

DOC. 1

Recuperação Judicial – Eletrosom

Relatório Mensal de Atividades

24 de fevereiro de 2025

eletrosom.com

Exma. Sra. Dra. Juíza de Direita da 2ª Vara Cível, Criminal e de Execuções
Penais da Comarca de Monte Carmelo – M.G.

Processo n.º: **5006444-89.2023.8.13.0431**

Autor: **Eletrosom S.A. e outros**

Terceiros Interessados: **Zurich Minas Brasil Seguros S.A. e outros**

Valor da Causa: **460.591.673,13** (quatrocentos e sessenta milhões, quinhentos e noventa e um mil, seiscentos e setenta e três reais e treze centavos).

Assuntos: **Recuperação Judicial e Falência, Concurso de Credores, Administração Judicial.**

Data da Distribuição: **29.02.2024**

Exma. Sra. Dra. Juíza Ana Beatriz Cruz de Oliveira,

GERALDO TEIXEIRA GABRICH, Administrador de Empresas com Mestrado em Gestão Estratégica das Organizações e Especialização em Finanças, subcontratado pelo escritório **MADGAV – MONTEIRO DE ANDRADE, DINIZ, GALUPPO ALBUQUERQUE E VIANA ADVOGADOS** nomeado **Administrador Judicial** por seu representante legal Dr. GUILHERME CARVALHO MONTEIRO DE ANDRADE, para prestação de serviços econômico-financeiros no processo de Recuperação Judicial em referência, vem perante V. Exa., em atendimento à r. Decisão de ID 10177718426, item 10.2.3, apresentar o Relatório Mensal das Atividades das RECUPERANDAS

Este Relatório tem como objetivo fornecer à V. Exa. informações sobre as operações relevantes efetuadas pelas Recuperandas, analisando a sua situação financeira mais atual, por meio de procedimentos analíticos e documentos e informações constantes dos autos, sobre as causas das principais variações em seus números.

Cono informado no RMA de janeiro de 2024, as Recuperandas enviaram em dezembro de 2024, relativas ao período findo em 31.10.2024.

Importante informar que, apesar das insistentes cobranças desta Administradora Judicial, não foram apresentados novos documentos desde então, sendo a última data com informações das Recuperandas, **31.10.2024**.

Sendo o que me competia para o momento, apresento minhas considerações a esta M.M.a Dra. Juíza, renovando nossos protestos de elevada estima e consideração.

Atenciosamente



GERALDO TEIXEIRA GABRICH

Administrador de Empresas
Mestre em Administração
Especialista em Finanças
Perito Judicial
CRA/MG-16.609



GUILHERME MONTEIRO DE ANDRADE

Administrador Judicial
OAB-MG 87.936

Índice

Carta de Apresentação	02
Sumário Executivo	06
Informações Apresentadas em Dezembro de 2024 e Janeiro de 2024	07
Informações não Apresentadas pelas Recuperandas	09
Sobre a Ausência de Informações	10
Informações Intradutórias	11
Introdução	12
Relatório Executivo	13
Informações Contábeis e Financeiras	15
Informações Contábeis e Financeiras - Contas a Receber	22
Informações Contábeis e Financeiras - Contas a Pagar	23
Informações Contábeis e Financeiras - Endividamento Corrente	24
Informações Financeiras dos Processos Judiciais	22
Informações Financeiras dos Processos	25
Informações das Recuperandas	27
Resumo das Próximas Atividades	31

Sumário Executivo



INFORMAÇÕES APRESENTADAS EM DEZEMBRO DE 2024 E JANEIRO DE 2025.

1 Apenas para alinhamento, relacionamos novamente as informações fornecidas de 04.12.2024 a 15.01.2025:

- As Recuperandas juntaram em 04.12.2024, no ID 10356357030-Pág. 1 e seguintes, documentos relacionados na petição como sendo:
 - (i) Composição analítica da conta de fornecedores a pagar, por empresa (Doc. 1);
 - (ii) Controle de empréstimos e financiamentos (Doc. 2);
 - (iii) Relatório de contingências das Recuperandas (Doc. 3 e Doc. 4);
 - (iv) Relação nominal dos credores com as informações dos endereços para envio de cartas (Doc. 5);
 - (v) Posição de contas a receber (Doc.6);
 - (vi) Controle de estoque das Recuperandas (Doc. 7).

