



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

**INDÚSTRIA DE PARAFUSOS
ELEKO LTDA. E
COMERCIAL ELEKO EIRELI.**

**PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
1043701-24.2019.8.26.0100**

28º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

São Paulo, dezembro 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 **setembro 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 setembro/2021 deveriam ser encaminhados até 31/10/2021. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes com atraso, em 23/11/2021. Os questionamentos enviados em 29/11/2021 foram respondidos em 01/12/2021.

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. 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. A empresa AR36 Incorporação e Construção Ltda. apresentou Embargos de Declaração às fls. 3745/3747, versando sobre o momento adequado para expedição do auto de arrematação – mencionando que deveria se dar apenas após o cumprimento da condição precedente. Aguarda-se a apreciação dos Embargos de Declaração.

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.
- Aguarda-se a apreciação de Embargos de Declaração opostos por AR36 Incorporação e Construção Ltda.

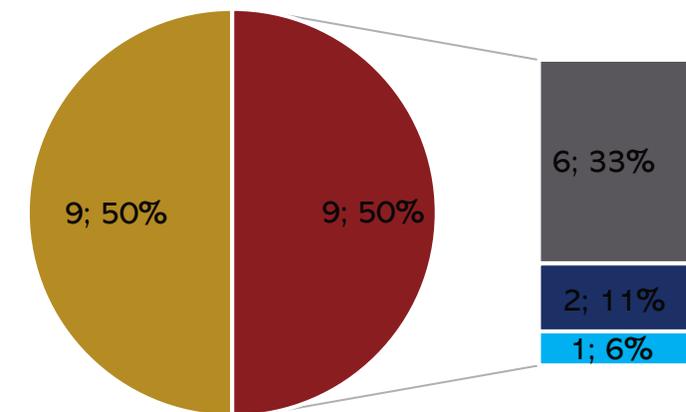
2. ASPECTOS JURÍDICOS



Incidentes

Existem 18 incidentes, dos quais 9 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				Pendente de julgamento
4	1095169-27.2019.8.26.0100	Gerdau Aços Longos S.A	18/11/2021	III	R\$ 134.182,34	Julgado
5	1092866-40.2019.8.26.0100	Itaú Unibanco S.A				Pendente de julgamento
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				Pendente de julgamento
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				Pendente de julgamento
17	1054488-44.2021.8.26.0100	Geocarlos Moreira Cabral				Aguarda decisão
18	1074435-84.2021.8.26.0100	Kleber Garcia de Souza – ME				Pendente de julgamento



