

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

00.217.622/0001-76

ABRIL 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

A empresa LATINA ELETRODOMESTICOS S/A ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005, na data de 10/06/2014 (art. 49 da LREF), conforme autos principais de nº 1004935-32.2014.8.26.0566.

Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **abril de 2021**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

RESULTADO: A Recuperanda apresentou resultado negativo de **-R\$ 79 mil** no mês de abril. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 121 mil** no ano.

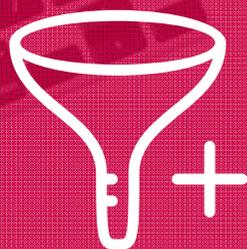
EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 45 mil** e tem valor positivo de **R\$ 5 mil** no acumulado do ano. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro e não operacional da Recuperanda, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

EMPREGOS: Em abril, não houve variação no número de trabalhadores, encerrando o mês com 45 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 171 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de abril foi de **R\$ 1 milhão**, registrando queda de 20%, acumulando **R\$ 4,5 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Em 2021, a Recuperanda apresenta variação de caixa positiva de **R\$ 104 mil**;

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos em abril no valor de R\$ 2.880,12, o que representa **2%** da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período.



DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. DFC – Demonstração de fluxo de caixa mensal (a variação de caixa, deve bater com a diferença de saldo inicial e saldo final de caixa, é necessário corrigir as informações de 2021)
2. Comprovantes de pagamento dos credores da RJ, do mês de abril/21;