INFORMAÇÕES APRESENTADAS EM DEZEMBRO DE 2024 E JANEIRO DE 2025.

1 Informações Fornecidas de 04.12.2024 a 15.01.2025:

- Em 20.12.2024, foram fornecidos os seguintes documentos:
 - Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício da Agropecuária Acir Ltda.
 - Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício da Eletrosom S.A.
 - Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício da Eletrosom Holding S.A.
 - Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício da Mais Brasil Atacado e Varejo Ltda.
 - Informações sobre mútuo entre as empresas.
 - Posição da carteira de contas a receber em 31.10.2024.
 - Posição do Livro de inventário de estoque em 31.10.2024.
- Em 15.01.2025 foram apresentados as seguintes informações:
 - Relatório de processos ativos – Cível
 - Relatório de processos ativos - Trabalhista

INFORMAÇÕES NÃO APRESENTADAS RECUPERANDAS.

2 Informações não fornecidas conforme definido em Reunião:

- Na reunião realizada em 07.11.2024, ficou estabelecido, após aprovação da Administração Judicial e das Recuperandas que a documentação pendente seria apresentada até 01.12.2024, com dados da movimentação contábil e financeira até outubro de 2024.
- Também restou acordado que em relação aos meses de novembro de 2024 e seguintes, seriam os dados apresentados mensalmente até o 15º dia do mês subsequente. Assim, as Recuperandas deveriam apresentar a movimentação de novembro, até 15.12.2024, e a movimentação de dezembro, até 15.01.2025.
- Estes prazos foram acordados em conjunto com as Recuperandas, que se comprometeram a cumpri-los.
- ATÉ A DATA DE CONCLUSÃO DESTE RMA, OS DOCUMENTOS DE NOVEMBRO DE DEZEMBRO DE 2024 E JANEIRO DE 2025 NÃO FORAM FORNECIDOS PELAS RECUPERANDAS.

SOBRE A AUSÊNCIA DE INFORMAÇÕES.

3 Reflexos da Ausência de Informações:

- As Recuperandas apresentaram à Administração Judicial, documento que seria uma proposta para locação do Centro de Distribuição localizado na Rua Augusto Silvestre, 177 e Catalão – G.O.
- Posteriormente a este comunicado, ocorrido em dezembro de 2024, não há informação da concretização da locação, tão pouco, a juntada de contrato de locação e prestação de contas sobre os valores recebidos, em caso de fechamento do negócio.
- As Recuperandas também não apresentam a movimentação financeira das empresas, impossibilitando a comparação com a movimentação contábil.
- A ausência reiterada dessas informações vem impossibilitando uma análise mais atualizada pela Administração Judicial, como por exemplo, analisando números de outubro de 2024.
- De outubro de 2024 a fevereiro de 2025, não há qualquer informação mais atualizada para análise.
- Neste RMA, apresentaremos ainda, os riscos apurados em função das informações disponíveis.

Informações Introdutórias



INTRODUÇÃO

- O R.M.A. ora apresentado trata da análise da documentação apresentada nos meses de dezembro de 2024 e janeiro de 2025, mas relativos ao movimento financeiro fechado em outubro de 2024.
- Importante ressaltar que as informações apresentadas não estão de forma detalhada, que possibilite à Administração Judicial apurar, por exemplo, quais as fontes de receita das Recuperandas.
- Reafirmamos que a ausência de apresentação mensal da movimentação financeira e contábil detalhada das Recuperandas continua prejudicando a análise da Administração Judicial, sendo os pontos críticos analisados neste RMA.