■ Julgado
■ Pendente de julgamento
■ Prazo Recuperanda
■ Aguarda decisão



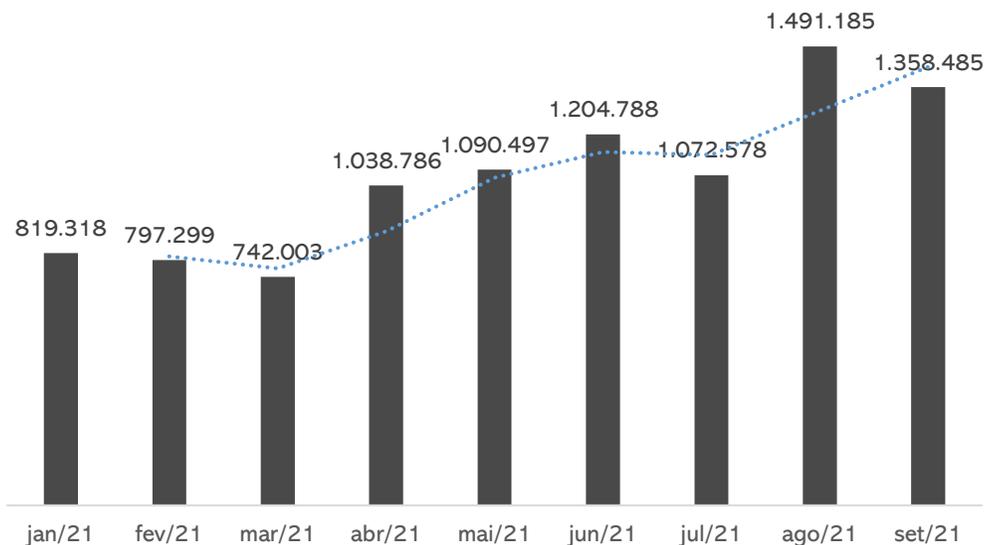
Atividade operacional

Recuperandas	Agosto		Setembro	
	Nº colab.	Sal. Bruto (R\$)	Nº colab.	Sal. Bruto (R\$)
Comercial	6	14.655,41	5	10.958,78
Indústria	34	78.229,52	36	81.909,86
Total	40	92.884,93	41	92.868,64



Em setembro de 2021, o Grupo finalizou o período com 36 colaboradores na Parafusos Eleko e 05 na Comercial Eleko, com gasto total de salários de R\$ 92 mil.

Receita gerencial de vendas (R\$)



- Em setembro/21 a Parafusos Eleko produziu 53 toneladas de parafusos e utilizou 27% da capacidade instalada.
- A venda de equipamentos elétricos de média e alta tensão foi responsável por 87% do faturamento total.
- De acordo com os relatórios gerenciais, o estoque possui 29 tipos de produtos, sendo que 5 linhas representam 49% do total, com um preço de custo de R\$ 305 mil.
- Até setembro/21, o estoque possuía 18.364 unidades, o que representa aproximadamente R\$ 665 mil em preço de venda.



Atividade operacional

Em 11.10.2021 a Administração Judicial realizou reunião virtual com os representantes das Recuperandas. Os principais assuntos debatidos seguem abaixo expostos.

Demonstrações

A Administração Judicial reiterou a necessidade de envio dos balancetes e razão, além de outros documentos externos, visando a efetiva fiscalização das atividades das Recuperandas. O representante das empresas mencionou já haver agendado reunião com o responsável contábil, a fim de realizar os ajustes pertinentes, e tão logo atender ao solicitado, que inclusive foi objeto de petição nos autos processuais.

Operações

As empresas mencionaram que pretendem especializar sua produção em um único produto, dispensando a variedade produtiva atual, sob o principal argumento de ganho na questão dos custos, pois a iniciativa implicaria em menos tempo dispendido com *setup* de máquinas. Ou seja, na visão das Recuperandas, haverá ganho na escala produtiva. Questionada sobre a possibilidade de dependência e centralização dos clientes, as empresas narraram não haver temor neste sentido, uma vez que o mercado é bastante amplo, existindo grande demanda.

Importações

As Recuperandas elucidaram que, até o momento, realizaram apenas uma operação de importação de aço da China, e estão estudando novas possibilidades de adquirir a matéria-prima, em virtude do fornecimento no mercado interno estar se reestabelecendo, além dos empecilhos causados pela alta do dólar.



Fotos



Imagens enviadas pelas Recuperandas em 05/10/2021



Fotos



Imagens enviadas pelas Recuperandas em 05/10/2021



Balanço Patrimonial Indústria de Parafusos Eleko Ltda.

BALANÇO PATRIMONIAL		jul/21	ago/21	set/21
ATIVO	CIRCULANTE	3.048.191	3.273.216	3.120.768
	Caixa e equivalentes de caixa	56.176	54.441	87.121
	Clientes - Nacionais	352.740	334.205	615.294
	Estoques	419.682	430.753	591.224
	Adiantamentos a compensar	2.219.593	2.453.817	1.827.129
	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	3.752.059	3.977.084	3.824.636
BALANÇO PATRIMONIAL		jul/21	ago/21	set/21
PASSIVO	CIRCULANTE	13.350.364	14.071.208	6.241.563
	Fornecedores nacionais	1.758.608	1.865.611	36.303
	Impostos e contribuições a recolher	2.695.529	2.854.177	2.596.551
	Emprést. Finan. e Arrendamento	4.467.537	4.467.537	548.664
	Duplicatas descontadas	247.197	327.812	590.348
	Empréstimos entre coligadas	1.842.123	2.156.818	0
	Obrigações trabalhistas	2.339.371	2.399.253	2.469.697
	NÃO CIRCULANTE	16.752.976	16.723.335	24.798.910
	Empréstimos e financiamentos	0	0	3.569.540
	Empréstimos entre coligadas	0	0	2.876.727
	Fornecedores nacionais	0	0	1.629.307
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	95.733	66.092	66.092
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.351.281	-26.817.460	-27.215.838
	Capital social	444.000	444.000	444.000
	Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679
Lucros ou prejuízos acumulados	-27.233.942	-27.809.960	-28.276.138	
Prejuízo do exercício	-576.018	-466.178	-398.378	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.752.059	3.977.084	3.824.636	