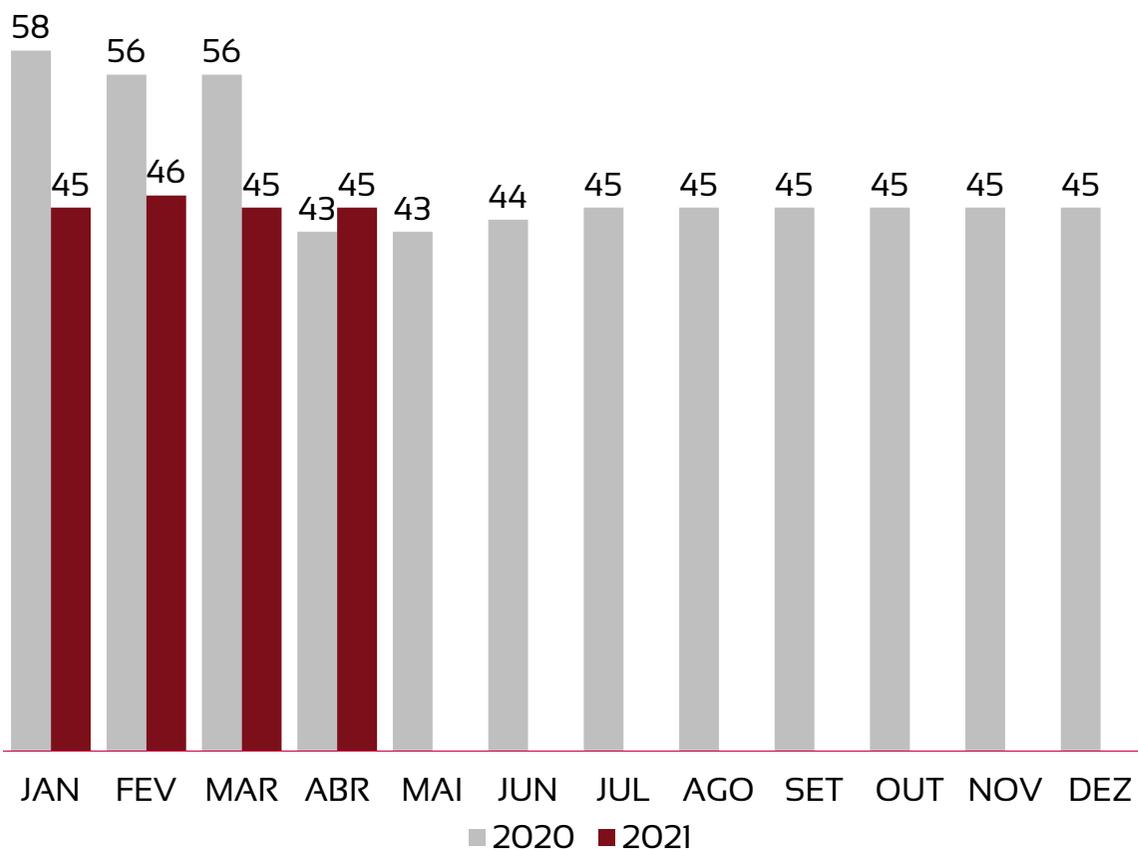


ÍNDICE

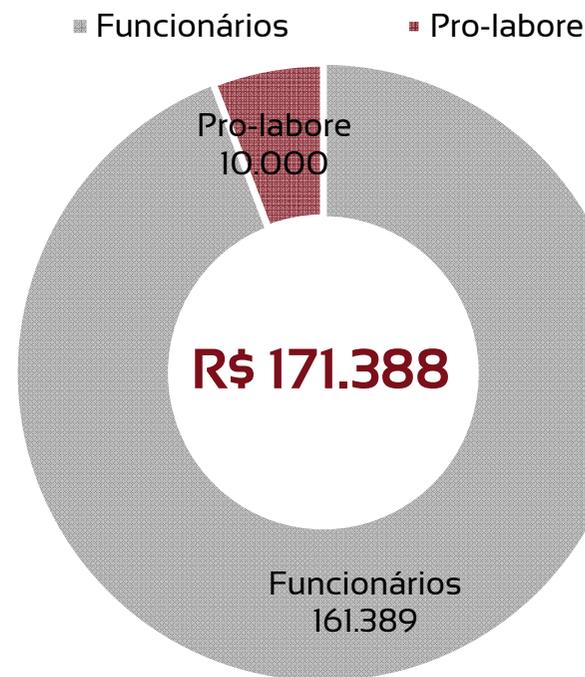
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>07</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
	<u>2.1.2 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>
3	<u>Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>21</u>
4	<u>Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>22</u>

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda mantém o número de funcionários em abril/21.



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
JOSE PAULO ALEIXO COLI	Diretor	R\$ 5.000
VALDEMIR GOMES DANTAS	Diretor	R\$ 5.000

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	mar/21	abr/21	var %		mar/21	abr/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	137.425	241.353	75,6%	Depósitos judiciais	8.686.176	8.686.513	0,00%
Contas a receber de clientes	2.099.550	1.963.078	-6,5%	Imobilizado	47.462.137	47.273.914	-0,4%
Adiantamentos	270.702	267.900	-1,0%	Depreciação acumulada	-20.174.943	-20.235.768	0,3%
Estoques	3.875.679	3.914.845	1,0%	Investimentos	2.655.800	2.655.800	0,0%
Tributos a recuperar	44.455.173	44.507.168	0,1%	Contas a receber	82.018	82.018	0,0%
Despesas antecipadas	4.499.771	4.482.825	-0,4%	Intangível	3.872.493	3.874.008	0,0%
TOTAL	55.338.300	55.377.169	0,1%	TOTAL	42.583.681	42.336.485	-0,6%

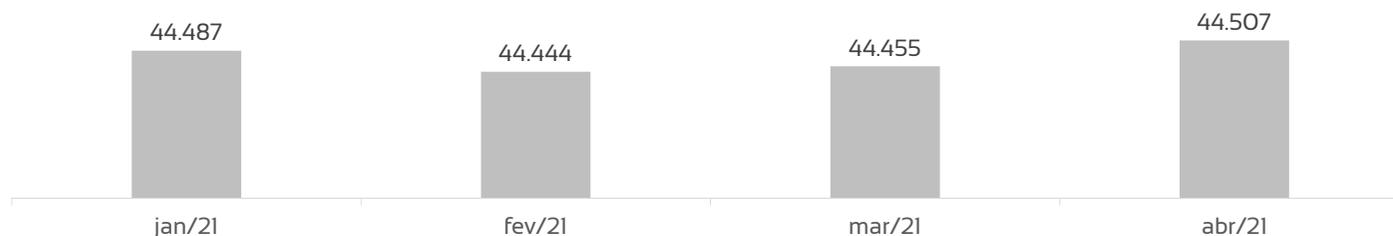
mar/21	abr/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
97.921.981	97.713.655	-0,2%

Houve queda de 0,2% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo não circulante:

- Queda de 0,4% no valor de imobilizado, somando -R\$ 188 mil;
- Queda de -6,5% em clientes, somando -R\$ 136 mil;
- Aumento de 76% no caixa, somando R\$ 104 mil.

Tributos a Recuperar (em milhares R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	mar/21	abr/21			mar/21	abr/21	
Fornecedores	6.157.486	6.070.516	-1,4%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	10.575.982	10.528.982	-0,4%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Emprestimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-52.115.983	-52.195.354	0,2%
Obrigações Trabalhistas	10.501.334	10.518.187	0,2%	Reservas de reavaliação	23.822.286	23.822.286	0,0%
Obrigações Tributárias	9.224.043	9.213.773	-0,1%				
Adiantamentos	394.138	394.138	0,0%				
Demais Passivos CP	3.111.893	3.111.764	0,0%				
Emprest. e Financ LP	17.817.007	17.817.007	0,0%				
Emprestimo socios LP	1.090.985	1.090.985	0,0%				
Fornec Recup. Judicial	33.944.928	33.943.488	0,0%				
Financiamento de impostos	27.406.425	27.406.425	0,0%				
TOTAL	121.336.524	121.207.569	-0,1%	TOTAL	-23.414.543	-23.493.914	0,3%

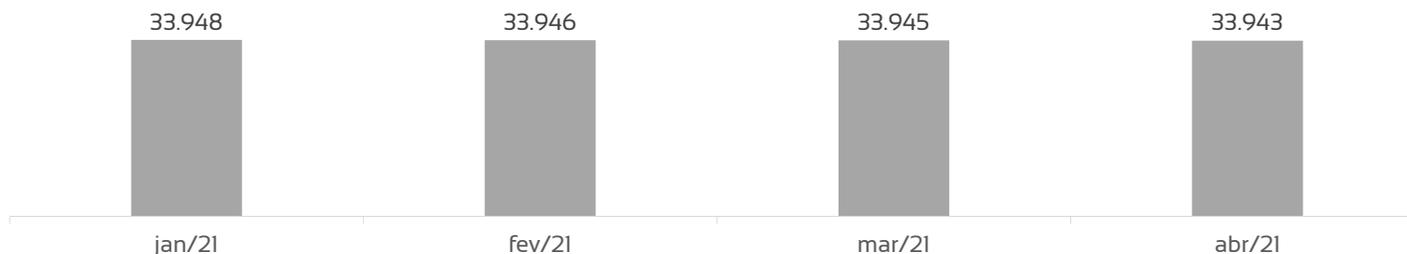
mar/21	abr/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
97.921.981	97.713.655	-0,2%

