

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

00.217.622/0001-76

JULHO 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 **julho 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\$ 96 mil** no mês de julho. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 458 mil** no ano.

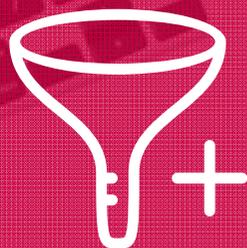
EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 44 mil** e tem valor negativo de **-R\$ 208 mil** no acumulado do ano. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro e não operacional da Recuperanda, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

EMPREGOS: Em julho, houve variação de 4 trabalhadores, encerrando o mês com 42 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 131 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de julho foi de **R\$ 1,16 milhões**, registrando aumento de 2%, acumulando **R\$ 7,8 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Em 2021, a Recuperanda apresenta variação de caixa negativa de **-R\$ 18 mil**;

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos em julho no valor de R\$ 8.640,36, o que representa **6%** da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período.

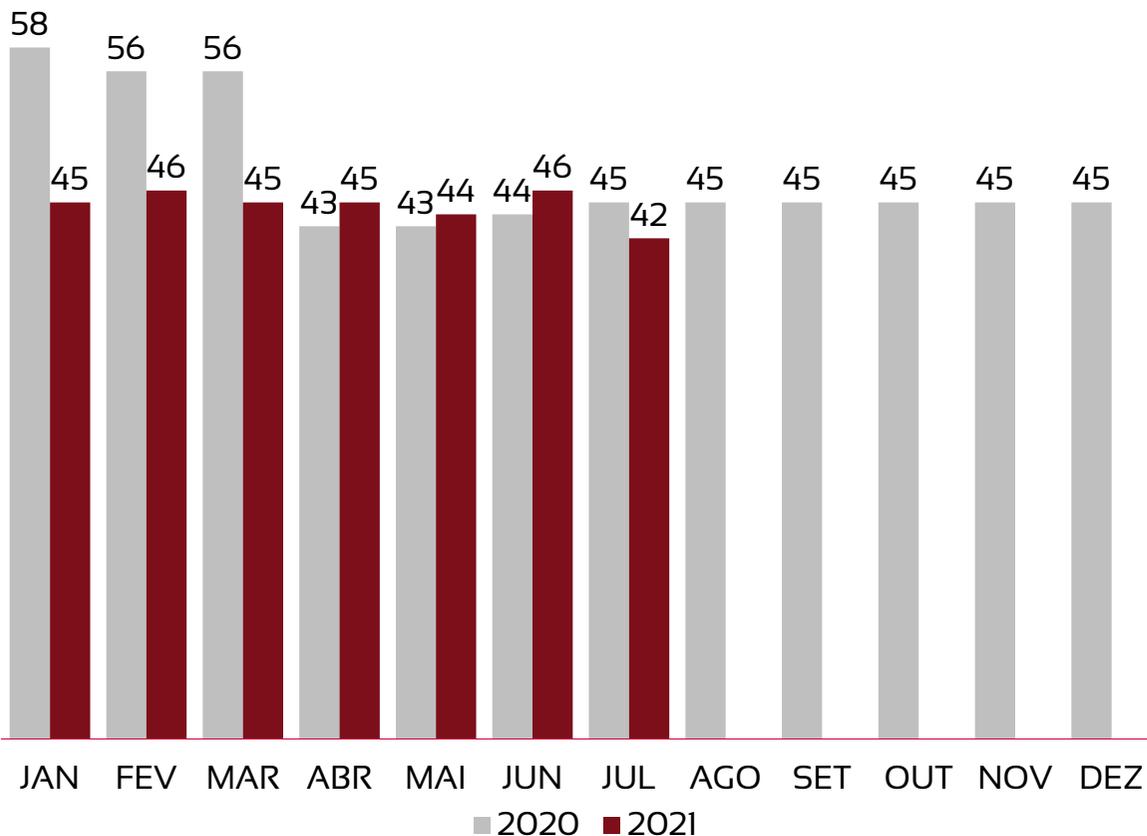


ÍNDICE

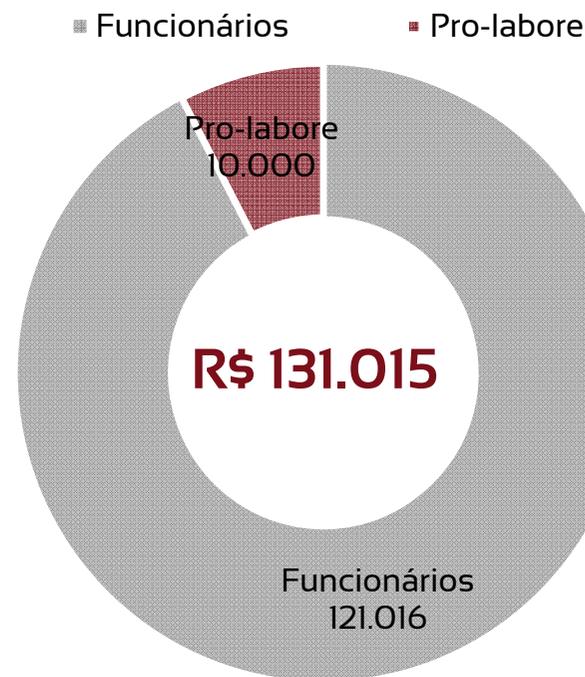
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>07</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
	<u>2.1.2 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>
3	<u>Condições 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 registra queda de 4 funcionários em julho/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			
	jun/21	jul/21	var %		jun/21	jul/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	198.070	206.877	4,4%	Depósitos judiciais	8.691.576	8.697.819	0,07%