Disponibilidades A empresa mantém contabilizado o saldo de R\$ 87 mil, contudo, de acordo com o único extrato bancário encaminhado para a Administração Judicial, o valor em conta corrente é de R\$ 3.991,06, sendo que destes, R\$ R\$ 3991,05 está bloqueado, restando o valor disponível de R\$ 0,01. A Recuperanda informou não existir outros extratos.



Clientes: De acordo com o *aging list* enviado, os valores a receber somam R\$ 893 mil, apontando diferença de cerca de R\$ 278 mil do montante contabilizado. Questionada sobre a diferença, a Recuperanda não esclareceu.



Estoques: no período houve crescimento de R\$ 160 mil. A empresa informou que a variação foi decorrente de pedidos, programados com entregas para meses seguintes, que foram produzidos no mês de setembro e considerados no estoque do período. A Administração Judicial solicitou o inventário do estoque, porém a Recuperanda informou que o último elaborado está com posição defasada, e que até dezembro/2021 retornariam com a posição real.



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, além das operações com factoring. O relatório financeiro de composição detalhada do saldo em aberto não foi encaminhado, embora reiteradas cobranças deste Administrador Judicial, não sendo possível a ratificação dos valores.



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



Balanço Patrimonial Indústria de Parafusos Eleko Ltda.

BALANÇO PATRIMONIAL		jul/21	ago/21	set/21
ATIVO	CIRCULANTE	3.048.191	3.273.216	3.120.768
	Caixa e equivalentes de caixa	56.176	54.441	87.121
	Clientes - Nacionais	352.740	334.205	615.294
	Estoques	419.682	430.753	591.224
	Adiantamentos a compensar	2.219.593	2.453.817	1.827.129
	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	3.752.059	3.977.084	3.824.636
BALANÇO PATRIMONIAL		jul/21	ago/21	set/21
PASSIVO	CIRCULANTE	13.350.364	14.071.208	6.241.563
	Fornecedores nacionais	1.758.608	1.865.611	36.303
	Impostos e contribuições a recolher	2.695.529	2.854.177	2.596.551
	Emprést. Finan. e Arrendamento	4.467.537	4.467.537	548.664
	Duplicatas descontadas	247.197	327.812	590.348
	Empréstimos entre coligadas	1.842.123	2.156.818	0
	Obrigações trabalhistas	2.339.371	2.399.253	2.469.697
	NÃO CIRCULANTE	16.752.976	16.723.335	24.798.910
	Empréstimos e financiamentos	0	0	3.569.540
	Empréstimos entre coligadas	0	0	2.876.727
	Fornecedores nacionais	0	0	1.629.307
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	95.733	66.092	66.092
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.351.281	-26.817.460	-27.215.838
	Capital social	444.000	444.000	444.000
	Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679
Lucros ou prejuízos acumulados	-27.233.942	-27.809.960	-28.276.138	
Prejuízo do exercício	-576.018	-466.178	-398.378	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.752.059	3.977.084	3.824.636	



Fornecedores: em setembro, a rubrica apresentou um decréscimo de 98% no curto prazo e foi criada uma conta no longo prazo como fornecedores. Segundo esclarecido pela Recuperanda, os fornecedores do curto prazo, são todos extraconcursais e os relacionados na RJ, foram alocados no longo prazo. O relatório financeiro de contas a pagar, embora solicitado, não foi encaminhado para a Administração Judicial.