Houve queda de 0,2% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

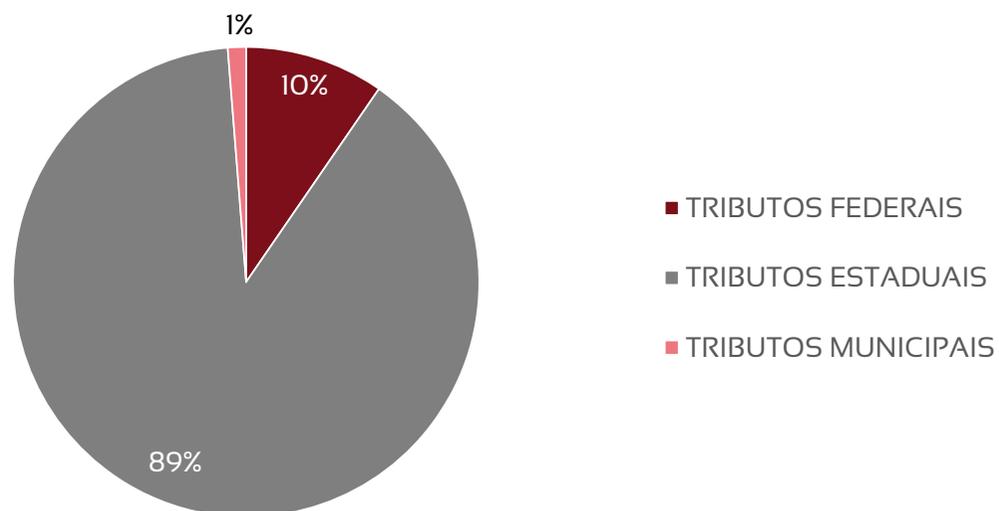
- Queda de -R\$ 86 mil em fornecedores;
- Queda de -R\$ 47 mil em empréstimos CP;
- Aumento de R\$ 16 mil em obrigações trabalhistas.

Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)



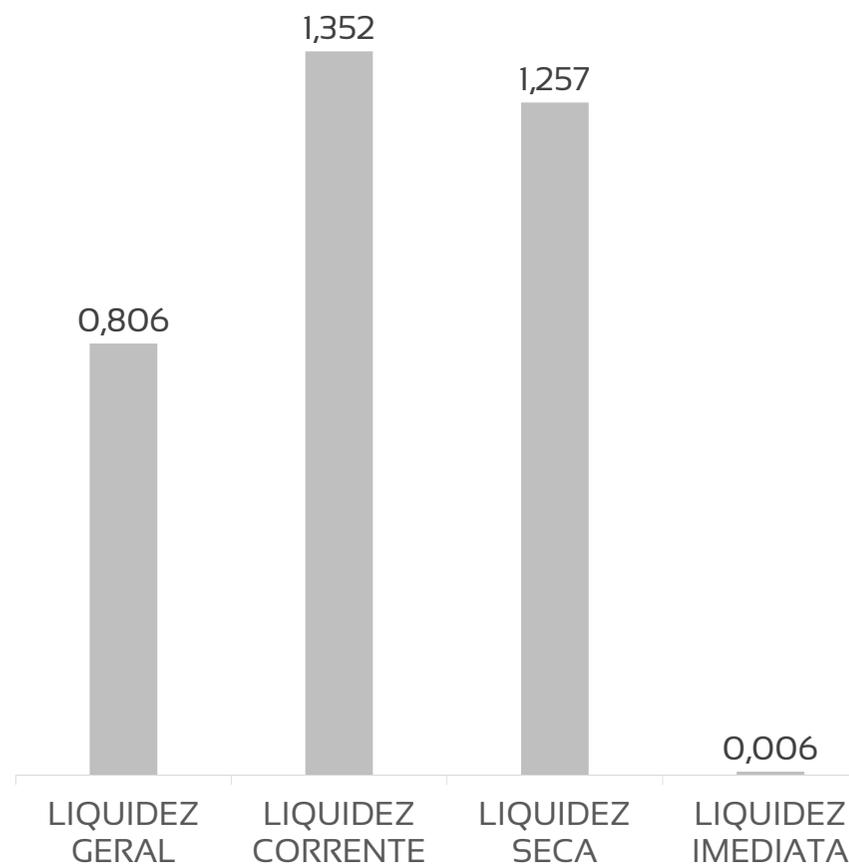
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,5 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.048.437,55	Valor em aberto:	R\$ 28.137.663,20	Valor em aberto:	R\$ 397.534,46
Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE ABRIL APRESENTAM ÍNDICES DE LIQUIDEZ PRÓXIMOS DE 1, COM EXCEÇÃO DO ÍNDICE IMEDIATO QUE CONSIDERA APENAS AS DISPONIBILIDADES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS POR PARTE DA RECUPERANDA.

