DJE em 04/05/2020. Na referida decisão manteve-se o reconhecimento de ilegalidades apresentadas no plano, sendo afastadas algumas cláusulas.
- O Banco Bradesco agravou da decisão de homologação do Plano (AI nº 2076978-86.2020.8.26.0000), sendo 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.
- Ficou definido que os pagamentos aos credores ocorrerão com o produto da venda do imóvel. Os créditos trabalhistas, se o imóvel não fosse alienado no prazo de 12 meses, seriam pagos com deságio de 70% até 12 meses da data de publicação da decisão de homologação do Plano.
- Apenas um credor trabalhista informou os dados bancários para pagamento do seu crédito na segunda opção, que consiste no pagamento de 30% do valor listado no Quadro Geral de Credores. Os demais aguardam a efetivação da venda do imóvel para recebimento da totalidade de seu crédito.
- Após 3 tentativas fracassadas de leilão do imóvel, no dia 07/05/2021 foi homologada a proposta de aquisição da Cyrela de fls. 3244/3307 (fls.3479/3500), da qual houve desistência em 12 de julho de 2021, em razão da não superação das condições resolutivas previstas no item 3, “g”, “h” e “i”, conforme fls. 3689/3690.
- Determinada a intimação do leiloeiro para que apresente, imediatamente, auto de arrematação para homologação da proposta apresentada por AR36 Incorporação e Construção Ltda., segunda colocada na disputa, já homologada às fls. 3668/3669, conforme fls. 3710/3711.



Incidentes

Existem 17 incidentes, dos quais 8 foram julgados:

#	Processo nº	Requerente	Decisão	Classe	Valor	Status
1	1119057-25.2019.8.26.0100	Marisa Alves Nunes	16/06/2020	I	12.000,00	Julgado
2	1119042-56.2019.8.26.0100	Joaquim Barbosa Fonseca	17/07/2020	I	50.000,00	Julgado
3	1119034-79.2019.8.26.0100	Ailton Moreira Cabral				Prazo MP
4	1095169-27.2019.8.26.0100	Gerdau Aços Longos S.A				Prazo MP
5	1092866-40.2019.8.26.0100	Itaú Unibanco S.A				Prazo MP
6	1092013-31.2019.8.26.0100	Banco Bradeso S.A	02/03/2020	III	557.086,40	Julgado
7	1092013-31.2019.8.26.0100	Banco Bradeso S.A Cartões	02/03/2020	III	4.128,81	Julgado
8	1082990-61.2019.8.26.0100	Jp Mark Impressões	19/02/2020	IV	836,16	Julgado
9	1122357-92.2019.8.26.0100	Perrotta e Barrueco				Prazo MP
10	1104658-88.2019.8.26.0100	Rogério Gomes Moreira	18/03/2021	I	5.274,50	Julgado
11	1084955-74.2019.8.26.0100	Annex Factoring	11/05/2020	III	276.770,77	Julgado
12	1075689-63.2019.8.26.0100	Terra Nova Fundo			Extinto	Julgado
13	1081092-76.2020.8.26.0100	Moka Fund I Fundo de Investimentos Em Direitos Creditórios Multissetorial				Prazo Recuperanda
14	1099284-57.2020.8.26.0100	Spirafix Comercio de Maquinas e Ferramentas Ltda				Pendente de julgamento
15	1099273-28.2020.8.26.0100	Metalurgica Maua – Eireli - ME				Prazo Recuperanda
16	1094197-23.2020.8.26.0100	Antonio Carlos da Silva				Prazo MP
17	1054488-44.2021.8.26.0100	Geocarlos Moreira Cabral				Prazo Credor