Impostos: Representam, entre curto e longo prazo, cerca de 68% das obrigações com terceiros e envolvem todos os tributos das esferas municipal, estadual e federal. Em comparação ao mês anterior, houve uma queda de R\$ 257 mil, proveniente da baixa do faturamento. Salienta-se que a empresa possui tributos em atraso e não realiza a provisão de juros e multas.



Empréstimos, financiamentos e arrendamentos: a Recuperanda fracionou em empréstimo para curto e longo prazo. Em comparação ao mês anterior, a rubrica retraiu R\$ 349 mil. O motivo dessa redução foi questionada, porém a empresa não prestou esclarecimentos. Sabe-se que Recuperanda 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.



Duplicatas descontadas: Apresentou variação de R\$ 262 mil, aumentando o saldo para R\$ 590 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: Em setembro, o saldo da rubrica foi baixado em 100% no curto prazo, e lançado em uma nova conta no longo prazo. Em comparação ao mês anterior, ocorreu um acréscimo de 720 mil. Conforme esclarecido pela Recuperanda, os lançamentos da rubrica, referem-se ao montante de faturamento realizado pela empresa comercial Eleko, que foi descontado e utilizado para pagamento de custos de despesas da Indústria, visto que as empresas trabalham com caixa único centralizado na Indústria



Obrigações trabalhistas: As obrigações com funcionários elevaram-se 3% no último mês, resultante das duas admissões que ocorreram no período.



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		jul/21	ago/21	set/21
ATIVO	CIRCULANTE	1.906.786	2.342.259	274.206
	Caixa e equivalentes de caixa	-	-	-
	Clientes - Nacionais	81.445	138.108	274.182
	Impostos e contribuições a recuperar	27.548	27.548	0
	Empréstimos entre coligadas	1.797.770	2.176.580	0
	Adiantamentos	23	23	23
	NÃO CIRCULANTE	90.000	90.000	2.966.727
	Empréstimos entre coligadas	-	-	2.876.727
	Imobilizado	90.000	90.000	90.000
	TOTAL DO ATIVO	1.996.786	2.432.259	3.240.933
BALANÇO PATRIMONIAL		jul/21	ago/21	set/21
PASSIVO	CIRCULANTE	1.534.893	1.686.638	1.936.506
	Fornecedores nacionais	209.568	209.568	209.568
	Impostos e contribuições a recolher	750.991	899.627	1.137.988
	Obrigações trabalhistas	574.335	577.443	588.950
	NÃO CIRCULANTE	-	-	-
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	461.893	745.621	1.304.427
	Capital social	100.000	100.000	100.000
Lucros ou prejuízos acumulados	361.893	645.621	1.204.427	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.996.786	2.432.259	3.240.933	



Disponibilidades A Comercial Eleko Eireli realiza o pagamento das despesas de acordo com os aportes realizados pela Indústria de Parafusos Eleko. O extrato bancário está divergente com os valores contabilizados, visto que o extrato do Banco Santander apresenta um saldo disponível de R\$ 23.120,02. Quando questionada, a Recuperanda relatou que as empresas trabalham com caixa único, por isso dentro da contabilidade as contas em nome da Comercial Eleko são utilizados pela Indústria, sendo assim, todos os recursos que entram nessas contas são contabilizados em favor da Indústria de Parafusos Eleko.



Clientes: em agosto houve crescimento de R\$ 136 mil. A Recuperanda informou que o aumento foi proporcional ao volume de faturamento bruto maior realizado no mês.



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: não houve movimentação em setembro. A empresa relatou que a maior parte da matéria-prima comprada, é com pagamento a vista. A Administração Judicial solicitou o relatório de contas a pagar, o qual não foi enviado. A Recuperanda se comprometeu em enviar no próximo RMA.



Impostos e contribuições a recolher: as transações expressivas dos últimos meses não foram esclarecidas pela empresa. Em outro momento, apenas narrou ser reflexo do faturamento. Em setembro, a rubrica recebeu o saldo dos impostos a recuperar, que antes eram lançados no curto prazo.