	ABRIL	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,806	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,8 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,352	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,35 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,257	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,25 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,006	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,006 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO ABRIL/2021

R\$ 1.009.904

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 356.130

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 694.515

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 38.629

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 79.370

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$ 4.571.190**

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 1.457.402

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 3.086.037

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 149.427

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 121.676

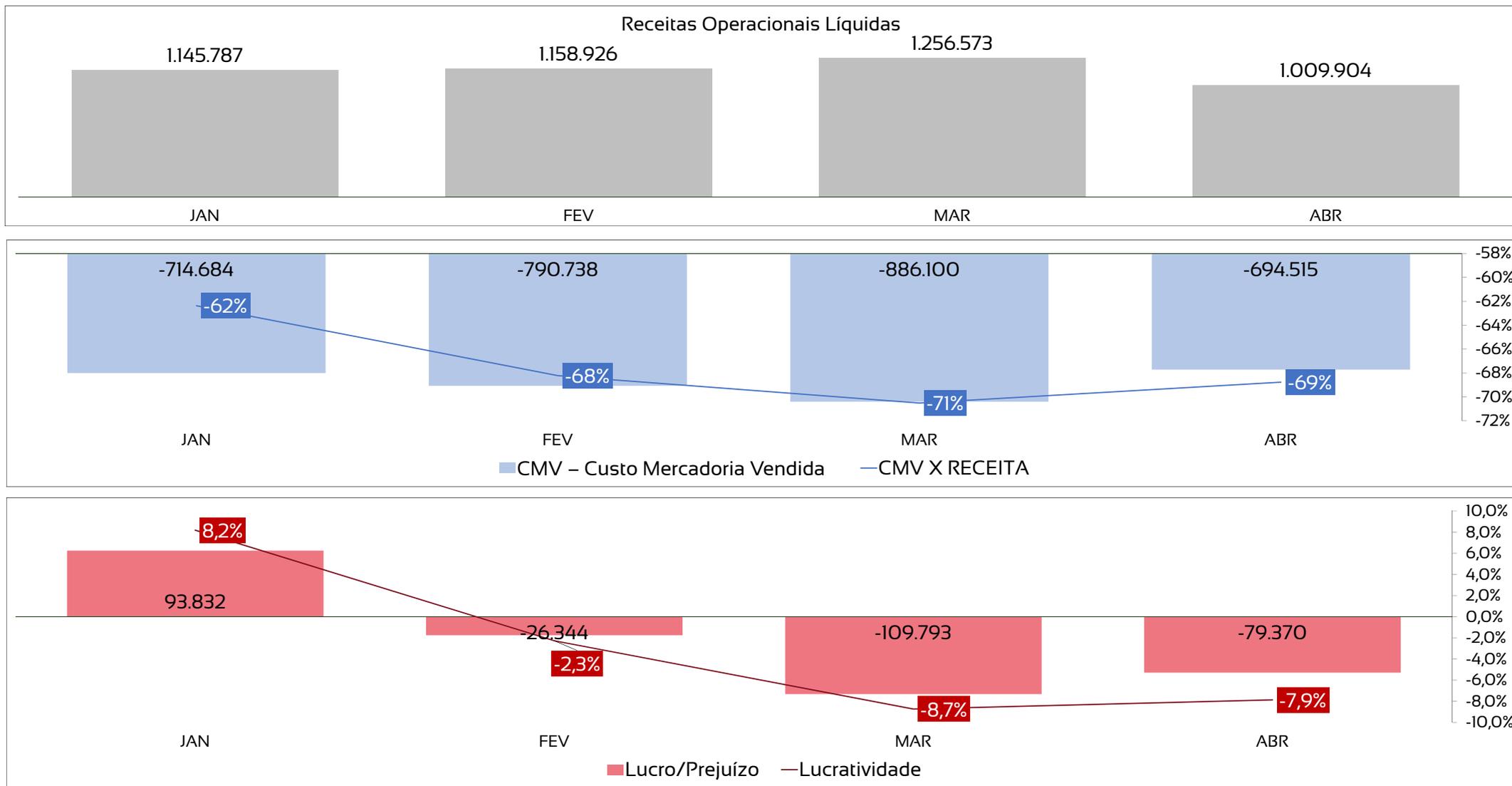
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	1.145.787	1.158.926	1.256.573	1.009.904									4.571.190
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-714.684	-790.738	-886.100	-694.515									-3.086.037
Margem de Contribuição	431.103	368.188	370.473	315.389									1.485.152
Despesas Operacionais	-315.560	-352.591	-433.120	-356.130									-1.457.401
Resultado Financeiro e Não Operacional	-21.711	-41.941	-47.147	-38.629									-149.428
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0									0
Lucro/Prejuízo	93.832	-26.344	-109.793	-79.370									-121.676

