

**AO JUÍZO DA 4ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SÃO CARLOS, DO
ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo Principal nº 1004935-32.2014.8.26.0566

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **LATINA ELETRODOMÉSTICOS S/A**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de outubro de 2022.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Carlos, 10 de janeiro de 2023.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

00.217.622/0001-76

OUTUBRO 2022

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 março 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 **outubro de 2022**, 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: O mês de outubro foi marcado por um prejuízo de **-R\$ 222,3 mil**, chegando a um valor anual, em 2022, de **-R\$ 2 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 191 mil** e tem valor negativo de **-R\$ 1,6 milhão** 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 outubro, a Recuperanda apresentou 40 funcionários, sem variação em relação ao período anterior, de modo que os gastos com pessoal, conforme consta em folha, totalizaram **R\$ 173 mil**.

RECEITAS: Com uma receita líquida de **R\$ 734 mil** em outubro, a empresa alcançou o total acumulado de **R\$ 9,5 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Em 2022, a Recuperanda apresenta variação de caixa de **-R\$ 10,04 mil**.

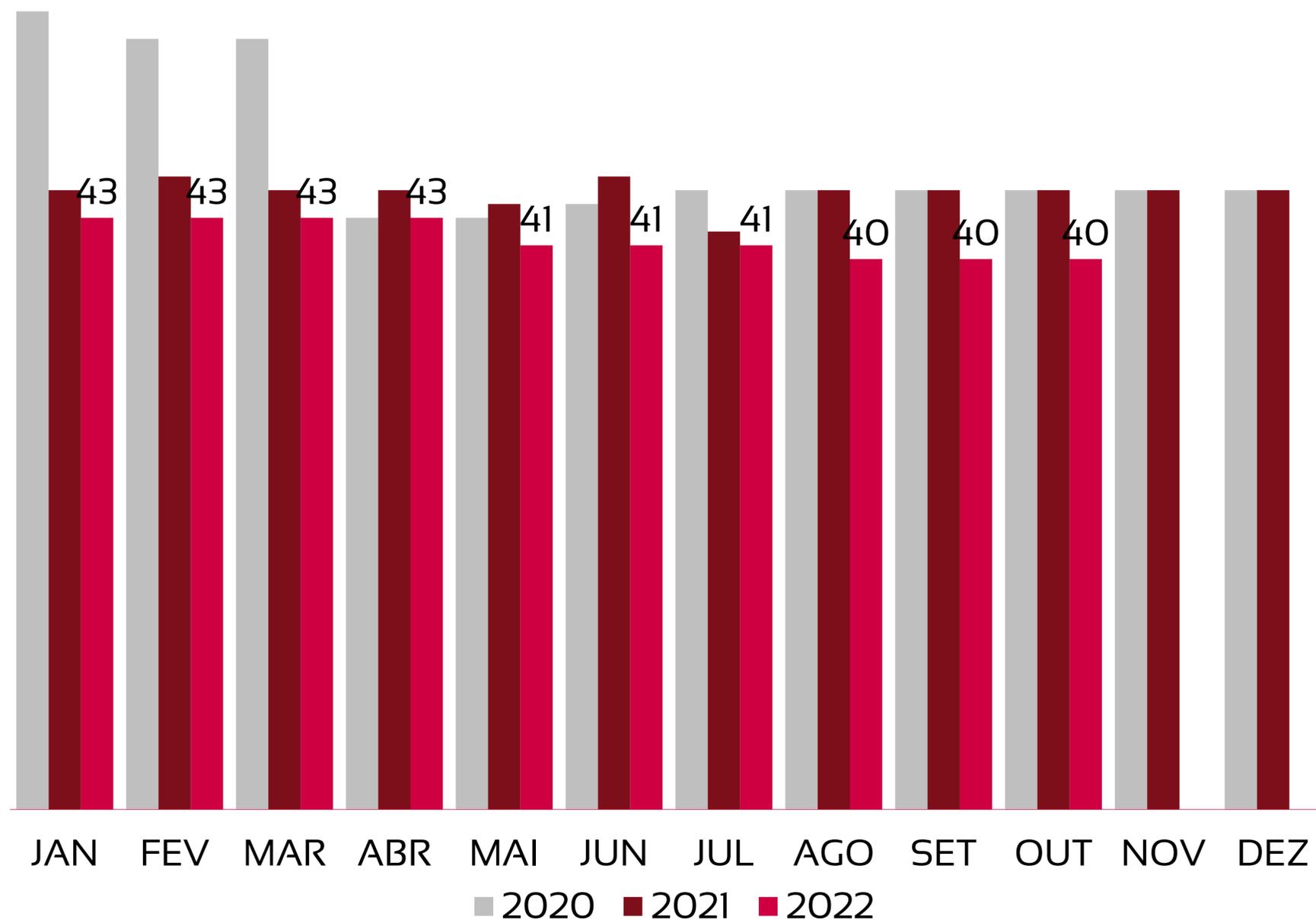
PAGAMENTO DOS CREDORES: Não houve mudanças referentes ao mês de outubro, de modo que, até o momento, foram feitos pagamentos no valor de **R\$ 198.655,35**, o qual representa somente **1%** da totalidade dos créditos previstos.