Contas a receber de clientes	2.387.198	2.283.391	-4,3%	Imobilizado	47.163.061	47.187.344	0,1%
Adiantamentos	267.662	266.318	-0,5%	Depreciação acumulada	-20.356.462	-20.415.995	0,3%
Estoques	3.046.109	2.788.077	-8,5%	Investimentos	2.655.800	2.655.800	0,0%
Tributos a recuperar	44.371.065	44.333.862	-0,1%	Contas a receber	82.018	82.018	0,0%
Despesas antecipadas	4.461.410	4.449.726	-0,3%	Intangível	3.877.362	3.871.307	-0,2%
TOTAL	54.731.514	54.328.251	-0,7%	TOTAL	42.113.354	42.078.294	-0,1%

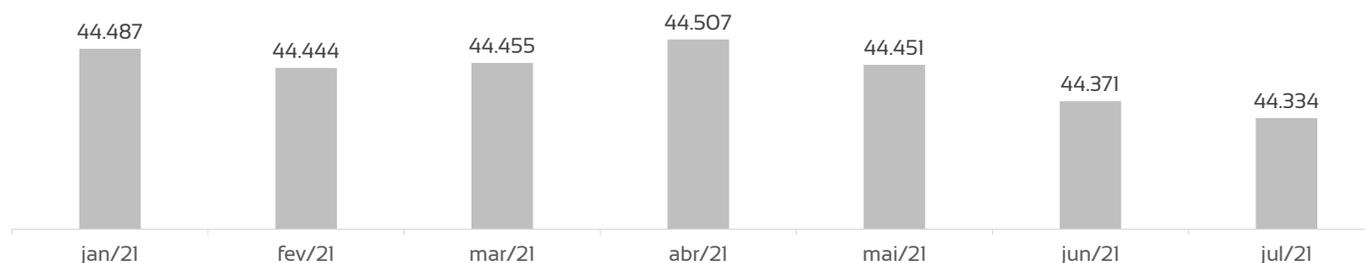
jun/21	jul/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
96.844.868	96.406.545	-0,5%

Houve queda de 0,5% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo não circulante:

- Queda de 8,5% no valor de estoques, somando -R\$ 258 mil;
- Queda de -4,3% em clientes, somando -R\$ 103 mil.

Tributos a Recuperar (em milhares R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	jun/21	jul/21	var %		jun/21	jul/21	var %
Fornecedores	5.380.086	5.041.129	-6,3%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	10.570.982	10.575.982	0,0%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Emprestimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-52.432.638	-52.543.501	0,2%
Obrigações Trabalhistas	10.541.800	10.554.552	0,1%	Reservas de reavaliação	23.822.286	23.822.286	0,0%
Obrigações Tributárias	9.208.669	9.206.026	0,0%				
Adiantamentos	394.138	394.138	0,0%				
Demais Passivos CP	3.113.061	3.110.888	-0,1%				
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	33.940.608	33.939.168	0,0%				
Financiamento de impostos	27.406.425	27.406.425	0,0%				
TOTAL	120.576.066	120.248.605	-0,3%	TOTAL	-23.731.198	-23.842.061	0,5%

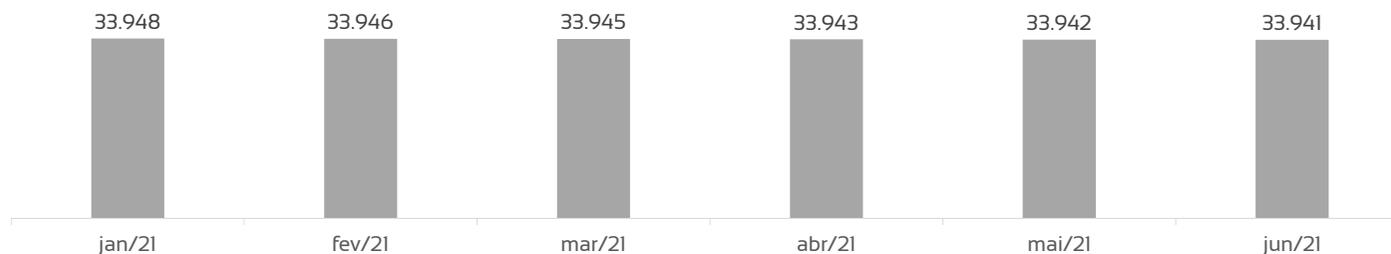
jun/21	jul/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
96.844.868	96.406.545	-0,5%