Relatório Executivo



Informações Contábeis e Financeiras



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

- Iniciamos a análise dos documentos contábeis e financeiros pelos Balanços Patrimoniais e Demonstrações do Resultado do Exercício fornecidos pelas Recuperandas.
- Os pontos críticos serão destacados, com a devida justificativa e detalhamento da documentação necessária para os esclarecimentos da Administração Judicial.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

ELETROSOM S.A.
 (Em Recuperação Judicial)
BALANÇO PATRIMONIAL
 (Em reais)

A T I V O

	<u>out-24</u>
ATIVO CIRCULANTE	
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.581.592
Aplicações Financeiras	13.864.031
Contas á Receber	237.597
Estoques	38.158
Tributos a Recuperar	1.818.932
Total do Circulante	20.540.309
ATIVO NÃO CIRCULANTE	
Realizável a Longo Prazo	
Tributos a Recuperar	15.709.823
Crédito com Partes Relacionadas	76.111.039
	91.820.862
Investimento	134.832
Imobilizado	24.284.065
Intangível	7.591.042
	32.009.939
Total do não Circulante	123.830.801
TOTAL DO ATIVO	<u>144.371.110</u>

- ELETROSOM S.A. - ATIVO
- Além da análise das contas “Caixa e Equivalentes de Caixa” e “Aplicações Financeiras” efetuadas no RMA de janeiro de 2025, é necessário efetuar uma análise das contas “Estoque” e “Contas a Receber”
- Na análise efetuada no RMA de janeiro de 2025 informamos que as contas **Contas a Receber** e **Estoque**, apresentam saldos compatíveis com os relatórios enviados.
- A questão agora analisada é a origem dos recursos das Recuperandas.
- Com a redução dos saldos das contas “Contas a Receber” e “Estoque” desde julho de 2023, é possível confirmar que as Recuperandas não geram mais novas receitas com suas atividades principais, como por exemplo, vendas de mercados e engorda de bovinos.
- O que está sendo faturado, corresponde ao estoque final existente nas Recuperandas.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Conta Contábil	Saldo em 31.07.2023	Saldo em 31.10.2024	Redução
Contas a Receber	R\$53.724.935	R\$237.597	R\$53.487.338
Estoques	R\$41.689.690	R\$38.158	R\$41.651.532

- Como demonstrado no Quadro acima, houve uma redução extremamente significativa no saldo das contas. A análise combinada das duas contas permite concluir que as Recuperandas não estão efetuando novas vendas relacionadas à sua atividade fim, como já citado, venda de mercadorias e engorda de bovinos.
- Caso as Recuperandas apresentassem informações claras e detalhadas, a conclusão da Administradora Judicial seria comprovada, pois não há qualquer indício de entrada de novos recursos significativos provocados pelas atividades fins das Recuperandas.
- Em relação ao saldo de conta “Contas a Receber” também não há qualquer informação sobre as ações realizadas pelas Recuperandas para recebimento dos recursos.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

ELETROSOM S.A
 (Em Recuperação Judicial)
BALANÇO PATRIMONIAL
 (Em reais)

P A S S I V O

	<u>out-24</u>
PASSIVO CIRCULANTE	
Empréstimos e Financiamentos	211.799.298
Fornecedores	213.691.696
Obrigações Sociais	30.081.505
Obrigações Tributárias	630.437.272
Outras Contas a Pagar	337.760
Total do Circulante	<u>1.086.347.531</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	
Exigível a Longo Prazo	
Dividas com Partes Relacionadas	23.546.716
Impostos Diferidos	6.149.684
Total do Não Circulante	<u>29.696.400</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Capital Social	8.000.000
Adiant para futuro aumento de capital	600.000
Reservas de Lucros	(992.210.444)
Ajuste da Avaliação Patrimonial	11.937.623
Total do Patrimônio Líquido	<u>(971.672.821)</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>144.371.110</u>

- ELETROSOM S.A. - PASSIVO
- Quanto ao Passivo, não constatamos diferenças significativas em relação aos números apresentados em 28.02.2024.
- Considerando ainda as informações sobre os processos cíveis e trabalhistas fornecidos, é possível afirmar que referidos valores não estão contingenciados no balanço apresentado.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