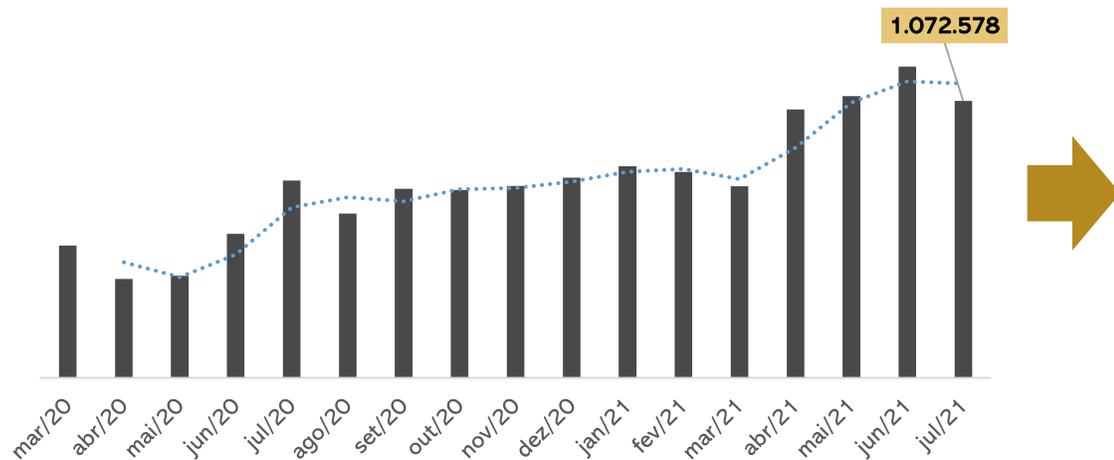


Atividade operacional recente

- Em julho de 2021, o Grupo finalizou o período com 3 colaboradores na Parafusos Eleko e 6 na Comercial Eleko, com gasto total de salários de R\$ 172 mil.

Recuperandas	Dezembro		Janeiro		Fevereiro		Março		Abril		Maio		Junho		Julho	
	Nº colab.	Sal. Bruto (R\$)														
Comercial	5	17.866,05	5	22.192,27	5	22.192,94	5	24.743,00	6	20801,39	6	25323,64	6	25343,41	6	25334,52
Indústria	33	138.509,02	33	137.988,24	32	129.077,77	32	169.667,00	34	143964,67	34	156871,21	34	150894,88	34	147163,69
Total	38	156.375,07	38	160.180,51	37	151.270,71	37	194.410,00	40	164.766,06	40	182.194,85	40	176.238,29	40	172.498,21

Receita gerencial de vendas (R\$)



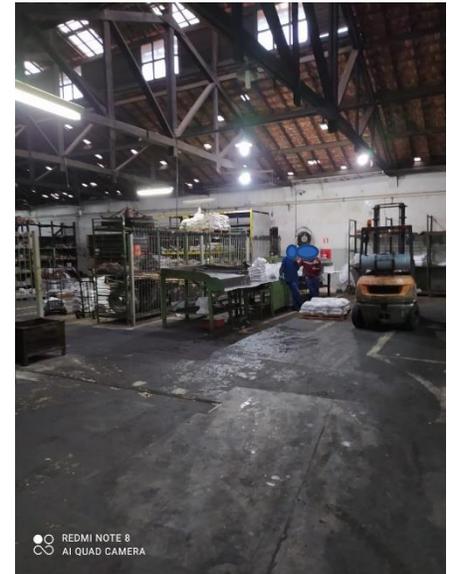
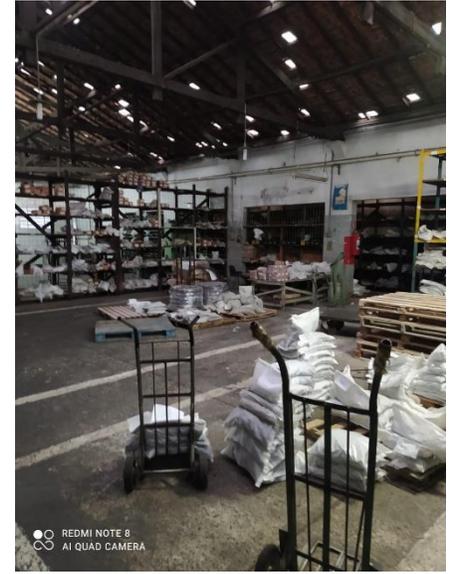
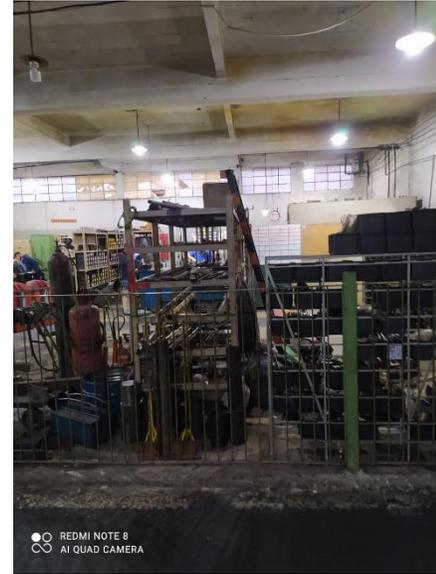
- Em julho/21 a Parafusos Eleko produziu 48 toneladas de parafusos e utilizou 24% da capacidade instalada.
- No último mês foram comercializados 48 toneladas de produtos, sendo que a venda de equipamentos elétricos de média e alta tensão foi responsável por 80% do faturamento total.
- De acordo com os relatórios gerenciais, o estoque possui 29 tipos de produtos, sendo que 5 linhas representam 49% do estoque total.
- Até julho/21, o estoque possuía 10.508 unidades, o que representa aproximadamente R\$ 233 mil em preço de venda.