Houve queda de 0,5% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

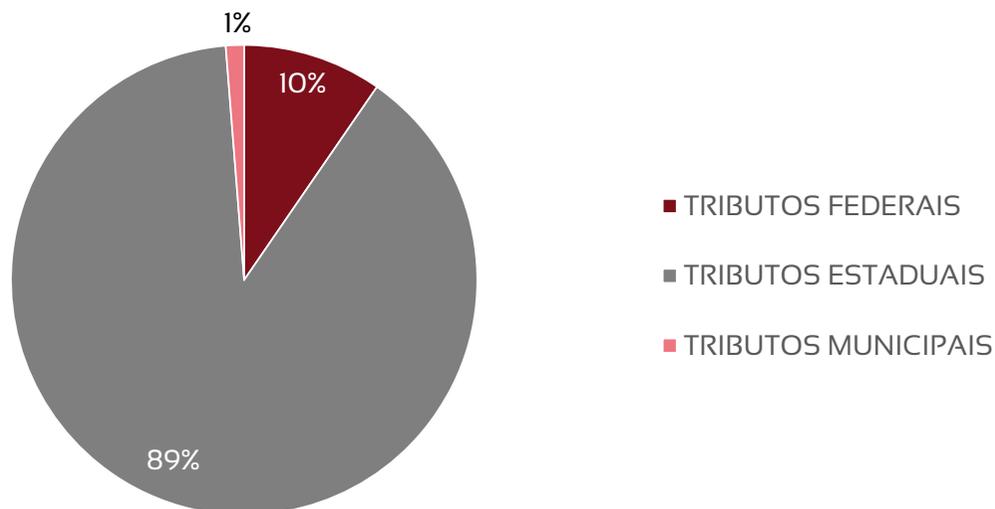
- Queda de -R\$ 338 mil em fornecedores;
- Queda de -R\$ 112 mil em reserva de lucros;
- Aumento de R\$ 12 mil em obrigações trabalhistas.

Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)



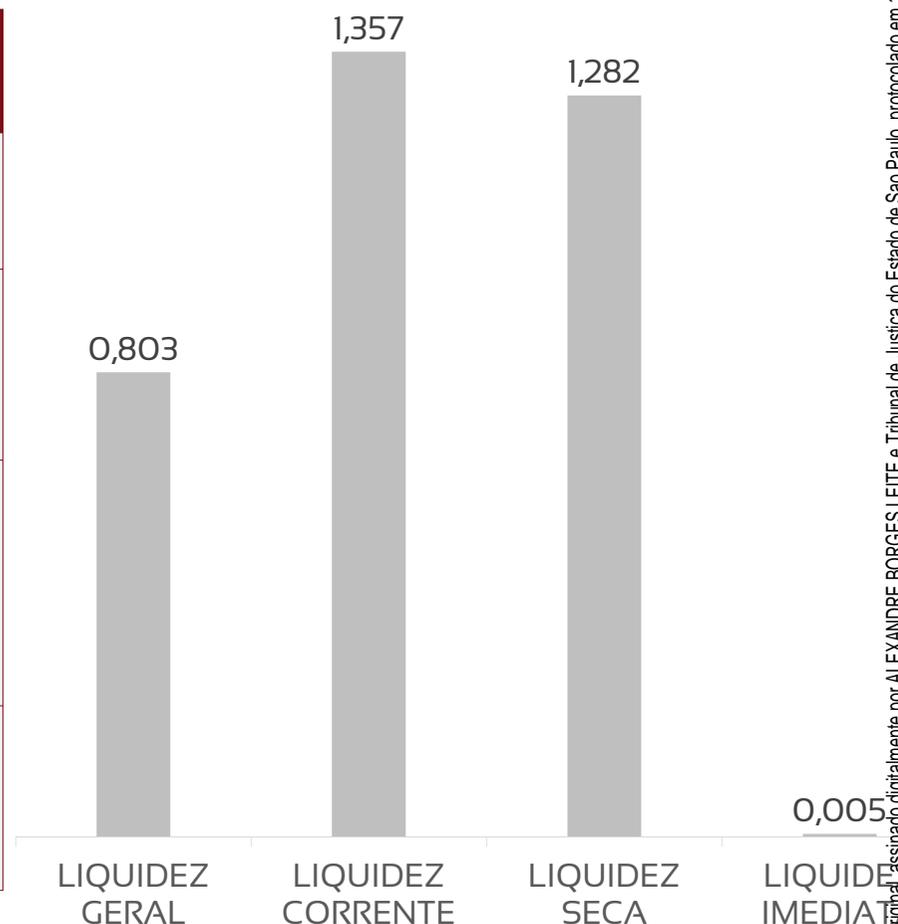
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,6 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.048.437,55	Valor em aberto:	R\$ 28.134.151,76	Valor em aberto:	R\$ 395.187,01
Valor Parcelado:		Valor Parcelado:		Valor Parcelado:	
Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):	