ELETROSOM S.A (Em Recuperação Judicial) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO MENSAL FINDO EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 (Em reais)	
	<u>out-24</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	
Vendas de Mercadorias	1.780.019
Vendas de Serviços	31.478
	<u>1.811.497</u>
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	
Impostos Incidentes sobre Vendas e Serviços	(350.449)
Devoluções de Vendas	(136.832)
	<u>(487.281)</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	1.324.216
CUSTO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS VENDIDOS	(1.027.728)
LUCRO BRUTO	<u>296.488</u>
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS	
Despesas Administrativas e Gerais	(6.561.316)
Despesas com Vendas	(888.843)
Outras Despesas e Receitas Operacionais	(158.756)
	<u>(7.608.915)</u>
LUCRO/ PREJUÍZO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	<u>(7.312.427)</u>
Despesas Financeiras	(31.067)
Receitas Financeiras	168.802
	<u>137.735</u>
PREJUÍZO DO PERÍODO	<u><u>(7.174.693)</u></u>

- ELETROSOM S.A. – D.R.E
- Como já citado no RMA de janeiro de 2025,
- Em 28.02.2024 a Receita Operacional obtida pela venda de mercadorias era de R\$1.186.053,00 (um milhão, cento e oitenta e seis mil e cinquenta e três reais).
- Em 31.10.2024 a receita pela venda de mercadorias corresponde a R\$1.780.019,00 (um milhão, setecentos e oitenta mil e dezenove reais).
- No mesmo período, a conta Estoque teve uma redução de valor equivalente a R\$614.647,87 (seiscentos e quatorze mil, seiscentos e quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos).
- A diferença no aumento da receita entre fevereiro e outubro de 2024 foi de R\$593.966,00 (quinhentos e noventa e três mil, novecentos e sessenta e seis reais), mostrando compatibilidade com a redução dos estoques.
- Em função do novo saldo de Estoque em 31.10.2024, para R\$38.158,13 (trinta e oito mil, cento e cinquenta e oito reais e treze centavos), espera-se uma variação baixa da receita por venda de mercadoria nos próximos Balanços.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Conta Contábil	Em 31.07.2023	Em 31.10.2024	Redução
Receita Operacional	R\$13.060.876	R\$1.811.497	R\$11.249.379

- ELETROSOM S.A. – D.R.E
- Em 31 de julho de 2023, as Recuperandas registravam uma receita operacional de R\$ 13.600.876,00. No entanto, ao longo dos últimos quinze meses, houve uma drástica redução no faturamento, culminando em R\$ 1.811.497,00 em 31 de outubro de 2024. Essa queda representa uma redução de aproximadamente 86,7% na receita operacional.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

AGROPECUÁRIA ACIR LTDA (Em Recuperação Judicial) BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)		AGROPECUÁRIA ACIR LTDA (Em Recuperação Judicial) BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)		AGROPECUÁRIA ACIR LTDA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO FINDO EM 31 DE OUTUBRO DE 2024 (Em reais)	
A T I V O		P A S S I V O			
	out-24		out-24		out-24
ATIVO CIRCULANTE		PASSIVO CIRCULANTE		RECEITA OPERACIONAL BRUTA	
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.317	Empréstimos e Financiamentos	9.368.081	Vendas de Serviços	361.960
Tributos a Recuperar	142.562	Fornecedores	20.039.284		361.960
Adiantamentos Diversos	3.348.411	Obrigações Sociais	823.609		
		Obrigações Tributárias	4.913.189	LUCRO BRUTO	361.960
Total do Circulante	3.495.290	Total do Circulante	35.144.163	(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS	
ATIVO NÃO CIRCULANTE		PASSIVO NÃO CIRCULANTE		Despesas Administrativas e Gerais	(232.542)
Realizável a Longo Prazo		Exigível a Longo Prazo		Despesas com Depreciação	(28.777)
Crédito com Partes Relacionadas	2.370.716	Obrigações Tributárias	4.901.133		(261.319)
		Impostos Diferidos	7.377.118		
Investimento	6.113	Dívidas com Partes Relacionadas	45.421.079	LUCRO/ PREJUÍZO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	100.642
Imobilizado	29.510.210	Total do Não Circulante	57.699.331		
Intangível	21.955	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Despesas Financeiras	(1.034)
Total do não Circulante	31.908.994	Capital Social	1.280.000	Receitas Financeiras	5
		Reservas de Reavaliação	14.323.988		(1.030)
		Reservas de Lucros	(73.043.197)		
		Total do Patrimônio Líquido	(57.439.209)	PREJUÍZO DO PERÍODO	99.612
TOTAL DO ATIVO	35.404.284	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	35.404.284		

