



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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

**PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
1043701-24.2019.8.26.0100**

31º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

São Paulo, março de 2022.



ELEKO

FABRICANDO QUALIDADE • CONSTRUINDO CONFIANÇA





MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



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. **Balanco 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 **janeiro de 2022**. 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 janeiro/2022 deveriam ser encaminhados até 28/02/2022. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes a janeiro com atraso, em 09/03/2022. Os questionamentos enviados em 18/03/2022 foram retornados de forma parcial no dia 22/03/2022.

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:

Considerando a desistência da aquisição do imóvel pela Cyrela, em 12 de julho de 2021 (fls. 3689/3690), em razão da não superação das condições resolutivas previstas no item 3, “g”, “h” e “i” da proposta homologada às fls. 3305/3306, o Juízo, em 19 de julho de 2021, determinou a intimação do leiloeiro para apresentar auto de arrematação para homologação da proposta apresentada por AR36 Incorporação e Construção Ltda., segunda colocada na disputa, 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 –, aos quais o Juízo negou provimento.

Às fls. 4077/4078, o Juízo reconsiderou a decisão que negou provimento aos Embargos de Declaração, a respeito da entrega do auto de arrematação para assinatura imediata, bem como determinou a intimação da AR36 Incorporação e Construção Ltda para informar o estágio em que as análises técnicas e financeiras referentes à arrematação se encontram, o que foi devidamente atendido às fls. 4129/4131.

Aguarda-se, assim, o decurso do prazo estabelecido para superação das cláusulas resolutivas.

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, conforme fls. 3710/3711. Decisão reconsiderada às fls. 4077/4078, devendo aguardar-se o decurso do prazo estabelecido para superação das cláusulas resolutivas.

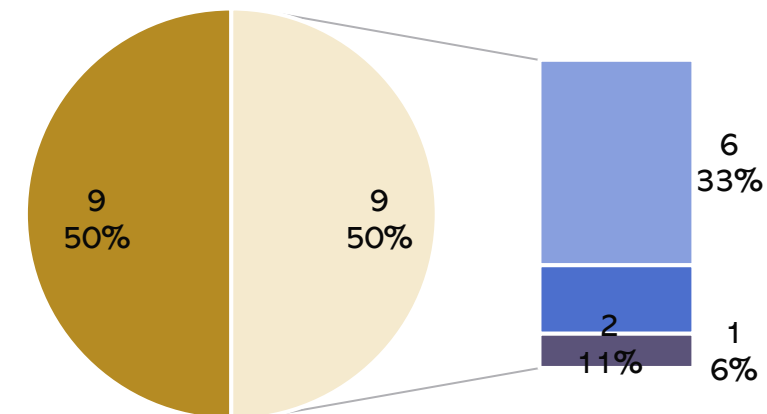
2. ASPECTOS JURÍDICOS



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				Aguarda decisão
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				Aguarda decisão
16	1094197-23.2020.8.26.0100	Antonio Carlos da Silva				Aguarda cumprimento de decisão
17	1054488-44.2021.8.26.0100	Geocarlos Moreira Cabral				Pendente de julgamento
18	1074435-84.2021.8.26.0100	Kleber Garcia de Souza – ME				Pendente de julgamento



- Julgado
- Pendente de julgamento
- Aguarda decisão
- Aguarda cumprimento de decisão

Tabela atualizada em 31/03/2022.