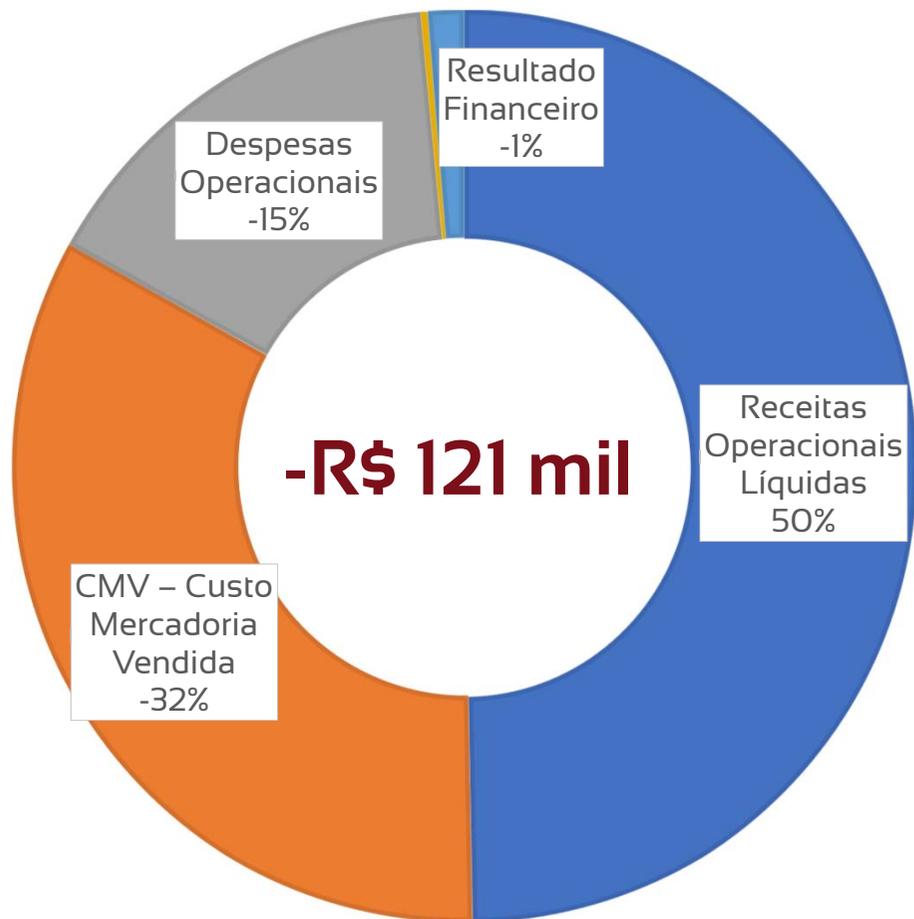
DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 20%, PORÉM, OS CUSTOS E DESPESAS CAÍRAM APENAS 22% E 18%, RESPECTIVAMENTE, GERANDO PREJUÍZO NO PERÍODO



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 24/05/2021 às 16:45, sob o número WSC/L21700663674. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 1004935-32.2014.8.26.0566 e código 3D7E584.

DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

- Receitas Operacionais Líquidas
 - Despesas Operacionais
 - Resultado Financeiro
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
 - Receita Não Operacional
 - Impostos