Em reunião virtual ocorrida em 27/07, a Recuperanda esclareceu que voltou a faturar pela Comercial Eleko como medida de estratégia de posicionamento no mercado. Além disso, noticiou que atualmente compra grande parte de sua matéria-prima (aço) da China, pois segundo a empresa, os custos dos materiais importados são menores que os nacionais, mesmo levando em conta as oscilações frequentes do Dólar.

3. RESUMO



Fotos



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial Indústria de Parafusos Eleko Ltda.

BALANÇO PATRIMONIAL		mai/21	jun/21	jul/21
ATIVO	CIRCULANTE	2.268.901	2.726.048	3.048.191
	Caixa e equivalentes de caixa	17.532	75.594	56.176
	Clientes - Nacionais	46.487	246.985	352.740
	Estoques	443.558	418.553	419.682
	Adiantamentos a compensar	1.761.324	1.984.916	2.219.593
	NÃO CIRCULANTE	703.868	703.868	703.868
	Realizável a longo prazo	120.000	120.000	120.000
	Imobilizado	582.509	582.509	582.509
	Intangível	1.359	1.359	1.359
	TOTAL DO ATIVO	2.972.769	3.429.916	3.752.059



Disponibilidades A empresa mantém contabilizado o saldo de R\$ 56 mil, contudo, de acordo com o extrato bancário encaminhado, o valor disponível em conta é R\$ 3.108,82.

Clientes: De acordo com o *aging list* enviado, os valores a receber somam R\$ 3,2 milhões, apontando diferença de cerca de R\$ 2,8 milhão do montante contabilizado. Questionada, a Recuperanda narrou que irá realizar os devidos ajustes nos próximos meses. No período houve crescimento R\$ 105 mil na rubrica, a empresa não justificou.

BALANÇO PATRIMONIAL		mai/21	jun/21	jul/21
PASSIVO	CIRCULANTE	11.673.281	12.411.530	13.350.364
	Fornecedores nacionais	1.476.995	1.520.318	1.758.608
	Impostos e contribuições a recolher	2.585.826	2.711.169	2.695.529
	Emprést. Finan. e Arrendamento	3.686.338	4.286.060	4.467.537
	Duplicatas descontadas	338.127	250.942	247.197
	Empréstimos entre coligadas	1.375.242	1.366.271	1.842.123
	Obrigações trabalhistas	2.210.753	2.276.770	2.339.371
	NÃO CIRCULANTE	16.800.648	16.793.648	16.752.976
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	143.404	136.404	95.733
Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-25.501.160	-25.775.263	-26.351.281	
Capital social	444.000	444.000	444.000	
Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679	
Lucros ou prejuízos acumulados	-26.487.494	-26.959.839	-27.233.942	
Prejuízo do exercício	-472.345	-274.103	-576.018	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.972.769	3.429.916	3.752.059	



Estoques: no período houve retração de R\$ 1,1 mil nos estoques. O inventário atesta o valor contabilizado. Contudo, não foi disponibilizado documentos para aferição das movimentações, além disso, a variação ocorrida nos estoques possui dispersão quando comparado ao faturamento.