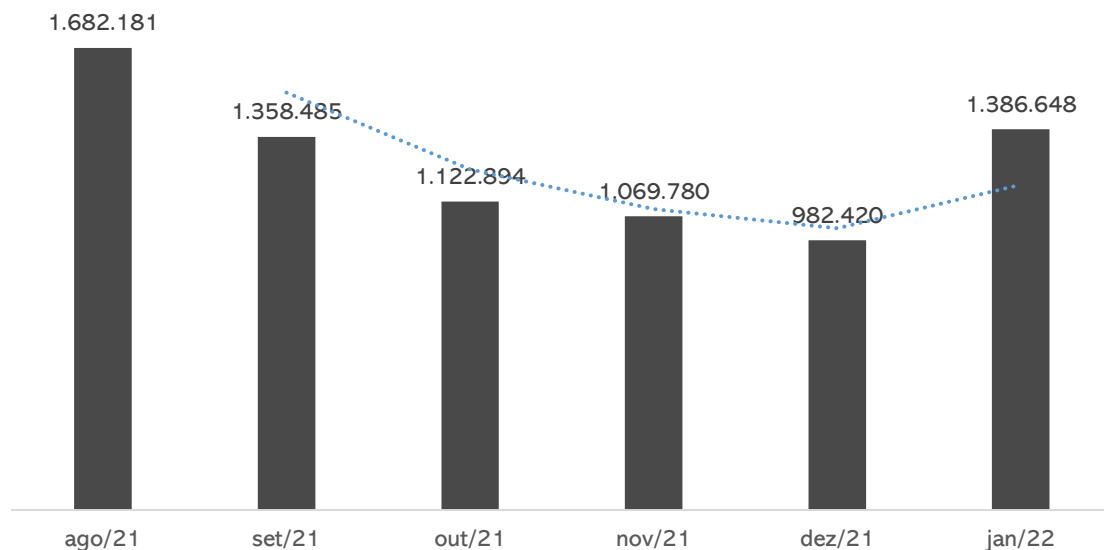
Atividade operacional

Recuperandas	Novembro		Dezembro		Janeiro	
	Nº colab.	Sal. Bruto (R\$)	Nº colab.	Sal. Bruto (R\$)	Nº colab.	Sal. Bruto (R\$)
Comercial	4	9.472	5	10.077	4	11.194
Indústria	36	77.379	35	77.029	36	73.589
Total	40	86.851	40	87.106	40	84.784



Em janeiro de 2022, o Grupo finalizou o período com 36 colaboradores na Parafusos Eleko e 04 na Comercial Eleko, sendo registrada 01 demissão e 01 admissão na competência, com gasto total de salários de R\$ 84 mil. Os salários estão em dia e os encargos estão sendo recolhidos a partir dos mais antigos, conforme a disponibilidade do mês.

Receita gerencial de vendas (R\$)



A Parafusos Eleko produziu 35 toneladas de parafusos em janeiro e utilizou 18% da capacidade instalada.

A venda de equipamentos elétricos de média e alta tensão foi responsável por 89% do faturamento total.

De acordo com os relatórios gerenciais, o estoque contemplava 22 linhas de produtos em janeiro, sendo que 4 linhas representam 58% do total, com um preço de custo de R\$ 370 mil.

Em janeiro/2022, o estoque possuía 18.733 unidades, o que representa aproximadamente R\$ 665 mil em preço de venda.



Acompanhamento da Administração Judicial

Em 24/03/2022, a Administração Judicial realizou reunião virtual junto a Recuperanda, os principais assuntos abordados seguem abaixo:

Operações

A Recuperanda falou sobre suas expectativas para 2022, relatou que 80% da linha do Grupo Eleko está focado no setor de energia, sobretudo com a Intelli, sua principal cliente. Alguns clientes grandes incorporaram a carteira no final de 2021, como, por exemplo, DPR Comunicações SC, o que impulsiona as projeções para o exercício atual. O foco da empresa é pulverizar suas vendas e não concentrar em uma porção pequena de clientes, como vinha ocorrendo em suas atividades.

Estoques

Em relação aos estoques, a empresa narrou que a compra de aço foi realizada, de forma experimental, na China apenas até o início do ano de 2021, devido à falta no mercado nacional, porém desde então voltou a ser adquirida no Brasil e seu principal fornecedor é a empresa Pregos Leon.

Prestação de Contas

A empresa salienta que são enviados todos os documentos solicitados, mas que a contabilidade não encontra-se de acordo com a realidade. Foi frisado por esta Administradora que os documentos e retornos solicitados são remetidos apenas de parcialmente, o que dificulta o entendimento com clareza das demonstrações. Ficou acordado que, após a reunião, a Administração Judicial encaminhará e-mail aos responsáveis das empresas, presentes na ocasião, formalizando todos os documentos que precisarão ser enviados mensalmente, de forma detalhada, com a finalidade de alinhar as informações e tornar os relatórios mais claros, o que foi cumprido.

Tributos

Em relação ao passivo tributário, a Eleko se comprometeu em enviar os relatórios atualizados pela Receita Federal.



Fotos

Imagens capturadas pela empresa e enviadas para a Administração judicial no dia 22/03/2022.



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial Indústria de Parafusos Eleko Ltda.

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/21	dez/21	jan/22
ATIVO	CIRCULANTE	3.122.303	3.017.018	2.988.515
	Caixa e equivalentes de caixa	30.539	10.286	58.392
	Clientes - Nacionais	534.991	431.502	432.591
	Estoques	725.772	748.255	665.782
	Adiantamentos a compensar	1.831.001	1.821.967	1.825.111
	Despesas pagas antecipadamente	-	5.007	6.639
	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	3.826.171	3.720.885	3.692.383	
BALANÇO PATRIMONIAL		nov/21	dez/21	jan/22
PASSIVO	CIRCULANTE	6.618.992	6.931.886	7.071.800
	Fornecedores nacionais	35.303	286.839	106.485
	Impostos e contribuições a recolher	2.964.364	3.044.917	3.323.984
	Emprést. Finan. e Arrendamento	528.234	513.213	479.209
	Duplicatas descontadas	533.647	407.981	422.591
	Obrigações trabalhistas	2.557.445	2.678.936	2.739.531
	NÃO CIRCULANTE	25.334.905	25.581.913	25.761.890
	Empréstimos e financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre coligadas	3.417.722	3.664.730	3.844.707
	Fornecedores nacionais	1.629.307	1.629.307	1.629.307
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	63.592	63.592	63.592
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 28.127.726	- 28.792.914	- 29.141.307
	Capital social	444.000	444.000	444.000
Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679	
Lucros ou prejuízos acumulados	- 29.151.738	- 29.586.405	- 30.251.592	
Prejuízo do exercício	- 434.666	- 665.188	- 348.393	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.826.171	3.720.885	3.692.383	