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/21	ago/21	set/21	SALDO 2021
Receita Bruta de Mercadorias e Serviços	1.170.791	1.091.707	1.105.366	9.390.900
Deduções de vendas	-397.785	-	-153.137	-2.926.818
Receita Líquida	773.006	1.091.707	952.230	6.464.082
Custos	-714.198	-1.016.631	-530.233	-4.867.643
Lucro bruto	58.808	75.076	421.996	1.596.438
Despesas operacionais	-175.056	-188.995	-222.786	-1.586.791
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-116.249	-113.919	199.210	9.648
Despesas financeiras	-42.336	-68.530	-45.636	-456.858
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-158.584	-182.450	153.574	-447.210

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\$ 582 mil, enquanto a Parafusos Eleko, R\$ 523 mil, apontando aumento de R\$ 13 mil.



Deduções de vendas: No mês anterior, as deduções haviam sido zeradas, já em setembro o valor ficou em R\$ 153 mil. Quando questionada referente a essa diferença, a Recuperanda não se posicionou.



Custos: Os custos de produção são os principais elementos redutores de lucratividade das Recuperandas. Em setembro consumiram 56% da Receita Líquida, apresentando retração proporcional de 48% em comparação ao mês anterior. A Recuperanda não justificou quais foram os motivos dessa retração abrupta.



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. Em outro momento, a empresa afirmou se tratar de folha de pagamento do setor de Produção, manutenção de máquinas e equipamentos, combustível, EPI, energia e transportes.

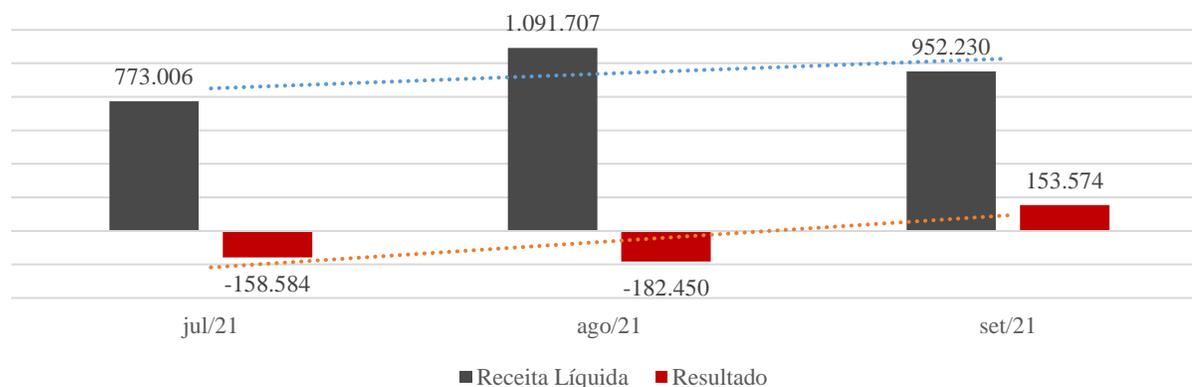


Despesas financeiras: Os dispêndios com juros sobre desconto de duplicatas, fomento, recompra, tarifas bancárias e juros de atraso culminaram no resultado financeiro negativo de R\$ 45 mil no mês de setembro.



Resultado: com o decréscimo nos custos e o crescimento das vendas, as Recuperandas exprimiram resultados positivos de R\$ 153 mil. No acumulado do ano, as empresas carregam prejuízos de R\$ 447 mil.