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE JULHO 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

	JULHO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,803	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,8 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,357	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,36 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,282	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,28 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,005	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,005 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO JULHO/2021

R\$ 1.168.395

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 345.985

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 860.888

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 57.663

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 96.141

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$ 7.876.439

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 2.521.870

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 5.523.425

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 289.245

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 458.102

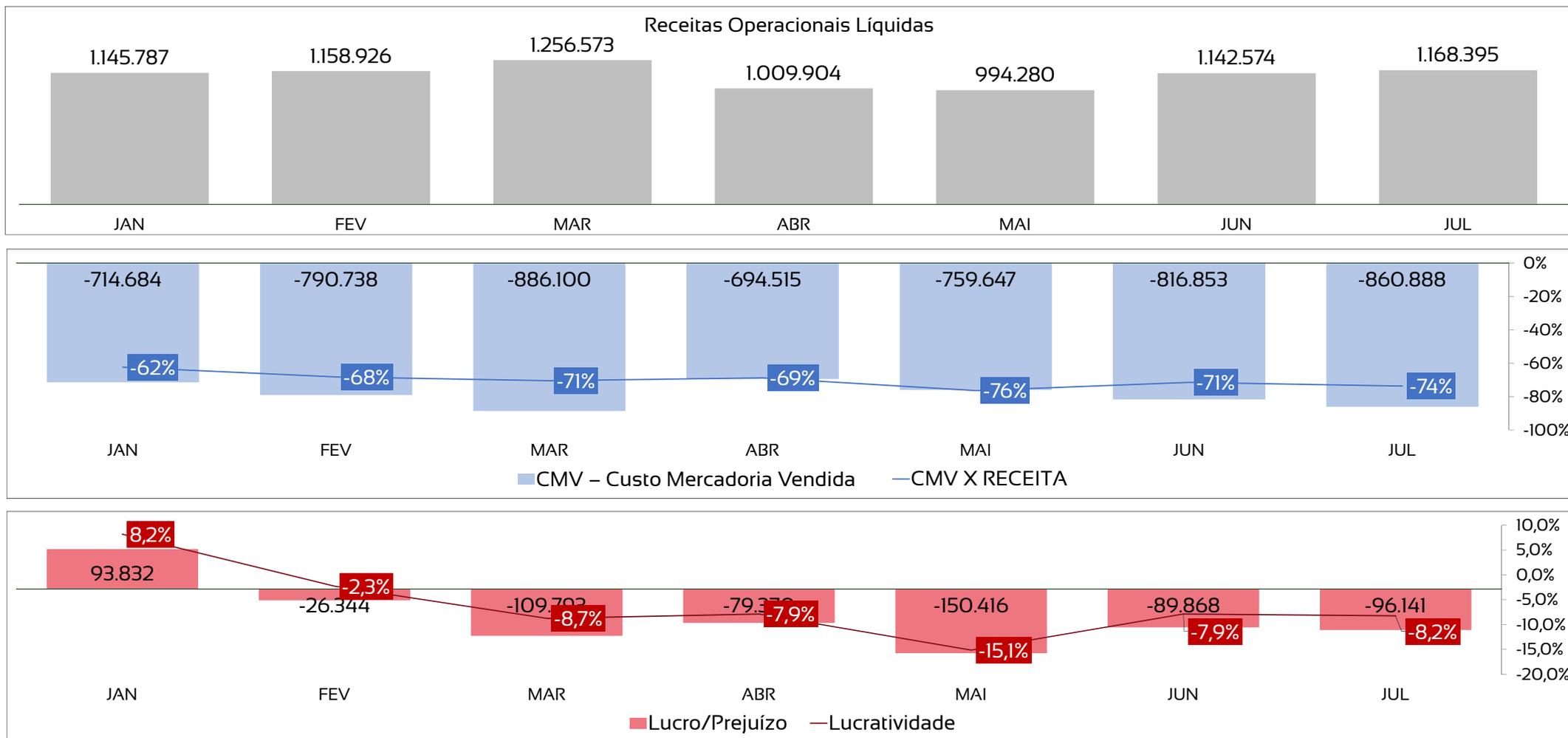
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE - RESUMO