Disponibilidades engloba numerários (R\$ 4.160,00), banco conta movimento (R\$ 4.631,03) e aplicações financeiras de liquidez imediata (R\$ 49.600,74). Janeiro apresentou um acréscimo expressivo de R\$ 48 mil, motivado pelo aumento do saldo em aplicações financeiras. Contudo, os únicos saldos que conferem com o valor contabilizado são: Bradesco 0362706-3 (R\$ 0,00); Bradesco 004736-8 (R\$ 0,00); Cora Comercial 13891959 (R\$ 363,62); Aplicações financeiras Santander (R\$ 49.600,74) e Aplicações financeiras Bradesco Comercial (R\$ 0,00). O restante, ou não recebemos, ou não trazem informação do saldo final do período. Quando questionada sobre qual seria o motivo da conta do Banco Bradesco 0111158-2 não constar nas demonstrações, a Eleko informou que refere-se a uma conta garantida da qual a empresa não tem gestão da liberação dos recursos e está inativa desde antes da recuperação judicial.

Clientes: De acordo com o *aging list* consolidado enviado, os valores a receber somam R\$ 1.012.018,40, atestando o montante contabilizado. O período apresentou um acréscimo de R\$ 1.088,81. Segundo a Recuperanda, os valores a vencer foram descontados em FIDCs. A Recuperanda informou que os atrasos nos recebimentos, são em média de 5 dias e estão sob controle.

Estoques: expôs decréscimo de R\$ 82 mil em janeiro. A Administração Judicial solicitou o inventário do estoque, porém a Recuperanda informou que o último elaborado está com posição defasada, e que retornariam com a posição real, mas nada foi informado até o final deste relatório. A retração foi de R\$ 7,9 mil em matéria-prima, R\$ 46,5 mil em produtos acabados e R\$ 27 mil em produtos em elaboração, motivada pelo aumento das vendas do período.

Adiantamentos a compensar: apresentou acréscimo de R\$ 3.144,00, em comparação ao mês anterior. 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 e, desde 2018 não apresenta alterações no saldo.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial Indústria de Parafusos Eleko Ltda.

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/21	dez/21	jan/22
ATIVO	CIRCULANTE	3.122.303	3.017.018	2.988.515
	Caixa e equivalentes de caixa	30.539	10.286	58.392
	Clientes - Nacionais	534.991	431.502	432.591
	Estoques	725.772	748.255	665.782
	Adiantamentos a compensar	1.831.001	1.821.967	1.825.111
	Despesas pagas antecipadamente	-	5.007	6.639
	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	3.826.171	3.720.885	3.692.383	
BALANÇO PATRIMONIAL		nov/21	dez/21	jan/22
PASSIVO	CIRCULANTE	6.618.992	6.931.886	7.071.800
	Fornecedores nacionais	35.303	286.839	106.485
	Impostos e contribuições a recolher	2.964.364	3.044.917	3.323.984
	Emprést. Finan. e Arrendamento	528.234	513.213	479.209
	Duplicatas descontadas	533.647	407.981	422.591
	Obrigações trabalhistas	2.557.445	2.678.936	2.739.531
	NÃO CIRCULANTE	25.334.905	25.581.913	25.761.890
	Empréstimos e financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre coligadas	3.417.722	3.664.730	3.844.707
	Fornecedores nacionais	1.629.307	1.629.307	1.629.307
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	63.592	63.592	63.592
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 28.127.726	- 28.792.914	- 29.141.307
	Capital social	444.000	444.000	444.000
	Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679
	Lucros ou prejuízos acumulados	- 29.151.738	- 29.586.405	- 30.251.592
Prejuízo do exercício	- 434.666	- 665.188	- 348.393	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.826.171	3.720.885	3.692.383	

Fornecedores: em janeiro houve uma retração de R\$ 180 mil. Segundo esclarecido pela Recuperanda anteriormente, os fornecedores do curto prazo, são todos extraconcursais e os relacionados na RJ, foram alocados no longo prazo. A empresa informou que a retração deve-se ao menor volume de compras a prazo. O relatório financeiro de contas a pagar foi encaminhado e atesta o valor contabilizado.

Impostos: Representam, entre curto e longo prazo, cerca de 53% das obrigações com terceiros e envolvem todos os tributos das esferas municipal, estadual e federal. Expôs aumento expressivo de R\$ 279 mil, especialmente, pelos impostos s/vendas. Quando questionada em relação ao aumento do saldo, a Eleko relatou que está relacionado ao aumento do faturamento do mês. Salienta-se que a empresa possui tributos em atraso e não realiza a provisão de juros e multas. Apesar de solicitado, não foi enviado o passivo tributário atualizado pela Receita Federal.