Adiantamentos a compensar: A Recuperanda esclareceu, em outro momento, que o saldo da conta refere-se a adiantamentos realizados a fornecedores para recebimento de matéria-prima, principalmente aços importados da China, por ser mais vantajoso que comprar no mercado interno, conforme informação disponibilizada em reunião que se realizou na data de 27.07. O relatório financeiro de composição detalhada do saldo em aberto não foi encaminhado, embora reiteradas cobranças deste Administrador Judicial.



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

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial Indústria de Parafusos Eleko Ltda.

BALANÇO PATRIMONIAL		mai/21	jun/21	jul/21
ATIVO	CIRCULANTE	2.268.901	2.726.048	3.048.191
	Caixa e equivalentes de caixa	17.532	75.594	56.176
	Clientes - Nacionais	46.487	246.985	352.740
	Estoques	443.558	418.553	419.682
	Adiantamentos a compensar	1.761.324	1.984.916	2.219.593
	NÃO CIRCULANTE	703.868	703.868	703.868
	Realizável a longo prazo	120.000	120.000	120.000
	Imobilizado	582.509	582.509	582.509
	Intangível	1.359	1.359	1.359
	TOTAL DO ATIVO	2.972.769	3.429.916	3.752.059
BALANÇO PATRIMONIAL		mai/21	jun/21	jul/21
PASSIVO	CIRCULANTE	11.673.281	12.411.530	13.350.364
	Fornecedores nacionais	1.476.995	1.520.318	1.758.608
	Impostos e contribuições a recolher	2.585.826	2.711.169	2.695.529
	Emprést. Finan. e Arrendamento	3.686.338	4.286.060	4.467.537
	Duplicatas descontadas	338.127	250.942	247.197
	Empréstimos entre coligadas	1.375.242	1.366.271	1.842.123
	Obrigações trabalhistas	2.210.753	2.276.770	2.339.371
	NÃO CIRCULANTE	16.800.648	16.793.648	16.752.976
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	143.404	136.404	95.733
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-25.501.160	-25.775.263	-26.351.281
	Capital social	444.000	444.000	444.000
	Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679
	Lucros ou prejuízos acumulados	-26.487.494	-26.959.839	-27.233.942
Prejuízo do exercício	-472.345	-274.103	-576.018	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.972.769	3.429.916	3.752.059	



Fornecedores: em junho as obrigações com fornecedores apontaram crescimento de R\$ 238 mil. De acordo com a empresa, o saldo refere-se a prestadores de serviços, já que a maior parte das matérias-primas é paga à vista ou antecipado. O relatório financeiro de contas a pagar foi novamente solicitado, contudo, não foi encaminhado.



Impostos: Representam, entre curto e longo prazo, cerca de 62% 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 33% do Passivo Circulante. Sabe-se que a empresa realiza empréstimos e antecipação de recebíveis junto à Fidc's, contudo, a movimentação do mês não foi confirmada devido à ausência de envio de documentos pertinentes. Questionada sobre as oscilações nos últimos meses, não houve retorno.



Duplicatas descontadas: Apresentou variação de R\$ 3,7 mil, reduzindo o saldo para R\$ 247 mil. A empresa informou que possui relacionamento com 6 instituições, com taxa média final de 3,32% a.m., no entanto, não encaminhou relatório financeiro para atestar o valor.



Empréstimos entre coligadas: Representa as movimentações de transferências de valores à coligada Comercial Eleko.



Obrigações trabalhistas: As obrigações com funcionários elevaram-se 3% no último mês, não sendo possível verificar a sua origem, devido à ausência de documentos contábeis detalhados.



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. Embora reiteradas solicitações, a composição desta conta para análise detalhada não foi encaminhada.



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.