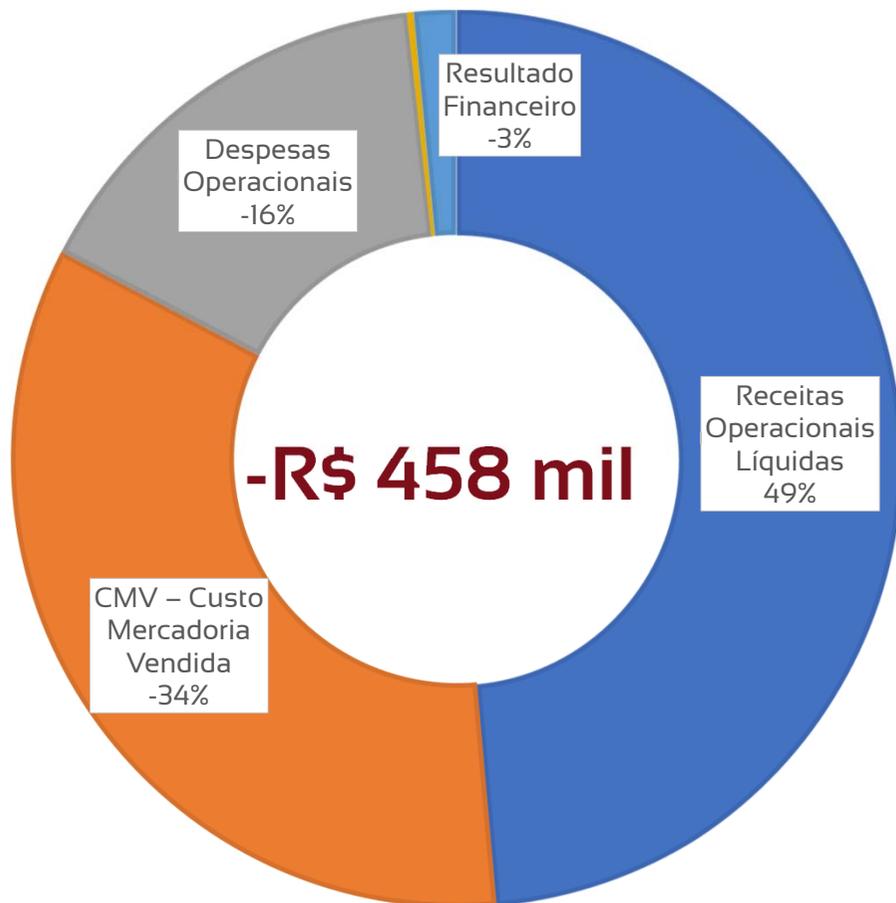
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	1.145.787	1.158.926	1.256.573	1.009.904	994.280	1.142.574	1.168.395						7.876.439
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-714.684	-790.738	-886.100	-694.515	-759.647	-816.853	-860.888						-5.523.425
Margem de Contribuição	431.103	368.188	370.473	315.389	234.633	325.721	307.507						2.353.014
Despesas Operacionais	-315.560	-352.591	-433.120	-356.130	-346.565	-371.918	-345.985						-2.521.879
Resultado Financeiro e Não Operacional	-21.711	-41.941	-47.147	-38.629	-38.484	-43.671	-57.663						-289.246
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0						0
Lucro/Prejuízo	93.832	-26.344	-109.793	-79.370	-150.416	-89.868	-96.141						-458.102

DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 2%, PORÉM, OS CUSTOS TAMBÉM APRESENTARAM AUMENTO DE 7%, GERANDO PREJUÍZO NO PERÍODO