Empréstimos, financiamentos e arrendamentos: no mês de janeiro houve retração de R\$ 34 mil, que segundo a Recuperanda, se deu pela amortização de fomentos. Apesar de solicitado, os contratos não foram enviados, impedindo a ratificação da informação.

Duplicatas descontadas: apresentou um acréscimo de R\$ 14 mil. Conforme contratos enviados pela empresa, possuem relacionamento com 8 instituições diferentes, com taxa média de 2,85% sobre a operação. Os extratos das factorings não foram enviados, apesar de solicitado.

Obrigações trabalhistas: exibiu acréscimo de R\$ 60 mil. A Recuperanda elucidou que o aumento refere-se ao abono e dissídio no início do ano. Em relação aos salários, a Eleko informou que os mesmos estão em dia e que os encargos estão sendo recolhidos a partir dos mais antigos, conforme a disponibilidade do mês.

Empréstimos entre coligadas: em janeiro expôs acréscimo de R\$ 179 mil. Conforme esclarecido anteriormente 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, contudo não foi apresentado detalhamento da conta.

Empréstimo mútuos pessoa física: Não está correlacionado ao processo de Recuperação Judicial. As movimentações que ocorrem referem-se a aportes de sócios e consequente devolução. Em janeiro não houve movimentações. 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		nov/21	dez/21	jan/22	
ATIVO	CIRCULANTE	891.727	576.526	578.267	
	Clientes - Nacionais	891.865	577.115	579.398	
	Adiantamentos	222	222	222	
	Despesas pagas antecipadamente -	360 -	811	- 1.353	
	NÃO CIRCULANTE	3.507.722	3.754.730	3.934.707	
	Empréstimos entre coligadas	3.417.722	3.664.730	3.844.707	
	Imobilizado	90.000	90.000	90.000	
	TOTAL DO ATIVO	4.399.449	4.331.255	4.512.974	
PASSIVO	BALANÇO PATRIMONIAL		nov/21	dez/21	jan/22
	CIRCULANTE	2.171.073	1.761.364	1.818.560	
	Fornecedores nacionais	214.055	-	-	
	Impostos e contribuições a recolher	1.363.701	1.350.252	1.405.384	
	Obrigações trabalhistas	593.317	411.112	413.176	
	NÃO CIRCULANTE	-	-	-	
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.228.375	2.569.891	2.694.414	
	Capital social	100.000	100.000	100.000	
	Lucros ou prejuízos acumulados	2.128.375	2.469.891	2.594.414	
	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.399.449	4.331.255	4.512.974	



Disponibilidades A Comercial Eleko Eireli realiza o pagamento das despesas de acordo com os aportes realizados pela Indústria de Parafusos Eleko. 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 utilizadas pela Indústria, sendo assim, todos os recursos que entram nessas contas são contabilizados em favor da Indústria de Parafusos Eleko.



Clientes: janeiro apresentou acréscimo de R\$ 2.283,37 mil, motivado pelo aumento do faturamento. O relatório consolidado, atesta o valor contabilizado.



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: A empresa relatou em outro momento, que a maior parte da matéria-prima comprada é com pagamento à vista.



Impostos e contribuições a recolher: exibiu acréscimo expressivo de R\$ 55 mil em janeiro, motivado pelo aumento abrupto do faturamento de 58%. O novo passivo tributário atualizado pela Receita Federal, embora solicitado, não foi enviado.



Obrigações trabalhistas: Ambas as Recuperandas não realizam o pagamento mensal das guias trabalhistas, e janeiro exibiu acréscimo de 2.063,66. Questionada em relação ao acréscimo, a Recuperanda relatou que se refere ao abono e dissídio do início do ano. Em relação aos salários, a Eleko informou que os mesmos estão em dia e que os encargos estão sendo recolhidos a partir dos mais antigos, conforme a disponibilidade do mês.