Balanço Patrimonial Comercial Eleko Eireli

BALANÇO PATRIMONIAL		mai/21	jun/21	jul/21
ATIVO	CIRCULANTE	1.273.193	1.547.687	1.906.786
	Caixa e equivalentes de caixa	-	-	-
	Clientes - Nacionais	69.002	199.022	81.445
	Impostos e contribuições a recuperar	27.548	27.548	27.548
	Empréstimos entre coligadas	1.176.620	1.321.093	1.797.770
	Adiantamentos	23	23	23
	NÃO CIRCULANTE	90.000	90.000	90.000
Imobilizado	90.000	90.000	90.000	
TOTAL DO ATIVO		1.363.193	1.637.687	1.996.786
BALANÇO PATRIMONIAL		mai/21	jun/21	jul/21
PASSIVO	CIRCULANTE	1.318.734	1.462.255	1.534.893
	Fornecedores nacionais	209.568	260.067	209.568
	Impostos e contribuições a recolher	521.987	613.481	750.991
	Obrigações trabalhistas	587.180	588.707	574.335
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	44.459	175.432	461.893
	Capital social	100.000	100.000	100.000
	Lucros ou prejuízos acumulados	-55.541	75.432	361.893
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.363.193	1.637.687	1.996.786



Disponibilidades 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, o extrato bancário enviado aponta valor de R\$ 28 mil no banco Santander. Em outra oportunidade a Recuperanda comprometeu-se em verificar e ajustar as diferenças nos demonstrativos contábeis, no entanto, isso não ocorreu.



Clientes: em julho houve decréscimo de R\$ 117 mil, não ficou esclarecido se fato é por conta dos recebimentos de clientes. Em reunião ocorrida na data de 27.07, a **Recuperanda esclareceu que voltou a faturar pela Comercial Eleko como estratégia de mercado.**



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.



Fornecedores nacionais: Houve retração de R\$ 50,5 mil nas obrigações com fornecedores, não é possível afirmar o motivo em virtude da limitação documental.



Estoques as transações expressivas dos últimos meses é em virtude dos tributos que incidem sobre o faturamento, segundo a empresa, contudo a Recuperanda não detalhou a rubrica.



Impostos e contribuições a recolher: as transações expressivas dos últimos meses não foram esclarecidas pela empresa.



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		mai/21	jun/21	jul/21	SALDO 2021
D.R.E.	Receita Bruta de Mercadorias e Serviços	1.165.741	1.287.015	1.170.791	7.193.827
	Deduções de vendas	-404.788	-665.925	-397.785	-2.773.682
	Receita Líquida	760.953	621.090	773.006	4.420.145
	Custos	-529.427	-544.613	-714.198	-3.320.779
	Lucro bruto	231.526	76.477	58.808	1.099.366
	Despesas operacionais	-204.416	-160.577	-175.056	-1.175.010
	Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	27.110	-84.101	-116.249	-75.643
	Despesas financeiras	-60.588	-59.029	-42.336	-342.691
	Lucro/prejuízo líquido do exercício	-33.478	-143.129	-158.584	-418.334

A fim de melhor analisar o resultado das Recuperandas de forma unificada, esta Administração Judicial apresenta o demonstrativo do resultado do exercício com as informações consolidadas das duas empresas.



Receita bruta: No último mês a Comercial Eleko apresentou Receita Bruta de R\$ 653 mil, enquanto a Parafusos Eleko, R\$ 517 mil, apontando retração de 9%. Em reunião ocorrida na data de 27.07, a Recuperanda esclareceu que voltou a faturar pela Comercial Eleko como estratégia de mercado.



Deduções de vendas: Representou 34% do faturamento no último mês e, embora não tenha encaminhado relatório contábil analítico, o sócio da empresa afirmou, em outra oportunidade, que trata-se em maior grau, de impostos sobre a operação (PIS, COFINS, IPI e ICMS), além disso, houve devoluções por parte dos clientes. Quanto aos cancelamentos a empresa apenas informou que foi a pedido dos clientes, sem fornecer maiores detalhes.



Custos: Os custos de produção são os principais elementos redutores de lucratividade das Recuperandas. Em julho consumiram 92% da Receita Líquida, apresentando aumento proporcional de 31% em comparação ao mês anterior. A Recuperanda não justificou.



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.