Análise de desempenho (R\$)

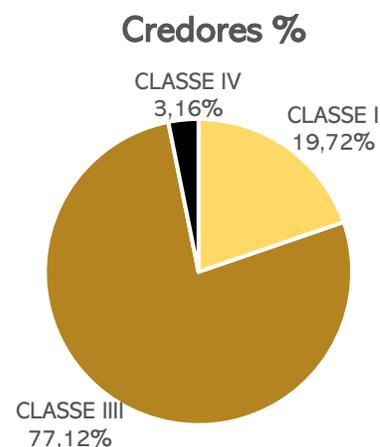




Endividamento Concursal

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

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
CLASSE I	66	33,67%	R\$ 1.396.814,56	19,72%
CLASSE III	77	39,29%	R\$ 5.461.924,39	77,12%
CLASSE IV	53	27,04%	R\$ 223.560,96	3,16%
Total	196	100%	R\$ 7.082.299,91	100%



PRINCIPAIS CREDITORES		
CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE III	ITAU UNIBANCO S.A.	R\$ 651.506,20
CLASSE III	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 637.756,96
CLASSE III	BANCO SAFRA S.A.	R\$ 542.002,46
CLASSE III	FOCO METAL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 467.715,12
Total		R\$ 2.298.980,74



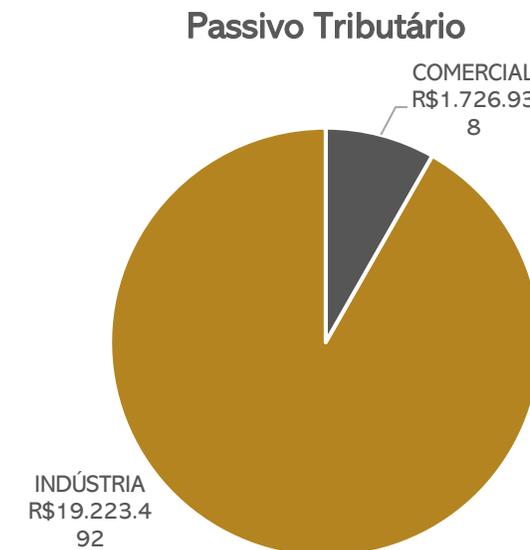
Endividamento Tributário e Obrigações Trabalhistas

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/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\$ 2.596.551,31 e as obrigações trabalhistas em R\$ 2.469.696,83.
- **Comercial Eleko:** Em setembro/2021, o saldo contabilizado de impostos a recolher era de R\$ 1.137.988,01 e as obrigações trabalhistas somaram R\$ 588.950,13.

	COMERCIAL	INDÚSTRIA	TOTAL
Impostos e Contribuições a Recolher (Passivo Circulante) R\$	1.137.988	R\$ 2.596.551	R\$ 3.734.539
Obrigações Trabalhistas (Passivo Circulante) R\$	588.950	R\$ 2.469.697	R\$ 3.058.647
Impostos a Recolher (Passivo Não Circulante) R\$	-	R\$ 14.157.244	R\$ 14.157.244
Total	R\$ 1.726.938	R\$ 19.223.492	R\$ 20.950.430





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 serão expostas, de forma sintética, as últimas movimentações e informações sobre o cumprimento do Plano:
 - Até o mês de junho de 2021, aguardava-se os prazos dos eventos estipulados na proposta da Cyrela, de fls. 3244/3307. 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 resolutiveas 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. A empresa AR36 Incorporação e Construção Ltda. apresentou Embargos de Declaração às fls. 3745/3747, versando sobre o momento adequado para expedição do auto de arrematação – mencionando que deveria se dar apenas após o cumprimento da condição precedente –, ainda não apreciados pelo Juízo.
 - 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, o qual foi pago. 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.

CONDIÇÕES DO PLANO					
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos - 1º Opção	1.316.814,56	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	1.317.655,65
	Até 150 salários mínimos - 2º Opção	80.000,00	mai/20	mai/21	24.140,39
	Acima de 150 salários mínimos	-	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	0,00
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	5.455.467,78	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	3.548.319,03
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	223.560,96	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	145.407,44
TOTAL		7.075.843,30			5.035.522,51



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE SETEMBRO/2021.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS



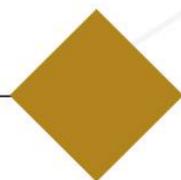
AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

NOVO HAMBURGO / RS



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

SÃO PAULO / SP



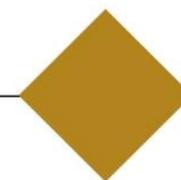
AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