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

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



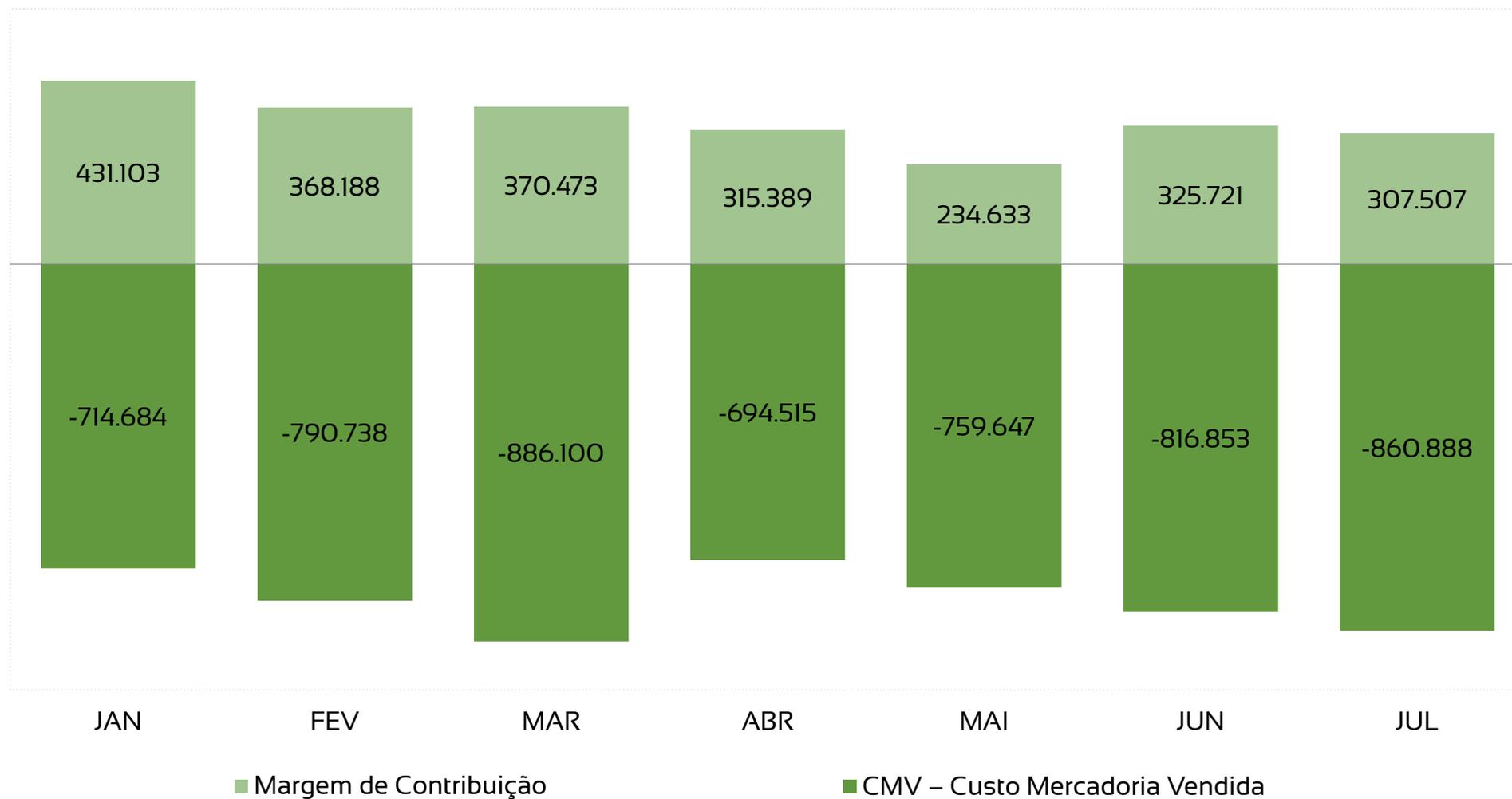
- 1

As receitas operacionais são provenientes da venda de mercadorias, sucatas e revenda de matéria prima, somando R\$ 10,1 milhões no ano;
- 2

Custos são representados por gastos com produção, sendo o mais significativo o custo de produto acabado, somando R\$ 5,4 milhões no ano;
- 3

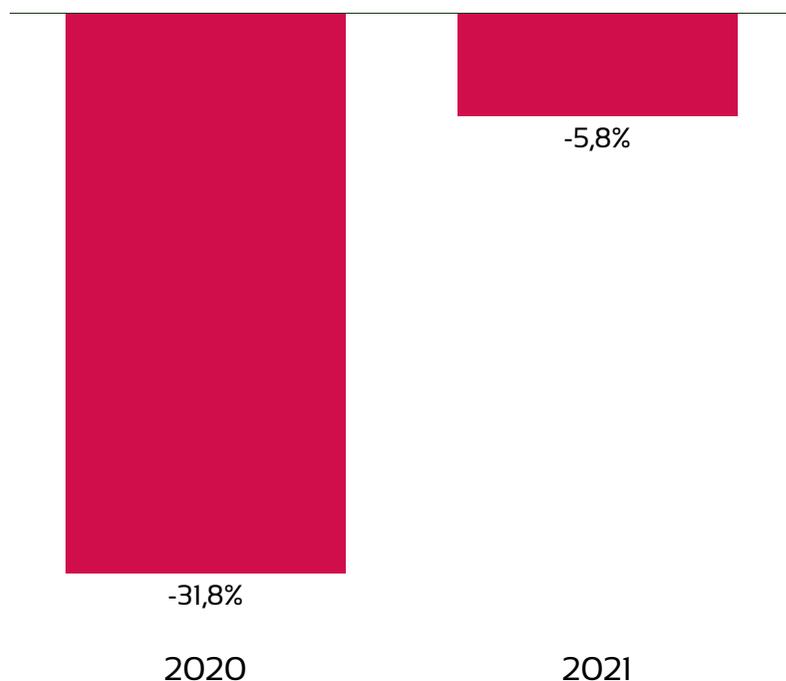
As despesas operacionais somam R\$ 2,5 milhões em 2021, sendo a mais significativa a despesa administrativa, somando R\$ 1,5 milhões.

DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA AO LONGO DO ANO DE 2021 (R\$ 2,3 MILHÕES). EM JULHO, HOUE QUEDA DE 6%.