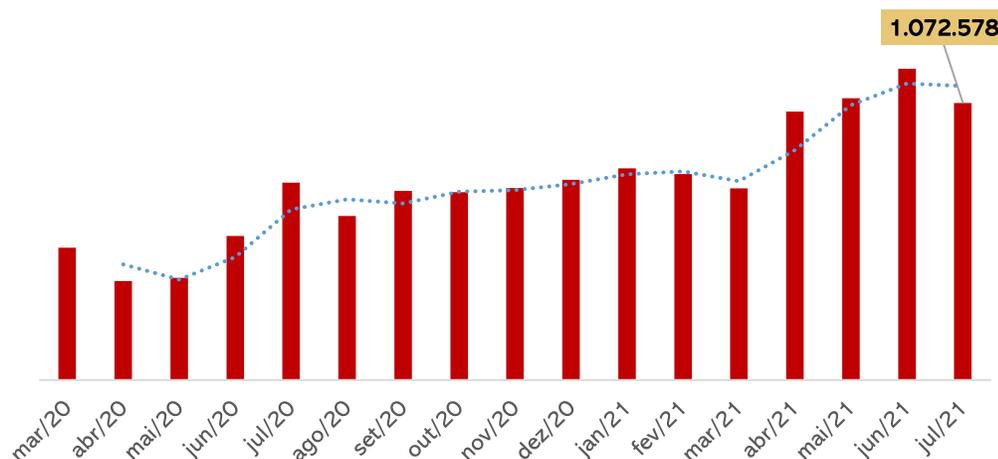


Despesas financeiras: Os dispêndios com juros sobre desconto de duplicatas, fomento, recompra, tarifas bancárias e juros de atraso culminaram no resultado financeiro negativo de R\$ 42 mil no mês de julho.



Resultado: com o decréscimo nas vendas e crescimento nos custos, as Recuperandas exprimiram resultados negativos de R\$ 158 mil. No acumulado do ano, as empresas carregam prejuízos de R\$ 418 mil.

Receita gerencial de vendas (R\$)



5. ENDIVIDAMENTO

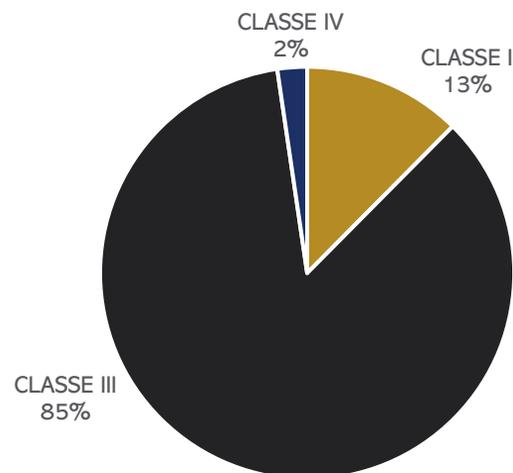


Endividamento Concursal

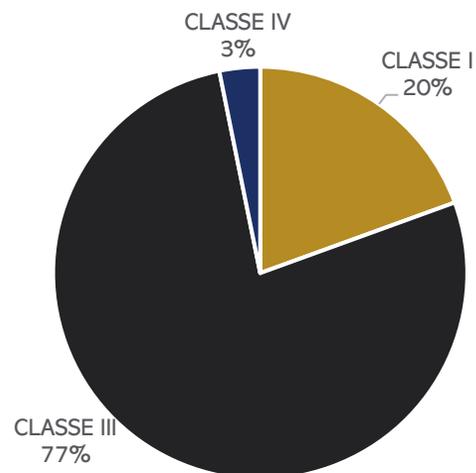
A classe com maior representatividade de valor é a Quirografária representando 77% do passivo total.

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	1.418.590,46	66
CLASSE III	7.467.724,60	80	5.455.467,78	77	5.406.894,80	78
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	7.049.046,22	197

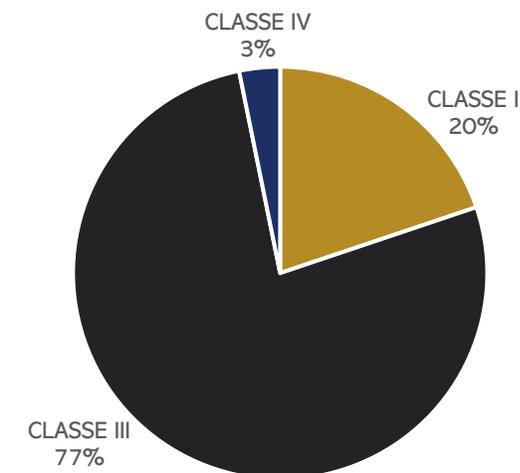
1ª Relação de Credores



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 julho/2021, 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\$ 2.695.529,00 e as obrigações trabalhistas em R\$ 2.339.370,53.