- AGROPECUÁRIA ACIR LTDA.
- Sem grandes variações nas contas em relação aos valores informados em 28.02.2024, o que demonstra que a Agropecuária não está gerando receita significativa. A diferença da receita entre fevereiro e outubro de 2024 é de R\$61.960,00 (sessenta e um mil, novecentos e sessenta reais), ou seja, algo em torno de R\$7.745,00 (sete mil, setecentos e quarenta e cinco reais) por mês.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS – CONTAS A RECEBER

Vencimento	Total Aberto
mai-2024	R\$ 84.642,32
jun-2024	R\$ 28.831,44
jul-2024	R\$ 21.138,99
ago-2024	R\$ 26.594,17
set-2024	R\$ 24.710,98
out-2024	R\$ 26.661,90
nov-2024	R\$ 25.017,02
Total Geral:	R\$ 237.596,82

- Conforme já citado no RMA de janeiro de 2025, os valores apresentados na conta “Contas a Receber”, correspondem a valores já vencidos, de maio a novembro de 2024.
- Não há previsão de recebimentos posteriores a novembro de 2024, o que demonstra a ausência de vendas parceladas pela Eletrosom.
- O prazo médio de atraso é de 112,58 dias.
- Ressaltamos que as Recuperandas não informaram até o momento, quais ações estão sendo tomadas para recebimento dos valores em aberto.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS – CONTAS A PAGAR

ELETROSOM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Composição Analítica da conta de Fornecedores a pagar, por empresa em 31 de outubro de 2024

COMPOSIÇÃO ANALÍTICA - AP MENSAL			
Fornecedor	Valor Previsto (R\$)	Descrição do Pagto	Departamento
CONCESSIONARIAS	R\$ 200,00	ÁGUA FL 52	FINANCEIRO
SECURITY TECHNOLOGY LTDA	R\$ 315,10	ALARME FL 52 e ADM 78	GERENCIA ADM
EDITH DIAS BAPTISTA	R\$ 4.954,17	ALUGUEL	JURIDICO
EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS	R\$ 10.000,00	ALUGUEL	JURIDICO
EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS	R\$ 1.500,00	ALUGUEL	JURIDICO
CEMIG DISTRIBUICAO	R\$ 8.800,00	ENERGIA ADM 78	FINANCEIRO
CONCESSIONARIAS	R\$ 200,00	ENERGIA FL 52	FINANCEIRO
CONDOMINIO EDIFICIO BANCO DO	R\$ 695,00	CONDOMINIO ADM 78	GERENCIA ADM
GLOBAL CREDIT SISTEMAS LTDA	R\$ 589,29	CONSULTA SERASA	COBRANÇA
CELG	R\$ 11.847,35	ENERGIA - CD 88	FINANCEIRO
CONCESSIONARIAS	R\$ 125,89	ENERGIA - SÃO BENTO	FINANCEIRO
PRESTADORES DE SERVIÇO	R\$ 50.000,00	FOLHA DE PAGAMENTO	DEPTO PESSOAL
MEGA WIFI SERVICOS E INTERNET	R\$ 90,00	INTERNET DEP - SÃO BENTO	TI
CONCESSIONARIAS	R\$ 581,12	LINHAS TELEFONES MÓVEIS - CIARO S.A	FINANCEIRO
EASYJUR TECNOLOGIA E SISTEMAS	R\$ 3.807,91	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	JURIDICO
MR C SOLUCOES EM TI LTDA	R\$ 2.057,25	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	CONTABIL
AABB MONTE CARMELO	R\$ 150,00	MENSALIDADE CONVENIO AABB	DEPTO PESSOAL
SENIOR SISTEMAS SA	R\$ 1.914,29	MENSALIDADE SISTEMA RH	DEPTO PESSOAL
PRESTADORES DE SERVIÇO	R\$ 10.000,00	REEMBOLSO REF DESPESA DE VIAGEM E ADIANTAMENTO	FINANCEIRO
METROPOLITAN LIFE SEG PREV PRI	R\$ 82,78	SEGURO DE VIDA	DEPTO PESSOAL
VALOR MENSAL TOTAL	R\$ 107.910,15		