1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>06</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>06</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>08</u>
	<u>2.1.2 Índices de liquidez</u>	<u>09</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>10</u>
	<u>2.2 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>18</u>
3	<u>Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>
4	<u>Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>21</u>

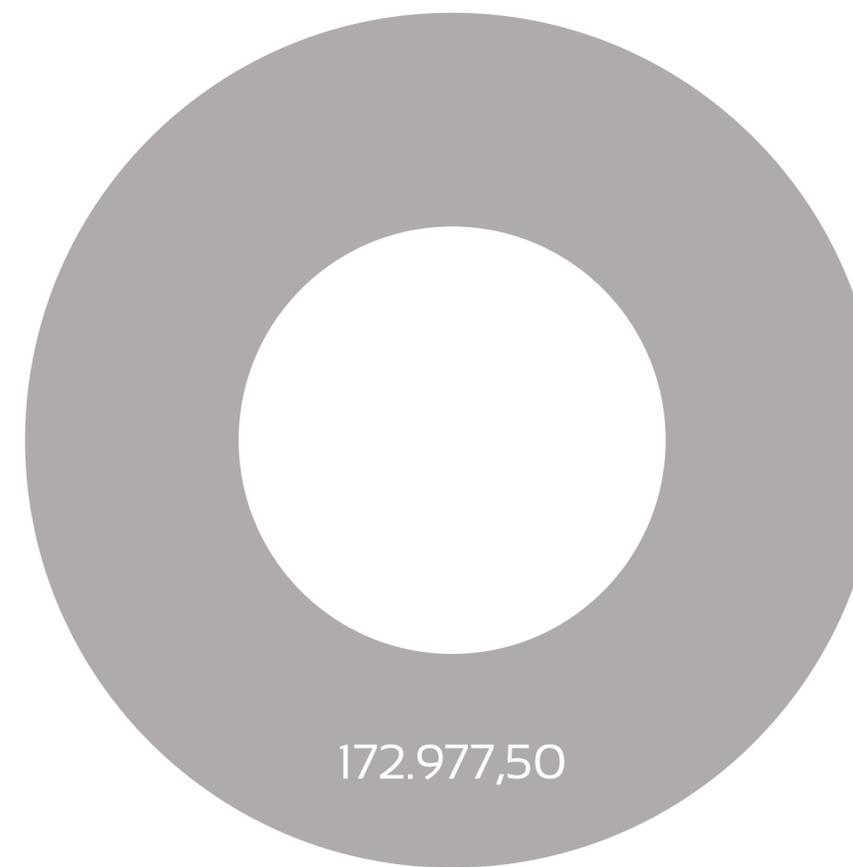
QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

A Recuperanda não registrou variações no número de funcionários em outubro/22.



TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pró-labore



BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	set/22	out/22	var %		set/22	out/22	var %
Caixas e equivalentes de caixa	81.648	71.102	-13%	Depósitos judiciais	8.714.449	8.714.449	0,0%
Contas a receber de clientes	1.732.118	1.698.626	-1,9%	Imobilizado	47.104.700	47.146.072	0,1%
Adiantamentos	264.092	271.617	2,8%	Depreciação acumulada	-21.193.422	-21.242.127	0,2%
Estoques	1.860.118	2.014.398	8,3%	Investimentos	2.655.800	2.655.800	0,0%
Tributos a recuperar	43.427.143	43.385.000	-0,1%	Contas a receber	82.018	82.018	0,0%
Despesas antecipadas	4.300.905	4.293.560	-0,2%	Intangível	3.810.658	3.808.828	0,0%
TOTAL	51.666.024	51.734.305	0,1%	TOTAL	41.174.204	41.165.040	0,0%