CAXIAS DO SUL / RS



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

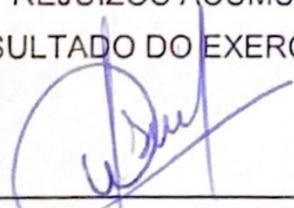
BLUMENAU / SC



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

Ativo	3.240.932,82
ATIVO CIRCULANTE	274.205,58
DISPONIVEL	0,00
Numerários	0,00
BANCOS	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00
CLIENTES	274.182,28
Duplicatas a receber	274.182,28
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	23,30
ESTOQUES	0,00
ESTOQUES	0,00
Mercadorias, produtos e insumos	0,00
Mercadorias para revenda	0,00
Materias primas	0,00
Produtos acabados	0,00
Produtos em elaboração	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.966.727,24
Emprestimo entre Coligadas	2.876.727,24
IMOBILIZADO	90.000,00

Passivo	3.240.932,82
PASSIVO CIRCULANTE	1.936.505,83
Fornecedores Nacionais	209.567,69
Impostos e contribuições a Recolher	1.137.988,01
IPI a recolher	309.556,09
ICMS a recolher	542.092,53
ISS a recolher	0,00
PIS-PASEP a recolher	51.076,76
Cofins a recolher	235.262,63
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	588.950,13
PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	0,00
PATRIMONIO LIQUIDO	1.304.426,99
CAPITAL SOCIAL	100.000,00
Lucros Acumulados	1.204.426,99
(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	1.204.426,99
RESULTADO DO EXERCICIO	558.805,52

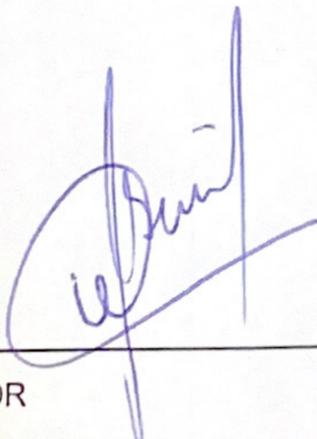

CONTADOR

WAGNER LUIZ ASCIMO

CPF 134.476.998-50

CT CRC: 1SP291336/O-0

RECEITA	582.314,30
RECEITA DA ATIVIDADE EM GERAL	582.314,30
RECEITAS OPERACIONAIS	582.314,30
RECEITA BRUTA DE MERC. E SERV.	835.433,39
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	(253.119,09)
(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	(253.119,09)
IPI	(74.551,49)
ICMS	(101.456,89)
COFINS	(63.355,80)
PIS-PASEP	(13.754,91)
ICMS DEST	0,00
(-) CUSTOS	13.707,44
CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL	13.707,44
CUSTO DE PRODUÇÃO	13.707,44
CVM	6.853,72
CUSTOS COM PESSOAL	4.850,53
CUSTOS C/ ENCARGOS TRABALHISTAS	2.003,19
CUSTO C/ BENEFICIOS TRABALHISTAS	-
(-) DESPESAS	16.655,06
DESPESAS OPERACIONAIS	16.655,06
DESPESAS TRIBUTARIAS	-
DESPESAS FINANCEIRAS	-
(=) RESULTADO DO PERÍODO	551.951,80