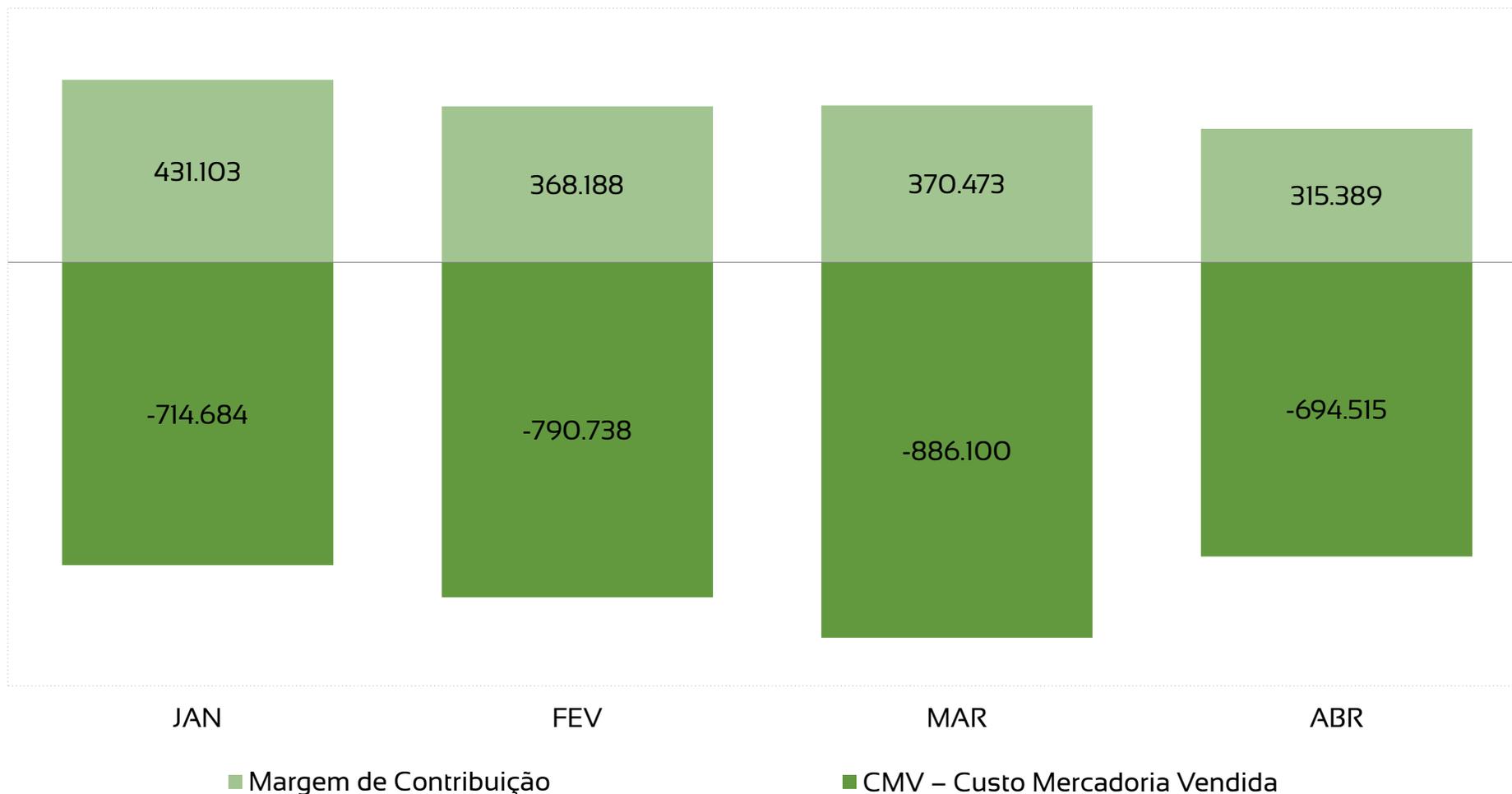
- 1

As receitas operacionais são provenientes da venda de mercadorias, sucatas e revenda de matéria prima, somando R\$ 4,0 milhões no ano;
- 2

Custos são representados por gastos com produção, sendo o mais significativo o custo de produto acabado, somando R\$ 2,86 milhões no ano;
- 3

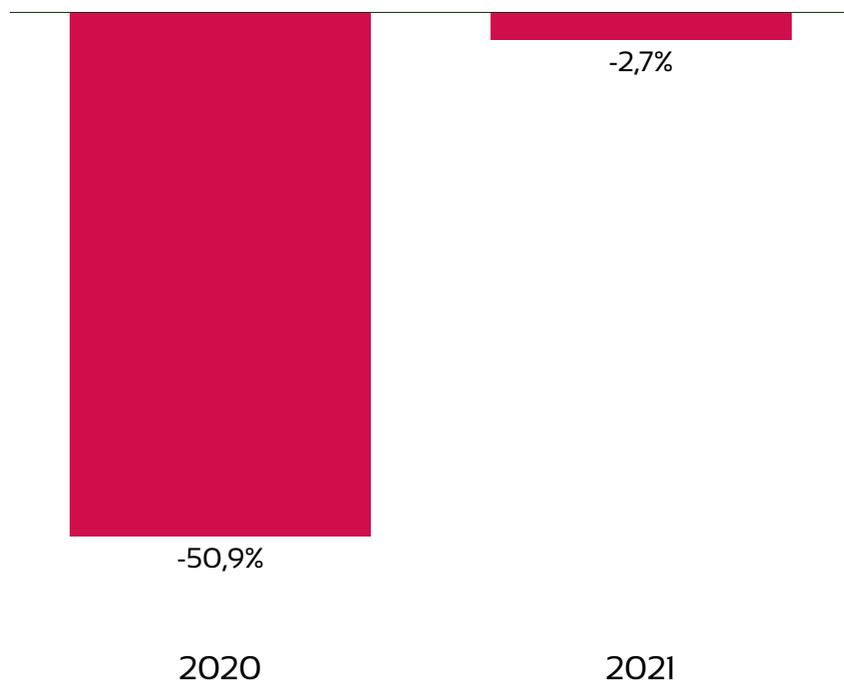
As despesas operacionais somam R\$ 1,45 milhões em 2021, sendo a mais significativa a despesa administrativa, somando R\$ 827 mil.

DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA AO LONGO DO ANO DE 2021 (R\$ 1, 48 MILHÕES). EM ABRIL, HOUE QUEDA DE 15%