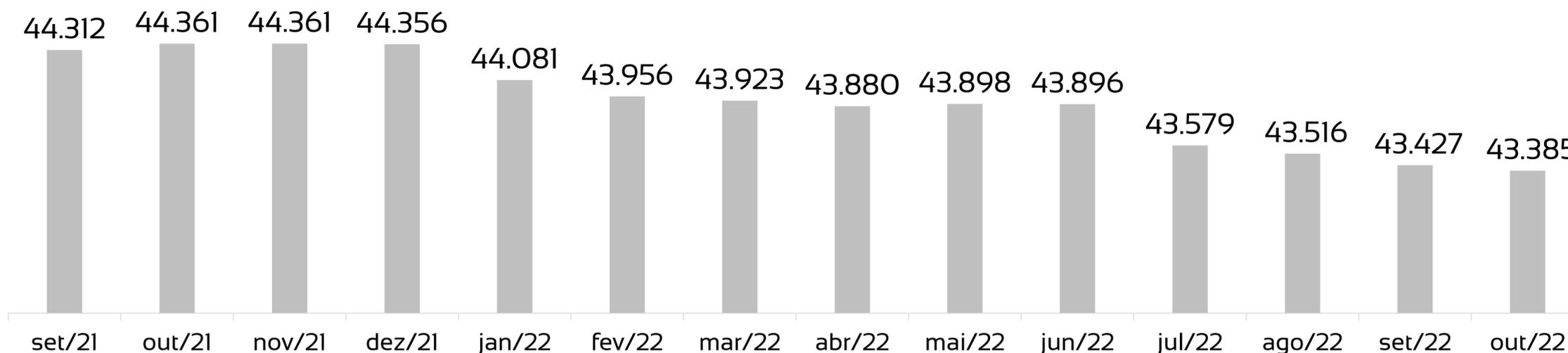
set/22	out/22	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
92.840.228	92.899.344	0,1%

Houve pouca variação referente ao período anterior.

Como principal ocorrência dos ativos, tem-se uma queda de 13% em caixas e equivalentes de caixa, referente a **-R\$ 10,5 mil.**

Ademais, houve um aumento de estoques, de 8,3%, correspondente a **R\$ 154 mil.**

Tributos a Recuperar (em milhares R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	set/22	out/22	var %		set/22	out/22	var %
Fornecedores	4.377.594	4.446.358	1,6%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	17.817.007	17.817.007	0,0%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Empréstimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-55.195.660	-55.421.638	0,4%
Obrigações Trabalhistas	10.690.223	10.752.756	1%	Reservas de reavaliação	23.822.286	23.822.286	0,0%
Obrigações Tributárias	9.205.718	9.206.122	0,0%				
Adiantamentos	394.138	562.813	42,8%				
Demais Passivos CP	3.078.527	3.071.569	-0,2%				
Emprest. e Financ LP	10.509.305	10.500.982	0%				
Emprestimo socios LP	1.090.985	1.090.985	0%				
Fornec Recup. Judicial	33.652.222	33.652.222	0%				
Financiamento de impostos	27.406.425	27.406.425	0%				
TOTAL	119.334.448	119.619.543	0,2%	TOTAL	-26.494.220	-26.720.198	0,9%

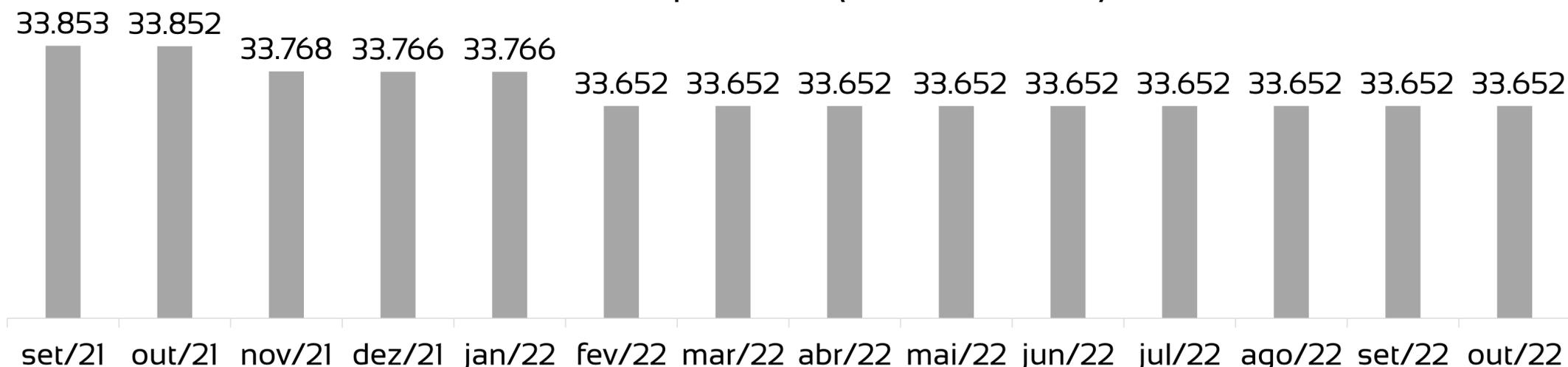
set/22	out/22	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
92.840.228	92.899.344	0,1%

Houve poucas mudanças também no que concerne aos passivos da Recuperanda (0,1%).