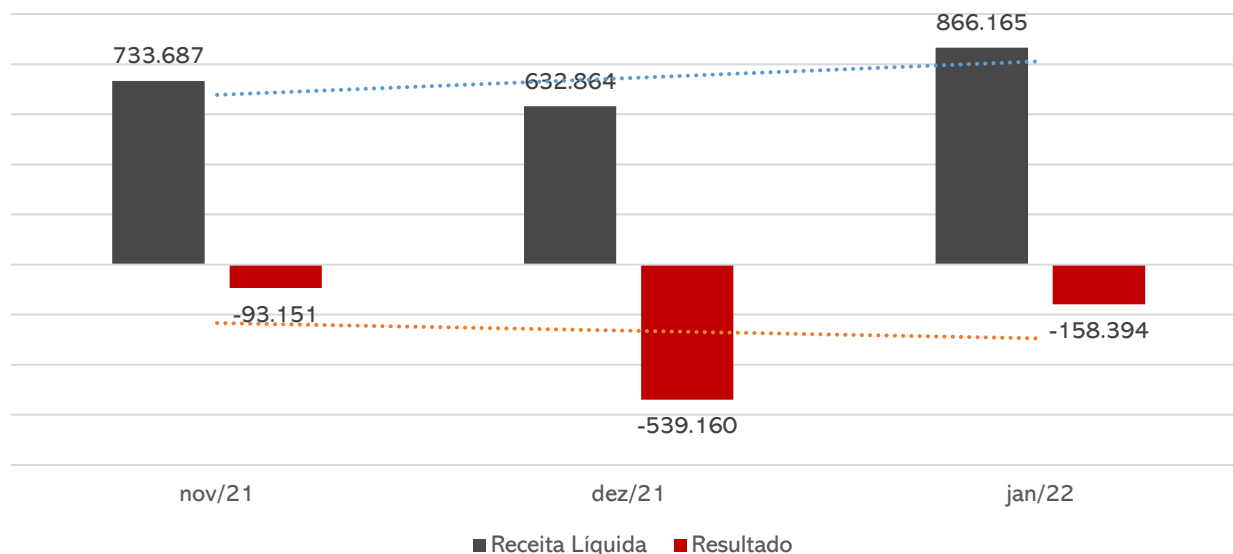
4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Demonstração do Resultado do Exercício Consolidado

DRE	nov/21	dez/21	jan/22
Receita Bruta de Mercadorias e Serviços	1.069.780	982.420	1.386.648
Deduções de vendas -	336.093 -	349.556	- 520.483
Receita Líquida	733.687	632.864	866.165
Custos -	577.976 -	709.005	- 800.544
Lucro bruto	155.711 -	76.141	65.621
Despesas operacionais -	216.616 -	430.844	- 186.381
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	- 60.904 -	506.986	- 120.760
Receitas financeiras	-	-	7.501
Despesas financeiras -	32.247 -	32.175	- 45.135
Lucro/prejuízo líquido do exercício	- 93.151 -	539.160	- 158.394

Análise de desempenho (R\$)



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: o grupo Eleko apresentou em janeiro um acréscimo expressivo de R\$ 233 mil nas vendas, que a empresa informa ser devido aos pedidos que não foram faturados no mês de dezembro/2021, em função das férias coletivas.



Deduções de vendas: o período apresentou aumento de 48% motivado pelo alta do faturamento. Devido a limitação das informações disponibilizadas, não foi possível averiguar a constituição da rubrica.



Custos: Os custos de produção são os principais elementos redutores de lucratividade das Recuperandas. Janeiro expôs um acréscimo de R\$ 91 mil, resultante do aumento da Receita do período. A Administração Judicial solicitou o detalhamento dos custos, porém não foi enviado.



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. Quando questionada pelo decréscimo abrupto de janeiro, a empresa não esclareceu.



Resultado Financeiro: a Receita financeira de R\$ 7.500,63, referente a venda de sucata, não foi suficiente para suprir os dispêndios com juros sobre desconto de duplicatas, fomento, recompra, tarifas bancárias e juros de atraso de R\$ 45.134,51, gerando um resultado financeiro negativo de R\$ 37.633,88 em janeiro/2022.



Resultado: mesmo com o aumento das receitas e redução das despesas operacionais, o Grupo Eleko permanece apresentando prejuízos, principalmente, pelos custos (R\$ 800 mil), deduções de vendas (R\$ 520 mil) e resultado financeiro negativo (R\$ 37 mil). Em janeiro o resultado foi negativo de R\$ 158.393,62.

5. ENDIVIDAMENTO

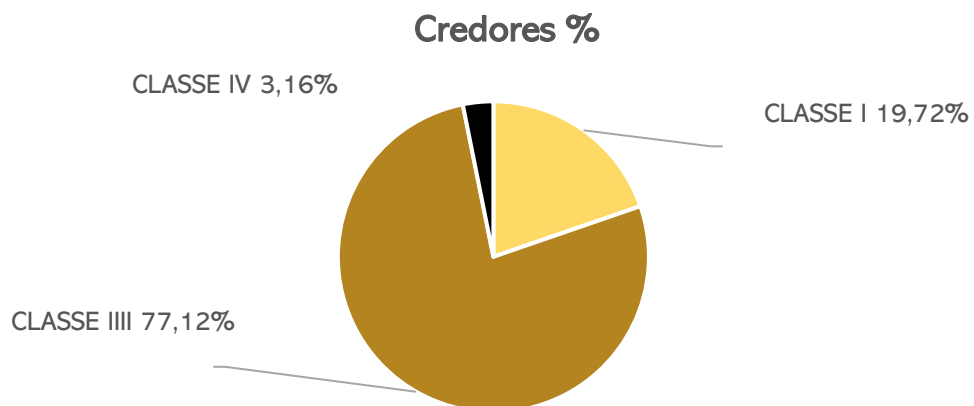


Endividamento Concursal

O endividamento concursal soma R\$7.082.299,91, sendo a classe com maior representatividade a Quirografária, representando 77% do passivo total.