- As Recuperandas apresentaram ainda uma composição do contas a pagar, tanto para o mês de outubro de 2024 como uma projeção até novembro de 2025.
- É possível apurar que a projeção das despesas mensais para manutenção das Recuperandas é de R\$107.910,15 por mês, o que representa quase a totalidade da receita informada até 31.10.2024.
- Mesmo com a locação do Centro de Distribuição, que segundo a proposta enviada pela Eletrosson aos interessados em 12.12.2024 seria de R\$194.990,52, mais de 50% desta seria destinada à manutenção das atividades das Recuperandas.

PREVISÃO ANUAL:

VALOR TOTAL ANUAL																	
MÊS	11/24	12/24	01/25	02/25	03/25	04/25	05/25	06/25	07/25	08/25	09/25	10/25	11/25	VALOR ANUAL			
VALOR TOTAL	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 107.910,15	R\$ 1.402.831,95			

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS – ENDIVIDAMENTO CORRENTE

ENDIVIDAMENTO CORRENTE - 31/10/2023					R\$ 78.301.028,74
BANCOS	CONTRATOS	Emissão	Venc.	Valor CCB	SALDO
BANCO DAYCOVAL	92877-3	19/10/2020	31/10/2023	R\$ 8.001.858,00	R\$ 3.346.997,13
BANCO DAYCOVAL	71486-2	07/04/2021	07/04/2023	R\$ 2.541.913,48	R\$ 807.367,58
BANCO DAYCOVAL	00A0030807	14/06/2021	14/06/2024	R\$ 1.242.296,26	R\$ 1.105.809,03
BANCO DAYCOVAL	97160-1	28/07/2021	28/07/2023	R\$ 3.051.083,66	R\$ 1.552.788,79
BANCO DAYCOVAL	74069-3	25/03/2022	25/03/2025	R\$ 4.572.804,68	R\$ 2.873.997,69
BANCO DAYCOVAL	101876-2	18/05/2022	18/05/2025	R\$ 2.035.590,24	R\$ 1.814.342,20
BANCO DAYCOVAL	Conta Garantida	-	-	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.500.000,00
BDMG	176.739/13	05/12/2013	15/12/2023	R\$ 183.600,00	R\$ 21.877,37
BDMG	176.228/13	14/01/2014	15/12/2023	R\$ 575.747,73	R\$ 69.558,67
BANCO PINE	1047/21	16/11/2022	17/02/2025	R\$ 620.659,68	R\$ 652.634,51
BANCO SEMEAR	9912290	28/12/2022	30/06/2024	R\$ 103.517,14	R\$ 103.757,87
BANCO SEMEAR	9912651	28/12/2022	31/10/2023	R\$ 3.952.237,58	R\$ 3.957.975,51
BANCO SEMEAR	RES 3113			R\$ 6.466.385,98	R\$ 3.035.573,20
BANCO SEMEAR	SUB 3150 E 3151			R\$ 10.621.015,98	R\$ 9.887.019,34
BANCO SEMEAR	CDC (CONTRATOS CLIENTES)			R\$ -	R\$ 764.576,21
BRCARD	(CONTRATOS CLIENTES)			R\$ 170.356,32	R\$ 170.356,32
CREDIPAR	(CONTRATOS CLIENTES)			R\$ 72.247,23	R\$ 72.247,23
BANCO SAFRA	12104449.8(CDC)			R\$ 360.922,00	R\$ 208.162,00
BANCO SAFRA	121044368			R\$ 363.411,06	R\$ 202.064,21
BANCO SAFRA	1276241			R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.511.734,53
BANCO SAFRA	Mutuo 125607-1			R\$ 1.307.000,00	R\$ 578.995,92
BANCO SAFRA	Conta Garantida 128017.6			R\$ 3.000.000,00	R\$ 3.000.000,00
BANCO SAFRA	Mutuo Ren. 126135.0			R\$ 23.527.208,00	R\$ 11.442.937,00
SUL BRASIL - SB (FUNDO PAULISTA)	1597057			R\$ 5.645.338,95	R\$ 7.197.251,64
FIDUSSIA (FUNDO PAULISTA)	158471			R\$ 2.657.586,56	R\$ 3.026.585,30
FIDUSSIA (FUNDO PAULISTA)	92780			R\$ 946.014,63	R\$ 647.129,69
WNT - PAULISTA VARALI (SINGULARI CORRETORA)	290116			R\$ 8.880.000,00	R\$ 3.594.854,65
SOFISA	215976			R\$ 4.720.000,00	R\$ 4.693.201,38
FIDUSSIA (FUNDO MONEY PLUS)	90198				R\$ 3.531.401,53
GAVEA (FUNDO MONEY PLUS)	24082022				R\$ 788.163,83
KS (FUNDO MONEY PLUS)	14886364				R\$ 2.112.114,85
GOAL (FUNDO MONEY PLUS)	14889572				R\$ 585.825,48
GOAL (FUNDO MONEY PLUS)	15967719				R\$ 598.174,01
GOAL (FUNDO MONEY PLUS)	16707852				R\$ 848.343,27
GOAL (FUNDO MONEY PLUS)	20923465				R\$ 341.781,68
GOAL (FUNDO MONEY PLUS)	22231450				R\$ 863.591,10