Passivo Tributário – R\$	2016	2017	2018	2020	2021
Parafusos Eleko					
IMPOSTOS A RECOLHER	13.855.607,53	13.922.819,53	14.040.031,53	14.157.243,53	14.157.243,53

- **Comercial Eleko:** Em julho de 2021, o saldo contabilizado de impostos a recolher era de R\$ 750 mil e as obrigações trabalhistas somaram R\$ 574 mil.



Cumprimento do PRJ

- Considerando o artigo 22, inciso II, alínea “d”, da Lei 11.101/05, a infra-assinada apresentará o acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial anexo aos Relatórios Mensais de Atividades. Assim, não haverá repetição da informação em dois relatórios.
- Aqui traremos de forma sintética as últimas movimentações e informações sobre o cumprimento do Plano:
 - Até o mês anterior, aguardava-se os prazos dos eventos estipulados na proposta da Cyrela, de fls. 3244/3307, sendo o primeiro deles a assinatura do Compromisso de Compra e Venda que deveria ocorrer até 30 dias após a autorização judicial. Em 12 de julho de 2021, às fls. 3689/3690, no entanto, a Cyrela informou nos autos sua desistência, em razão da não superação das condições resolutivas previstas no item 3, “g”, “h” e “i” da proposta homologada pelo Juízo, às fls. 3305/3306.
 - Assim, em 19 de julho de 2021, o Juízo determinou a intimação do leiloeiro para que apresente, imediatamente, auto de arrematação para homologação da proposta apresentada por AR36 Incorporação e Construção Ltda., segunda colocada na disputa, já homologada às fls. 3668/3669, conforme fls. 3710/3711. Aguarda-se o cumprimento.
 - Apenas 1 credor trabalhista informou os dados bancários para pagamento do seu crédito na segunda opção, que consiste no pagamento de 30% do valor listado no Quadro Geral de Credores. Os demais aguardam a efetivação da venda do imóvel para recebimento da totalidade de seu crédito.
 - As demais classes receberão apenas quando da efetivação da venda dos imóveis.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JULHO/2021.

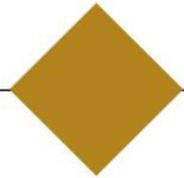


MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

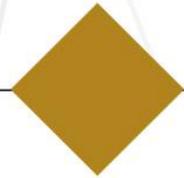
administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS



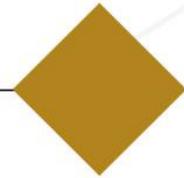
AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

NOVO HAMBURGO / RS



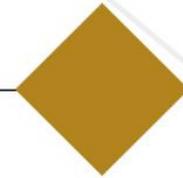
RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

SÃO PAULO / SP



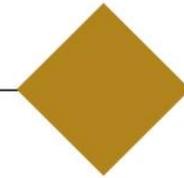
AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

CAXIAS DO SUL / RS



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

BLUMENAU / SC



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

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	3.752.058,81
CIRCULANTE	3.048.191,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	56.176,34
CLIENTES - NACIONAIS	352.739,55
ESTOQUES	419.682,13
IMPOST. E CONTRIB. A RECUPERAR	-
ADIANTAMENTOS A COMPENSAR	2.219.593,12
ADIANTAMENTOS DE MESES SEGUINTE	-
NÃO CIRCULANTE	120.000,00
REALIZÁVEL EM LONGO PRAZO	120.000,00
EMPRÉSTIMOS ENTRE COLIGADAS	-
BANCOS - CONTA VINCULADA	-
OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTE	583.867,67
IMOBILIZADO	582.509,08
ATIVO INTANGÍVEL	1.358,59

PASSIVO **3.752.058,81**

CIRCULANTE	13.350.363,63
FORNECEDORES NACIONAIS	1.758.607,59
IMPOST. E CONTRIB. A RECOLHER	2.695.529,00
EMPREST. FINAN. E ARRENDAMENTO	4.467.536,78
DUPLICATAS DESCONTADAS	247.196,87
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.339.370,53
EMPRÉSTIMOS ENTRE COLIGADAS	1.842.122,86
IMPOST. E CONTRIB. PARCELADOS	-