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

PRINCIPAIS CREDORES		
CLASSE	CREADOR	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

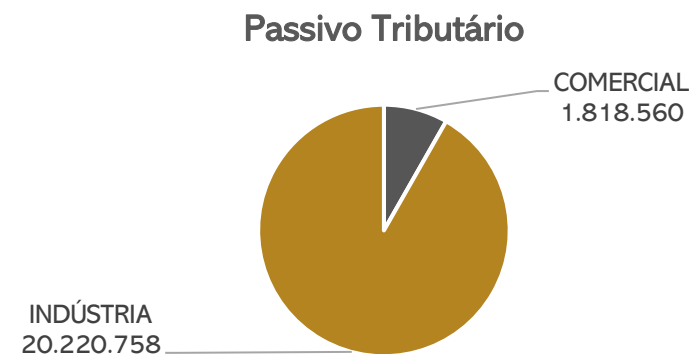


Endividamento Tributário

O passivo tributário, ao final de janeiro/2022, somou R\$ 22.039.317,88, sendo mais concentrado na Indústria de Parafusos Eleko, conforme segue demonstrado:

- **Parafusos Eleko:** em janeiro/2022, os impostos alocados no longo prazo perfaziam R\$ 14.157.243,53, enquanto no curto prazo eram de R\$ 3.323.983,90. As obrigações trabalhistas evidenciavam R\$ 2.739.530,66.
- **Comercial Eleko:** Em janeiro/2022, o saldo contabilizado de impostos a recolher era de R\$ 1.405.383,99 e as obrigações trabalhistas somaram R\$ 413.175,60.

	Comercial	Indústria	Total
Impostos e Contribuições a Recolher (Passivo Circulante)	1.405.384	3.323.984	4.729.368
Obrigações Trabalhistas (Passivo Circulante)	413.176	2.739.531	3.152.706
Impostos a Recolher (Passivo Não Circulante)	-	14.157.244	14.157.244
Total	1.818.560	20.220.758	22.039.318





Cumprimento do plano

- 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:
- Considerando a desistência da aquisição do imóvel pela Cyrela, em 12 de julho de 2021 (fls. 3689/3690), em razão da não superação das condições resolutivas previstas no item 3, “g”, “h” e “i” da proposta homologada às fls. 3305/3306, o Juízo, em 19 de julho de 2021, determinou a intimação do leiloeiro para apresentar auto de arrematação para homologação da proposta apresentada por AR36 Incorporação e Construção Ltda., segunda colocada na disputa, 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 –, aos quais o Juízo negou provimento.
- Às fls. 4077/4078, em 17/02/2022, o Juízo reconsiderou a decisão que negou provimento aos Embargos de Declaração, a respeito da entrega do auto de arrematação para assinatura imediata, bem como determinou a intimação da AR36 Incorporação e Construção Ltda para que informe, no prazo de 10 dias, o estágio em que as análises técnicas e financeiras referentes à arrematação se encontram.
- Aguarda-se, assim, o decurso do prazo estabelecido para superação das cláusulas resolutivas e informações sobre o estágio das análises.
- 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

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Cumprimento do plano

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO EM DEZEMBRO DE 2021				OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos - 1º Opção	1.316.814,56	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	1.317.655,65	0,00	0,00	1.317.655,65	-
	Até 150 salários mínimos - 2º Opção	80.000,00	mai/20	mai/21	24.140,39	24.140,39	0,00	0,00	Único credor relacionado nesta Opção é Perrota e Barrueco Advogados.
	Acima de 150 salários mínimos	-	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	0,00	0,00	0,00	0,00	Não existem créditos acima de 150 salários mínimos
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	5.455.467,78	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	3.548.319,03	0,00	0,00	3.548.319,03	Deságio aplicado de 35%
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	223.560,96	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	145.407,44	0,00	0,00	145.407,44	Deságio aplicado de 35%
TOTAL		7.075.843,30			5.035.522,51	24.140,39	0,00	5.011.382,12	
Percentual sobre a dívida					100,00%	0,48%		99,52%	



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JANEIRO/2022.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL


CENTRAL DE ATENDIMENTO: 0800 150 1111

PORTO ALEGRE / RS | NOVO HAMBURGO / RS | CAXIAS DO SUL / RS | BLUMENAU / SC | RIO DE JANEIRO / RJ | SÃO PAULO / SP

EMPRESA COMERCIAL ELEKO EIRELI
CNPJ 01.286.821/0001-07
PERIODO: 01/01/2022 A 31/01/2022

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	4.512.973,71
ATIVO CIRCULANTE	578.266,62
DISPONIVEL	-
Numerários	-
BANCOS	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	-
CLIENTES	579.398,15
Duplicatas a receber	579.398,15
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	221,71
TRIBUTOS A COMPENSAR / RECUPERAR	-
ESTOQUES	-
ESTOQUES	-
Mercadorias, produtos e insumos	-
Mercadorias para revenda	-
Materias primas	-
Produtos acabados	-
Produtos em elaboração	-
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	- 1.353,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.934.707,09
Emprestimo entre Coligadas	3.844.707,09
IMOBILIZADO	90.000,00
Passivo	4.512.973,71
PASSIVO CIRCULANTE	1.818.559,59
Fornecedores Nacionais	-
Impostos e contribuições a Recolher	1.405.383,99
IPI a recolher	383.239,80
ICMS a recolher	690.632,56
ISS a recolher	-
PIS-PASEP a recolher	70.781,46
Cofins a recolher	260.730,17
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	413.175,60
PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	-
PATRIMONIO LIQUIDO	2.694.414,12
CAPITAL SOCIAL	100.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	-
Lucros Acumulados	2.594.414,12
LUCROS ACUMULADOS	2.594.414,12
RESULTADO DO EXERCICIO	189.999,73

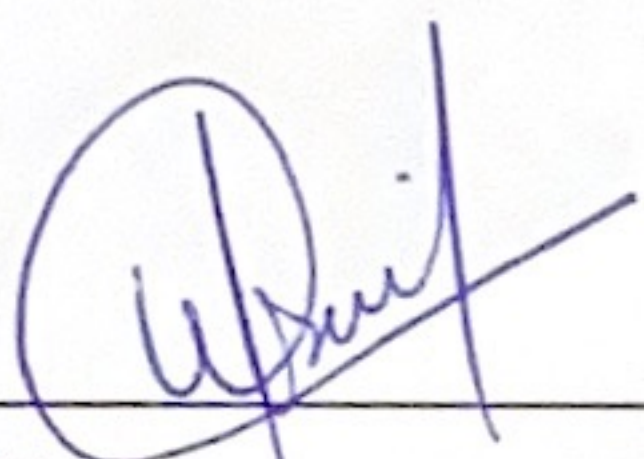


CONTADOR
WAGNER LUIZ ASCIMO
CPF 134.476.998-50
CT CRC: 1SP291336/O-0

EMPRESA COMERCIAL ELEKO EIRELI
CNPJ 01.286.821/0001-07
PERIODO: 01/01/2022 A 31/01/2022

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

RECEITA	254.024,01
RECEITA DA ATIVIDADE EM GERAL	254.024,01
RECEITAS OPERACIONAIS	254.024,01
RECEITA BRUTA DE MERC. E SERV.	398.163,46
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	- 144.139,45
(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCOES	- 25.000,00
(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	- 119.139,45
IPI	- 34.923,97
ICMS	- 49.869,50
COFINS	- 28.219,40
PIS-PASEP	- 6.126,58
ICMS DEST	-
(-) CUSTOS	64.024,28
CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL	64.024,28
CUSTO DE PRODUÇÃO	64.024,28
CVM	47.889,10
CUSTOS COM PESSOAL	12.126,06
CUSTOS C/ ENCARGOS TRABALHISTAS	4.009,12
CUSTO C/ BENEFICIOS TRABALHISTAS	-
(-) DESPESAS	-
DESPESAS OPERACIONAIS	-
DESPESAS TRIBUTARIAS	-
DESPESAS FINANCEIRAS	-
(=) RESULTADO DO PERÍODO	189.999,73



CONTADOR
WAGNER LUIZ ASCIMO
CPF 134.476.998-50
CT CRC: 1SP291336/O-0

EMPRESA INDUSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO LTDA

CNPJ 61.074.894/0001-59

PERIODO: 01/01/2022 A 31/01/2022

BALANCO PATRIMONIAL

Ativo	3.692.383,06
ATIVO CIRCULANTE	2.988.515,39
DISPONIVEL	58.391,77
Numerários	4.160,00
BANCOS	54.231,77
BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.631,03
Banco Itau S/A 33399-0	17,43
Banco Bradesco S/A comercial 62706-2	-
Banco Bradesco S/A Comercial 0362706-3	-
Banco Santander S/A Industria 03765	3.992,05
Banco Bradesco S/A Industria 004736-8	-
Banco Santander S/A Comercial 32053	-
Banco Sofisa	187,11
Banco Comercial C6	70,82
Banco Cora Comercial 13891959	363,62
APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	49.600,74
Aplicacoes financeiras Santander comercial	49.600,74
Aplicações Financeiras Bradesco Comerci	0,00
Aplicações Financeiras Sofisa	-
CLIENTES	432.591,27
Duplicatas a receber	432.591,27
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.825.111,26
ESTOQUES	665.782,04
ESTOQUES	665.782,04
Mercadorias, produtos e insumos	665.782,04
Mercadorias para revenda	-
Materias primas	64.430,52
Produtos acabados	375.844,70
Produtos em elaboração	225.506,82
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.639,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE	703.867,67
Emprestimo entre Coligadas	-
Títulos a Receber	120.000,00
IMOBILIZADO	582.509,08
INTANGIVEL	1.358,59