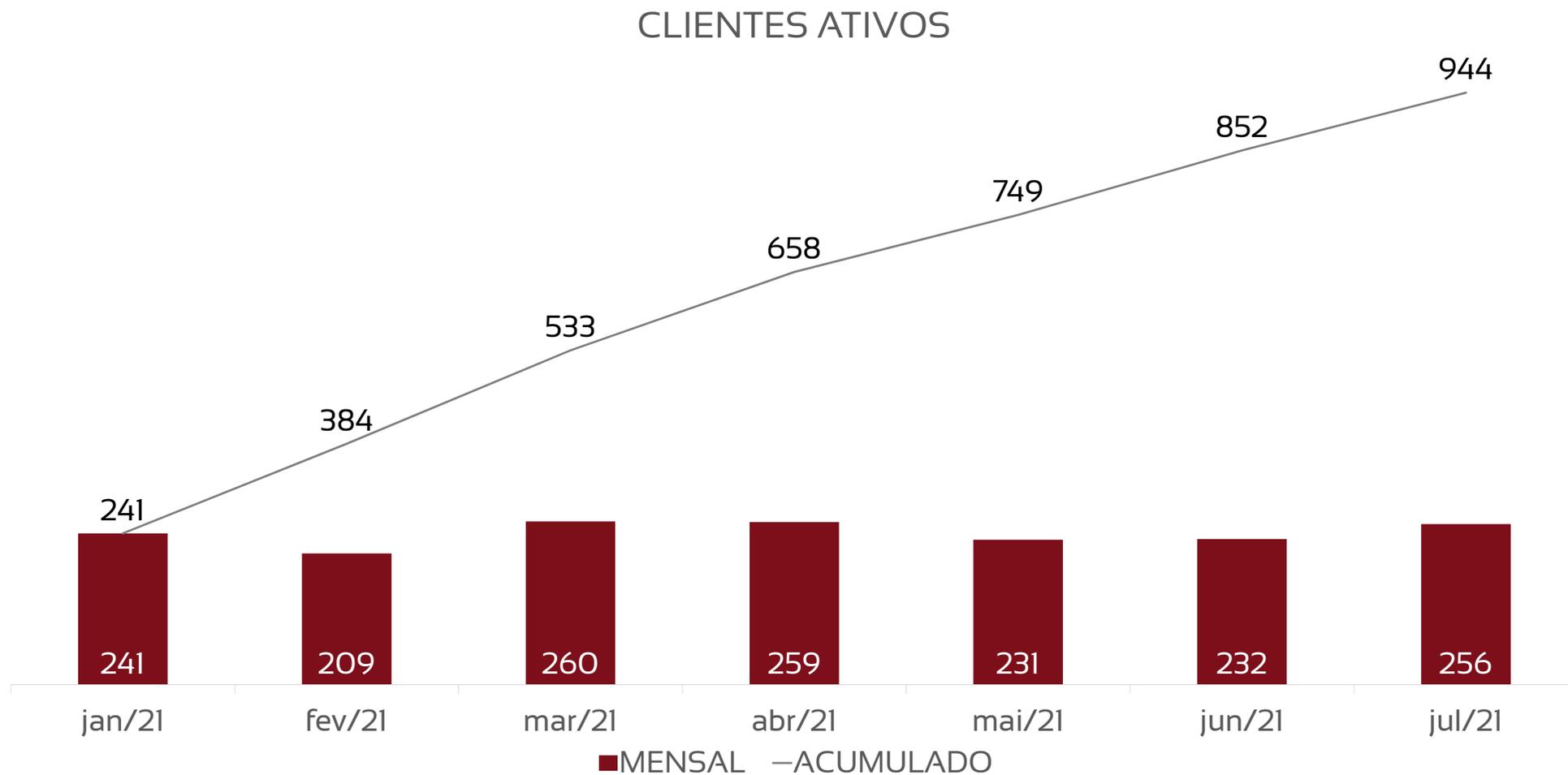
ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda apresenta lucratividade negativa em 2021, porém, em menor valor, devido ao aumento das receitas em 70%, enquanto os custos e despesas cresceram apenas 36% no período.



INDICADORES	jul/20	jul/21
Receitas	4.620.503	7.876.439
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-6.087.747	-8.334.541
Lucro/Prejuízo	-1.467.243	-458.102
Lucratividade no ano	-31,76%	-5,82%