NÃO CIRCULANTE	16.752.976,38
NÃO CIRCULANTE	16.752.976,38
IMPOSTOS A RECOLHER	14.157.243,53
EMPRESTIMOS MUTUOS PESSOAS FISICAS	95.732,85
AVAL A TERCEIROS/ ACIONISTAS	2.500.000,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.351.281,20
CAPITAL SOCIAL	444.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81
LUCROS OU PREJ. ACUMUL.	27.233.941,57
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	576.018,44

NOTA EXPLICATIVA:

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

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


Wagner Luiz Ascimo
Contador
CRC-CO-15P291336/O-0

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

RECEITA	340.328,25
RECEITA DA ATIVIDADE EM GERAL	340.328,25
RECEITAS OPERACIONAIS	340.328,25
RECEITA BRUTA DE MERC. E SERV.	517.655,45
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	177.327,20
(-) CUSTOS	709.032,19
CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL	709.032,19
CUSTO DE PRODUÇÃO	709.032,19
CVM	561.031,80
OUTROS CUSTOS	-
CUSTOS COM PESSOAL	95.803,53
CUSTOS C/ ENCARGOS TRABALHISTAS	52.196,86
CUSTO C/ BENEFICIOS TRABALHISTAS	-
(-) DESPESAS	207.314,50
DESPESAS OPERACIONAIS	164.978,83
DESPESAS TRIBUTARIAS	-
DESPESAS FINANCEIRAS	42.335,67
(=) RESULTADO DO PERÍODO	576.018,44

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


Wagner Luiz Ascimo
Contador
CRC-CO 15P291336/O-0

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	1.996.785,77
CIRCULANTE	1.906.785,77
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-
CLIENTES - NACIONAIS	81.444,84
ESTOQUES	-
IMPOST. E CONTRIB. A RECUPERAR	27.547,86
EMPRESTIMOS ENTRE COLIGADAS	1.797.769,77
ADIANTAMENTOS	23,30
NÃO CIRCULANTE	90.000,00
IMOBILIZADO	90.000,00
IMOBILIZADO EM SERVIÇO	-
DEPRECIACÃO ACUMULADA	-
PASSIVO	1.996.785,77
CIRCULANTE	1.534.893,07
FORNECEDORES NACIONAIS	209.567,69
IMPOST. E CONTRIB. A RECOLHER	750.990,68
CHEQUE ESPECIAL / CARTOES DE CREDITO	-
EMPRESTIMOS ENTRE COLIGADAS	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	574.334,70
NÃO CIRCULANTE	-
REALIZÁVEL EM LONGO PRAZO	-
EMPRESTIMO ENTRE COLIGADAS	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	461.892,70
CAPITAL SOCIAL	100.000,00
LUCROS OU PREJ. ACUMUL.	361.892,70
RESULTADO DO EXERCÍCIO	417.434,14

NOTA EXPLICATIVA:

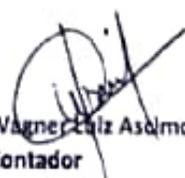
Cassio da Silva Regis
Cassio da Silva Regis
 Diretor
 CPF 351.994.838-97


Wagner Luiz Asclimo
 Contador
 CRC-CO 15P201336/O-0

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

RECEITA	432.677,39
RECEITA DA ATIVIDADE EM GERAL	432.677,39
RECEITAS OPERACIONAIS	432.677,39
RECEITA BRUTA DE MERC. E SERV.	653.135,24
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	220.457,85
(-) CUSTOS	5.165,78
CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL	5.165,78
CUSTO DE PRODUÇÃO	5.165,78
CVM	-
OUTROS CUSTOS	-
CUSTOS COM PESSOAL	5.165,78
CUSTOS C/ ENCARGOS TRABALHISTAS	-
CUSTO C/ BENEFÍCIOS TRABALHISTAS	-
(-) DESPESAS	10.077,47
DESPESAS OPERACIONAIS	10.077,47
DESPESAS TRIBUTARIAS	-
DESPESAS FINANCEIRAS	-
(=) RESULTADO DO PERÍODO	417.434,14

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


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