- Analisando o endividamento corrente das Recuperandas, é preciso informar que o valor total é R\$78.509.190,66. Na planilha elaborada pelas Recuperandas e apresentada ao lado, não foi incorporado o saldo de R\$208.162,00 relativo ao Banco Safra, contrato 12104449-8 (CDC)
- Para alguns contratos não foram apresentadas as datas de emissão e vencimento, assim como o valor original da CCB.

Informações Financeiras dos Processos



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS DOS PROCESSOS - CÍVEIS

- Como já detalhado no RMA de janeiro de 2025, a planilha fornecida pelas Recuperandas com a relação das ações cíveis, apresenta o Valor da Causa, o Risco Provisionado e o Valor Final Provisionado entre as informações mais relevantes.
- Ao total são 4.461 (quatro mil, quatrocentas e sessenta e uma) ações cíveis.
- O valor total da causa é de R\$839.717.250,16 (oitocentos e dezessete milhões, setecentos e dezessete mil, duzentos e cinquenta reais e dezesseis centavos), sendo provisionados R\$459.598.813,43 (quatrocentos e cinquenta nove milhões, quinhentos e noventa e oito mil, oitocentos e treze reais e quarenta e três centavos), o que corresponde a 54,73% (cinquenta e quatro inteiros e setenta e três centésimos por cento) do valor total da causa.
- O referido provisionamento não foi identificado nos Balanços Patrimoniais apresentados pelas Recuperandas.
- Como já citado neste RMA, a falta de informações confiáveis vem prejudicando a análise e apuração da real situação financeira das Recuperandas.

Informações das Recuperandas



INFORMAÇÕES DAS RECUPERANDAS

- Por diversas ocasiões, esta Administradora Judicial realizou reuniões com representantes das Recuperandas, solicitando insistentemente a disponibilização de informações de forma mensal.
- Em todas as ocasiões, as Recuperandas se comprometeram, inclusive por escrito, a fornecer tais informações, o que não está sendo observado.
- Vejamos alguns exemplos:
- 10.04.2024: e-mail da Administradora Judicial para o Sr. Luciano e representante do Grupo Eletrosom com Lista de Documentos necessários para elaboração das análises mensais da situação econômico financeira das Recuperandas. (Existem documentos pendentes até a atual data);
- 16.04.2024: reunião com representantes das Recuperandas, onde os mesmos se comprometeram a entregar a documentação solicitada até 19.04.2024;
- 23.04.2024: Administradora Judicial envia mensagem à Dra. Greicyele Brito solicitando os documentos, recebendo resposta que o prazo seria 30.04.2024;
- 03.05.2024: e-mail com link para acessar alguns documentos e informação da Sra. Greicyele Brito que os documentos seriam encaminhados no decorrer da próxima semana. (dentre os documentos constantes do link, não foram disponibilizados documentos relativos à movimentação financeira de contábil das Recuperandas - foram juntados apenas i) organograma simples; ii) relação de 2 lojas ativas, iii) posição consolidada do estoque, informando apenas o valor total, sem detalhamento e iv) relação de lojas ativas em 2022, 2023 e 2024;