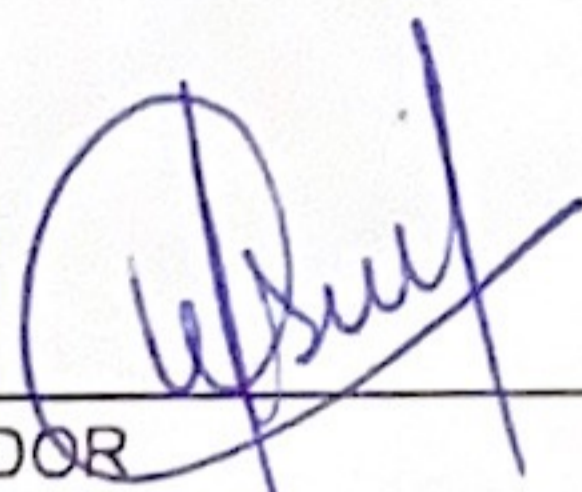
EMPRESA INDUSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO LTDA

CNPJ 61.074.894/0001-59

PERIODO: 01/01/2022 A 31/01/2022

BALANCO PATRIMONIAL

Passivo	3.692.383,06
PASSIVO CIRCULANTE	7.071.799,83
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	479.208,97
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	422.591,27
Fornecedores Nacionais	106.484,83
Impostos e contribuições a Recolher	3.323.983,90
IPI a recolher	925.393,65
ICMS a recolher	1.485.843,05
ISS a recolher	59.628,09
PIS-PASEP a recolher	152.177,99
Cofins a recolher	700.941,12
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.739.530,86
PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	25.761.890,13
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.567.040,28
Emprestimo entre Coligadas	3.844.707,09
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	63.591,87
Aval a Terceiros / Acionistas	2.500.000,00
PATRIMONIO LIQUIDO	-29.141.306,90
CAPITAL SOCIAL	444.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81
Lucros Acumulados	-30.251.592,36
(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	-30.251.592,36
RESULTADO DO EXERCICIO	-348.393,35



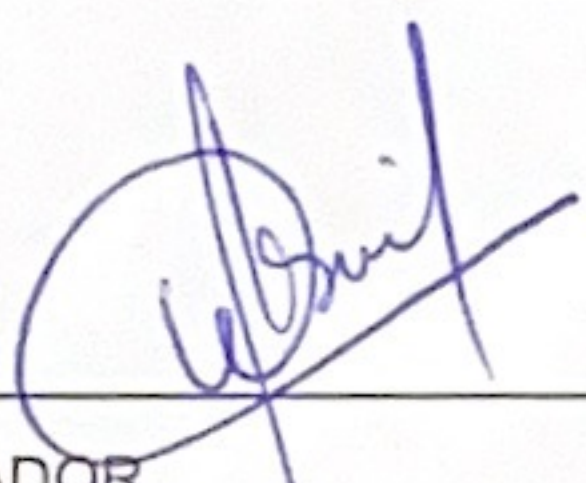
CONTADOR

WAGNER LUIZ ASCIMO

CPF 134.476.998-50

CT CRC: 1SP291336/O-0

RECEITA	619.641,64
RECEITA DA ATIVIDADE EM GERAL	612.141,01
RECEITAS OPERACIONAIS	612.141,01
RECEITA BRUTA DE MERC. E SERV.	988.484,34
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	- 376.343,33
(-) DEV. VENDA DE PROD. MERCADO INTERNO	- 50.000,00
(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	- 326.343,33
IPI	- 87.631,19
ICMS	- 149.589,82
COFINS	- 73.224,85
PIS-PASEP	- 15.897,47
ICMS DEST	-
(-) CUSTOS	736.519,68
CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL	736.519,68
CUSTO DE PRODUÇÃO	736.519,68
CVM	565.888,82
CUSTOS COM PESSOAL	121.948,15
CUSTOS C/ ENCARGOS TRABALHISTAS	48.682,71
CUSTO C/ BENEFICIOS TRABALHISTAS	-
(-) DESPESAS	231.515,31
DESPESAS OPERACIONAIS	186.380,80
DESPESAS TRIBUTARIAS	-
DESPESAS FINANCEIRAS	45.134,51
(+) RECEITAS DIVERSAS	7.500,63
(=) RESULTADO DO PERÍODO	- 348.393,35



CONTADOR
WAGNER LUIZ ASCIMO
CPF 134.476.998-50
CT CRC: 1SP291336/O-0