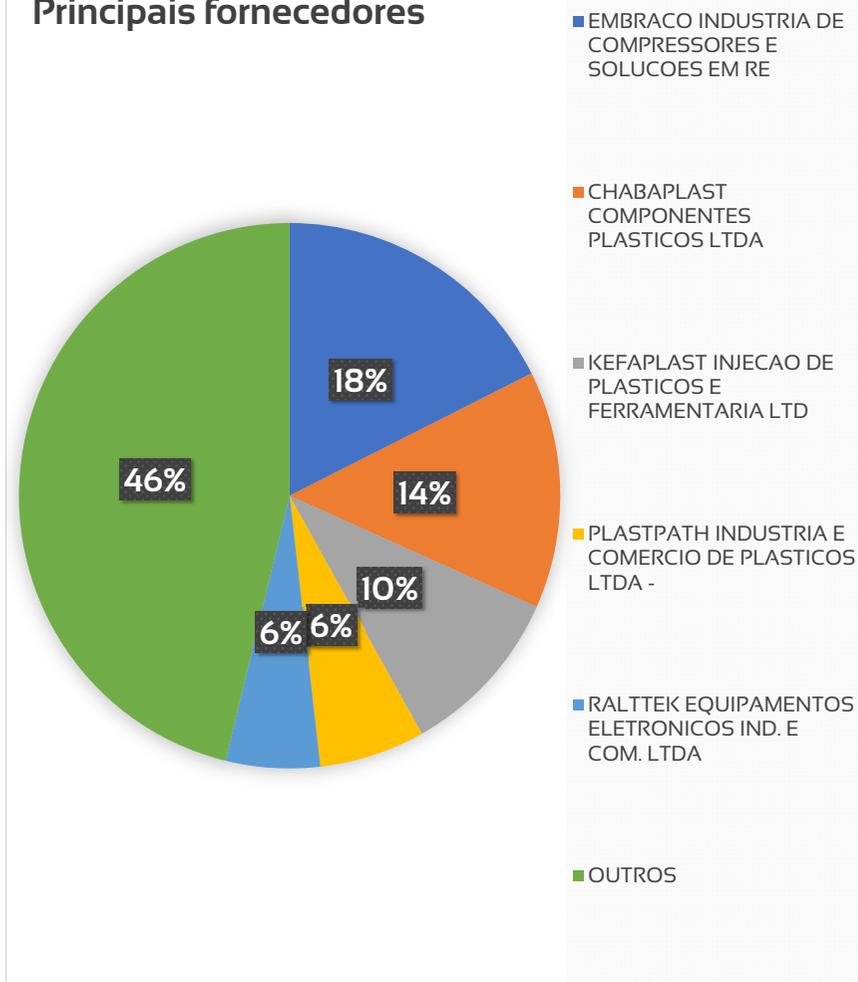
DRE – EM JULHO, A RECUPERANDA APRESENTA AUMENTO DE 10% NO NÚMERO DE CLIENTES ATIVOS EM SUA CARTEIRA COMERCIAL, ACUMULANDO TOTAL DE 944 EM 2021



DRE – OS 5 PRINCIPAIS FORNECEDORES SÃO RESPONSÁVEIS POR 54% DE TODAS AS COMPRAS DA RECUPERANDA, SOMANDO R\$ 677 MIL, EM JULHO

ABC DE FORNECEDORES JULHO 2021				
Fornecedor	Valor Compra			
	Compras Mês	% das Compras	% das compras Acumuladas	Compras Acumuladas
EMBRACO INDUSTRIA DE COMPRESSORES E SOLUCOES EM RE	172.061,58	17,599%	17,599%	172.061,58
CHABAPLAST COMPONENTES PLASTICOS LTDA	137.665,30	14,081%	31,680%	309.726,88
KEFAPLAST INJECAO DE PLASTICOS E FERRAMENTARIA LTD	99.632,61	10,191%	41,870%	409.359,49
PLASTPATH INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA -	61.746,43	6,316%	48,186%	471.105,92
RALTTEK EQUIPAMENTOS ELETRONICOS IND. E COM. LTDA	54.911,13	5,616%	53,802%	526.017,05
OUTROS	451.669,61	46,198%	46,198%	977.686,66

Principais fornecedores



FLUXO DE CAIXA – EM 2021, A RECUPERANDA APRESENTA VARIAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA DE R\$ 18 MIL

FLUXO DE CAIXA – 2021 (em milhares de R\$)	
SALDO INICIAL	70,82
Receitas Operacionais	1.551,95
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Produção	-1094,8
Pessoal	-265,61
Administrativas	-121,14
Impostos	-43,28
RJ	-1,44
Fomentos	-14,8
Bancárias	-7,8
(=) Fluxo de Operação	3,06
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	0
(=) VARIAÇÃO NO CAIXA	-18,23
(=) SALDO FINAL CAIXA	52,59

1

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo positivo de R\$ 3 mil;

2

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

3

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 18 mil.

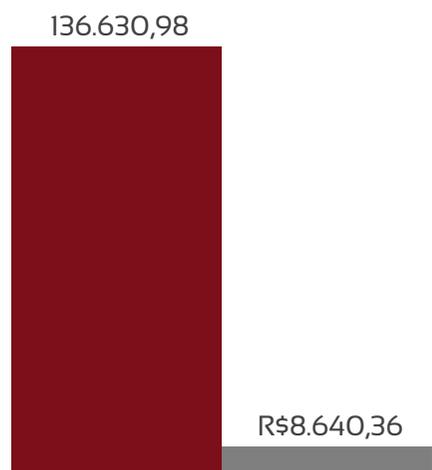
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	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	54 TRIMESTRIAS	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 – JULHO/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\$ 136.630,98	R\$ 8.640,36	6%
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 julho de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe I (trabalhista), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **6%** do total dos créditos da classe I, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que 02 (dois) credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 8.640,36 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 – JULHO/21

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

Nome	Valor final apurado	Valor final pago
Viviane Da Silva	R\$ 9.669,12	R\$ 4.834,56
Wilson Dos Reis Gaona	R\$ 7.611,55	R\$ 3.805,80



Adm Judicial

RMA JULHO/2021

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br