CONTADOR

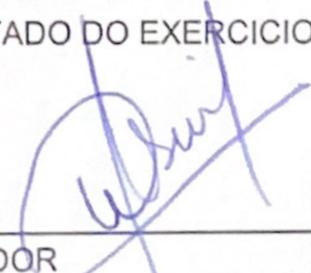
WAGNER LUIZ ASCIMO

CPF 134.476.998-50

CT CRC: 1SP291336/O-0

Ativo	3.824.635,71
ATIVO CIRCULANTE	3.120.768,04
DISPONIVEL	87.121,40
Numerários	0,00
BANCOS	87.121,40
BANCOS CONTA MOVIMENTO	10.298,88
Banco Itau S/A 33399-0	0,00
Banco Bradesco S/A comercial 62706-2	0,00
Banco Bradesco S/A Comercial 0362706-3	1,00
Banco Santander S/A Industria 03765	3.991,95
Banco Bradesco S/A Industria 004736-8	0,00
Banco Santander S/A Comercial 32053	0,00
Banco Sofisa	(46,76)
Banco Comercial C6	5.483,79
Banco Cora Comercial 13891959	868,90
APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	76.822,52
Aplicacoes financeiras Santander comercial	76.822,52
Aplicações Financeiras Bradesco Comerci	0,00
Aplicações Financeiras Sofisa	0,00
CLIENTES	615.293,55
Duplicatas a receber	615.293,55
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.827.129,44
ESTOQUES	591.223,65
ESTOQUES	591.223,65
Mercadorias, produtos e insumos	591.223,65
Mercadorias para revenda	0,00
Materias primas	84.460,52
Produtos acabados	351.918,84
Produtos em elaboração	154.844,29
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	703.867,67
Emprestimo entre Coligadas	0,00
Títulos a Receber	120.000,00
IMOBILIZADO	582.509,08
INTANGIVEL	1.358,59

Passivo	3.824.635,71
PASSIVO CIRCULANTE	6.241.563,08
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	548.663,71
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	590.347,79
Fornecedores Nacionais	36.303,44
Impostos e contribuições a Recolher	2.596.551,31
IPI a recolher	697.359,49
ICMS a recolher	1.234.140,52
ISS a recolher	19.993,77
PIS-PASEP a recolher	115.064,32
Cofins a recolher	529.993,21
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.469.696,83
PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	24.798.910,28
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.569.540,28
Emprestimo entre Coligadas	2.876.727,24
Fornecedores Nacionais	1.629.307,36
Impostos e contribuições a Recolher	14.157.243,53
IPI a recolher	6.795.476,89
ICMS a recolher	3.822.455,75
ISS a recolher	0,00
PIS-PASEP a recolher	650.853,14
Cofins a recolher	2.888.457,74
Emprestimos Multos Pessoa Fisica	66.091,87
Aval a Terceiros / Acionistas	2.500.000,00
PATRIMONIO LIQUIDO	(27.215.837,65)
CAPITAL SOCIAL	444.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81
Lucros Acumulados	(28.276.138,31)
(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	(28.276.138,31)
RESULTADO DO EXERCICIO	(398.378,15)



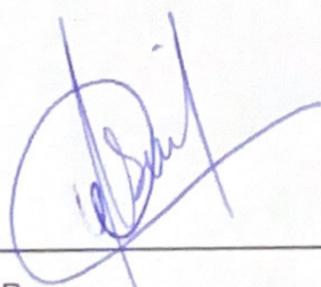
 CONTADOR

WAGNER LUIZ ASCIMO

CPF 134.476.998-50

CT CRC: 1SP291336/O-0

RECEITA	369.915,44
RECEITA DA ATIVIDADE EM GERAL	369.915,44
RECEITAS OPERACIONAIS	369.915,44
RECEITA BRUTA DE MERC. E SERV.	523.052,00
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	(153.136,56)
(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	(153.136,56)
IPI	(41.949,00)
ICMS	(67.341,93)
COFINS	(35.888,10)
PIS-PASEP	(7.791,51)
ICMS DEST	(166,02)
(-) CUSTOS	516.525,94
CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL	516.525,94
CUSTO DE PRODUÇÃO	516.525,94
CVM	383.675,61
CUSTOS COM PESSOAL	92.405,08
CUSTOS C/ ENCARGOS TRABALHISTAS	40.445,25
CUSTO C/ BENEFICIOS TRABALHISTAS	-
(-) DESPESAS	251.767,65
DESPESAS OPERACIONAIS	206.131,31
DESPESAS TRIBUTARIAS	-
DESPESAS FINANCEIRAS	45.636,34
(=) RESULTADO DO PERÍODO	(398.378,15)



CONTADOR

WAGNER LUIZ ASCIMO

CPF 134.476.998-50

CT CRC: 1SP291336/O-0