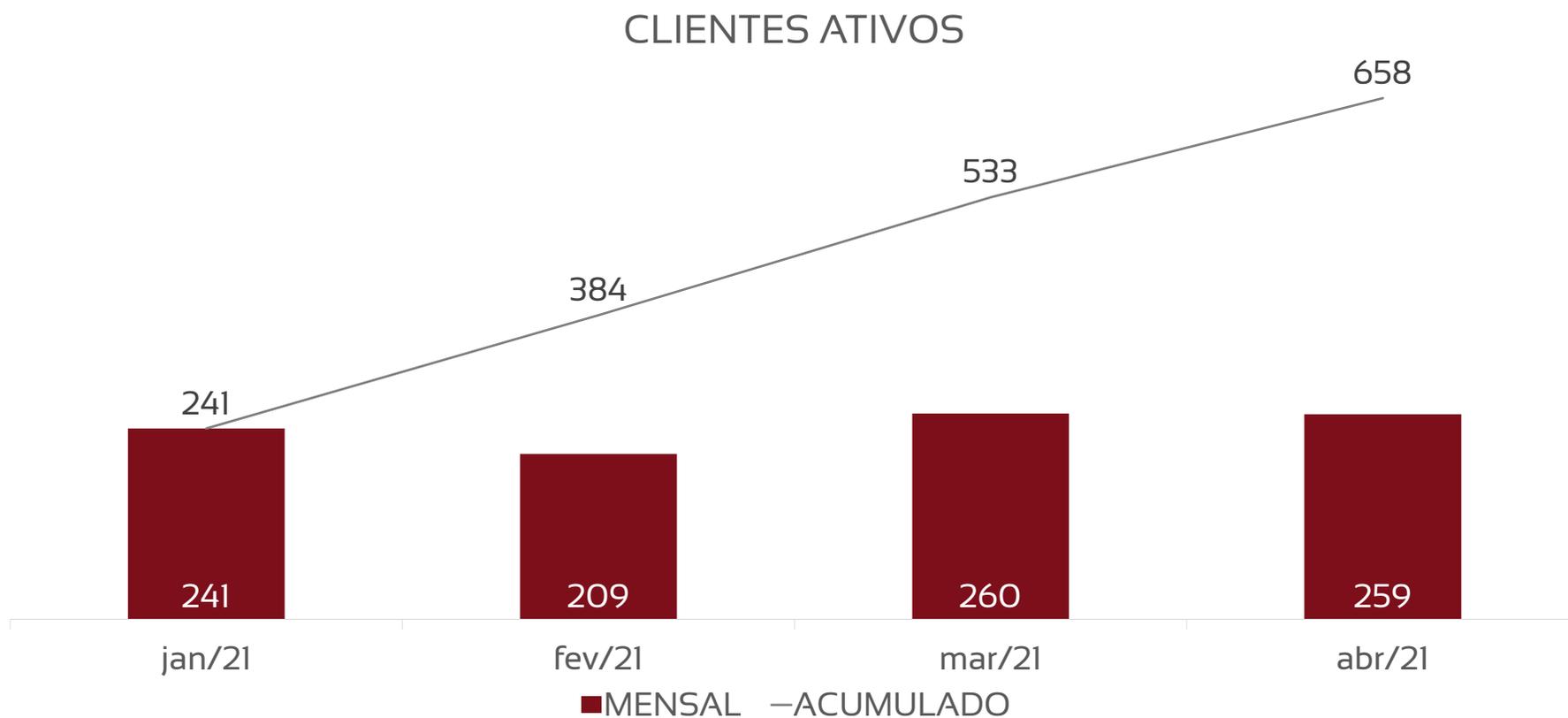
ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda apresenta lucratividade negativa em 2021, porém, em menor valor, devido ao aumento das receitas em 105%, enquanto os custos e despesas cresceram apenas 40% no período.



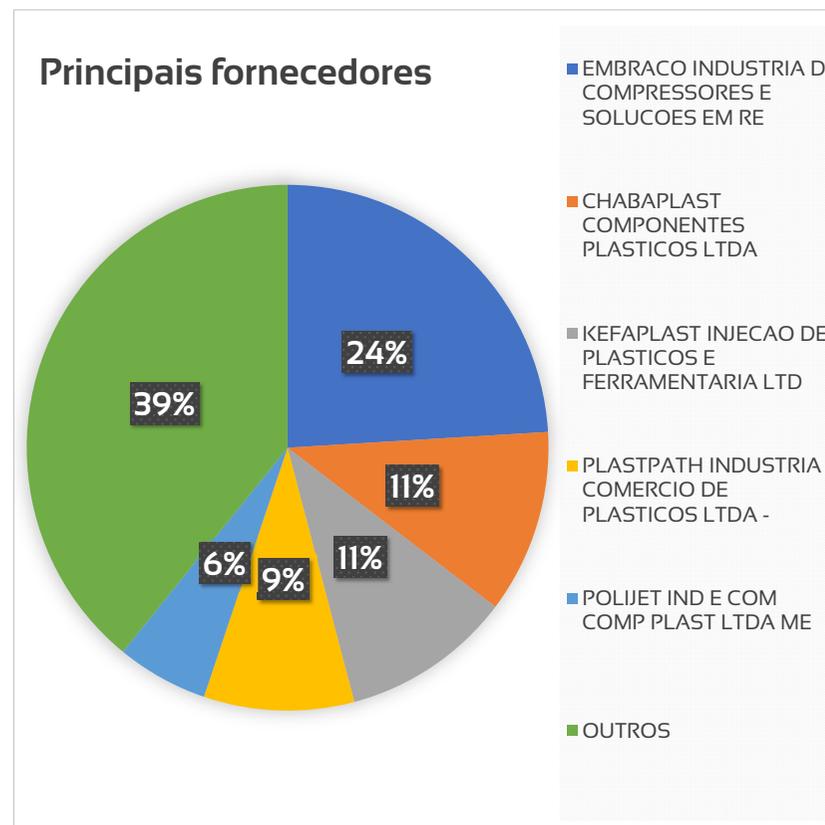
INDICADORES	abr/20	abr/21
Receitas	2.221.503	4.571.190
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-3.352.823	-4.692.866
Lucro/Prejuízo	-1.131.321	-121.676
Lucratividade no ano	-50,93%	-2,66%