INFORMAÇÕES DAS RECUPERANDAS

- 14.05.2024: nova cobrança desta Administradora Judicial, as Recuperandas informaram que os documentos seriam enviados até 21.05.2024;
- 28.05.2024: como os documentos não foram entregues, esta Administradora Judicial efetuou nova cobrança, sendo informada que os documentos seriam fornecidos em 03.06.2024, o que não ocorreu;
- 24.06.2024: entrega parcial dos documentos com data de fechamento em 31.12.2023 e 28.02.2024;
- 18.07.2027: nova entrega parcial de documentos, com data de fechamento em 31.12.2023 e 28.02.2024;
- 07.11.2024: reunião na qual o Sr. Luciano se comprometeu a apresentar os dados pendentes até 01.12.2024, com informações até 31.10.2024 (informações fornecidas em 20.12.2024 e 15.01.2025 de forma incompleta e resumida) e que a partir do mês de novembro de 2024 as informações seriam apresentadas mensalmente até dia 15 do mês seguinte (fato que não ocorreu);
- 24.01.2025: e-mail da Administradora Judicial para o Sr. Luciano e representantes do Grupo Eletrossom sobre a ausência de diversos documentos não fornecidos desde março de 2024.
- A Administradora Judicial vem reiteradamente efetuando solicitações de documentos às Recuperandas, fundamentais para a adequada fiscalização e acompanhamento do processo de recuperação judicial. No entanto, observa-se que as Recuperandas tem demorado excessivamente para atender tais demandas e as atendido de modo parcial, comprometendo a transparência e o cumprimento das obrigações previstas na legislação para as Recuperandas.
- Adicionalmente, quando os documentos são entregues, frequentemente apresentam informações sintéticas, sem o detalhamento necessário para uma análise precisa da real situação econômico-financeira da empresa. Ressalta-se que ainda existem documentos pendentes desde 10.04.2024, cuja ausência prejudica a avaliação da evolução das Recuperandas e a elaboração de relatórios técnicos essenciais ao processo

INFORMAÇÕES DAS RECUPERANDAS

- Por fim, apresentamos os documentos ainda pendentes e que não foram fornecidos, mesmo parcialmente:
 - 006 – Fluxo de Caixa mensal modelo direto, por empresa;
 - 008 – Relação do ativo imobilizado por empresa;
 - 009 – composição analítica da conta fornecedores por empresa;
 - 012 – relatório gerencial de receita por produto/empresa;
 - 013 – demonstração de resultado por loja/empresa de forma mensal;
 - 016 – composição analítica detalhada da conta de adiantamento a fornecedores por empresa (abertura por título, valor, data de emissão);
 - 018 – envio de notas explicativas de todas as demonstrações contábeis já apresentadas;
 - 020 – composição analítica da conta Empréstimo e Financiamento (CP e LP) com abertura de instituição, valor, prazo pagamento, juros contratuais, encargos de mora, data de contratação e se possível, fornecer os contratos;
 - 021 – composição analítica da conta Obrigações Tributárias, abertura por obrigação, valor data de vencimento original;
 - 022 – composição analítica das despesas administrativas;

Resumo das Próximas Atividades



RESUMO DAS PRÓXIMAS ATIVIDADES LIGADAS À ANÁLISE ECONÔMICO FINANCEIRA DAS RECUPERANDAS

- Entre as próximas atividades relacionadas à análise econômico financeira das recuperandas, teremos:
 - Cobrança das Recuperandas de informações esclarecedoras dos números apresentados;