DRE – EM ABRIL, A RECUPERANDA APRESENTA QUEDA DE 0,4% NO NÚMERO DE CLIENTES ATIVOS EM SUA CARTEIRA COMERCIAL, ACUMULANDO TOTAL DE 658 EM 2021



DRE – OS 5 PRINCIPAIS FORNECEDORES SÃO RESPONSÁVEIS POR 60% DE TODAS AS COMPRAS DA RECUPERANDA, SOMANDO R\$ 1 MILHÃO EM ABRIL

ABC DE FORNECEDORES ABRIL 2021				
Fornecedor	Valor Compra			
	Compras Mês	% das Compras	% das compras Acumuladas	Compras Acumuladas
EMBRACO INDUSTRIA DE COMPRESSORES E SOLUCOES EM RE	247.492,70	24,041%	24,041%	247.492,70
CHABAPLAST COMPONENTES PLASTICOS LTDA	116.301,57	11,297%	35,339%	363.794,27
KEFAPLAST INJECAO DE PLASTICOS E FERRAMENTARIA LTD	108.529,39	10,543%	45,881%	472.323,66
PLASTPATH INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA -	95.891,49	9,315%	55,196%	568.215,15
POLIJET IND E COM COMP PLAST LTDA ME	58.374,60	5,670%	60,867%	626.589,75
OUTROS	402.856,45	39,133%	39,133%	581.274,85



FLUXO DE CAIXA – EM 2021, A RECUPERANDA APRESENTA VARIAÇÃO DE CAIXA POSITIVA DE R\$ 104 MIL

FLUXO DE CAIXA – 2021 (em milhares de R\$)	
SALDO INICIAL	9,11
Receitas Operacionais	1.283,94
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Produção	-762,02
Pessoal	-301,83
Administrativas	-91,91
Impostos	-26,94
RJ	-1,44
Fomentos	-132
(=) Fluxo de Operação	-32,2
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	0,00
(=) VARIAÇÃO NO CAIXA	104,68
(=) SALDO FINAL CAIXA	113,78

1

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 32 mil;

2

A Recuperanda não captou recursos de financiamento, nem realizou investimentos em 2021;

3

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado positivo de R\$ 104 mil.

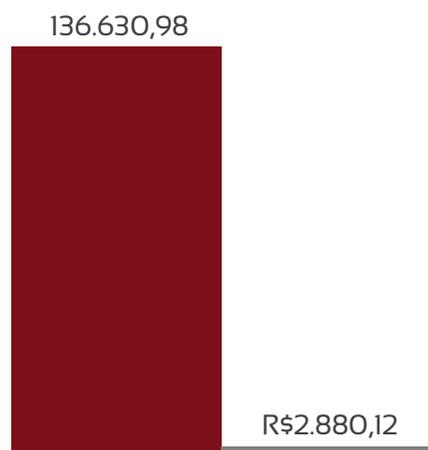
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	DESÁGIO	CARÊNCIA	PARCELAS	CORREÇÃO	INÍCIO
CLASSE I - TRABALHISTA	0	0	12 MENSAIS	TR	05/03/2020
CLASSE II – GARANTIA REAL	60%	18 MESES	54 TRIMESTRAIS	TR + 3%a.a.	05/08/2021
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	60%	18 MESES	54TRIMESTRIAS	TR + 3%a.a.	05/08/2021

DATA DE HOMOLOGAÇÃO DO ADITIVO/MODIFICATIVO AO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL: **05/03/2020** (AUTOS PRINCIPAIS, ADITIVO ÀS FLS. 8.571/8.613 E DECISÃO HOMOLOGATÓRIA ÀS FLS. 8.800/8.801).

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO – ABRIL/21

	INÍCIO	VALOR TOTAL PREVISTO	VALOR COM DESÁGIO	VALOR TOTAL PAGO	% CUMPRIMENTO DO PLANO
CLASSE I - TRABALHISTA	05/03/2020	R\$ 136.630,98	-	R\$ 2.880,12	2%
CLASSE II – GARANTIA REAL	05/08/2021	R\$ 4.852.160,55	R\$ 1.940.864,22	-	-
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	05/08/2021	R\$ 39.366.352,55	R\$ 15.746.541,02	-	-



Até o mês de abril de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados (EM ANEXO), referente à classe I (trabalhista), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **2%** do total dos créditos da classe I, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que somente 02 (dois) credores estão rrcendendo parcelas devidas (R\$ 2.880,12 comprovados).

Nos termos da clausula 6.7 do Aditivo homologado, os credores devem informar suas respectivas contas bancárias diretamente à Recuperanda, para que o início dos pagamentos ocorra.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO – ABRIL/21

Relação de credores, Classe I – Trabalhista, cujos comprovantes de pagamento foram enviados até o mês de abril/21.

Nome	Valor final apurado	Valor final pago
Viviane Da Silva	R\$ 9.669,12	R\$ 1.611,52
Wilson Dos Reis Gaona	R\$ 7.611,55	R\$ 1.268,60



Adm Judicial

RMA ABRIL/2021

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br