Assim, dentre as variações, é possível destacar:

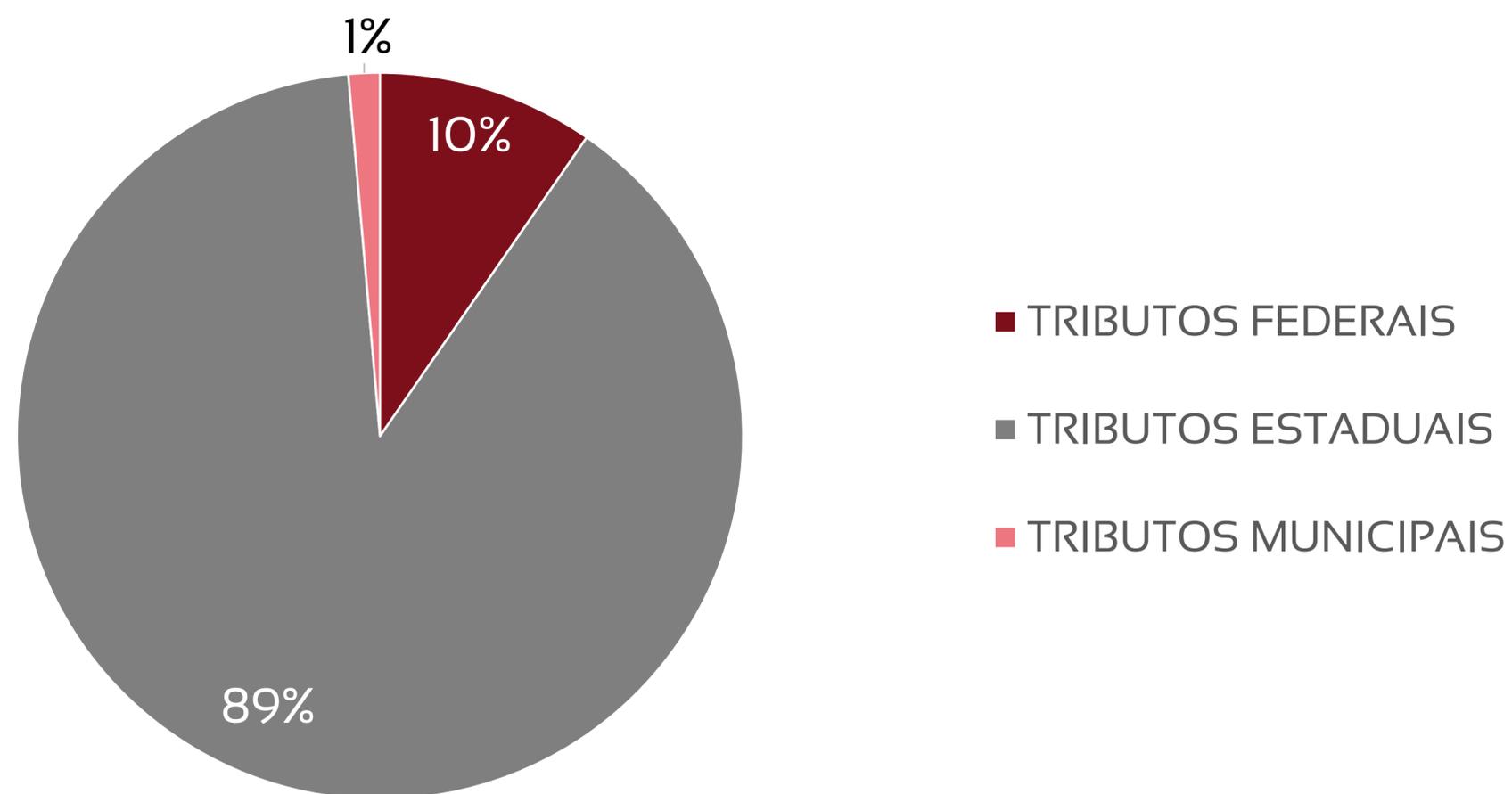
- Aumento de **R\$ 168,7 mil** na conta de adiantamentos;
- Diminuição em reservas de lucro, referente a **-R\$ 226 mil**.

Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)



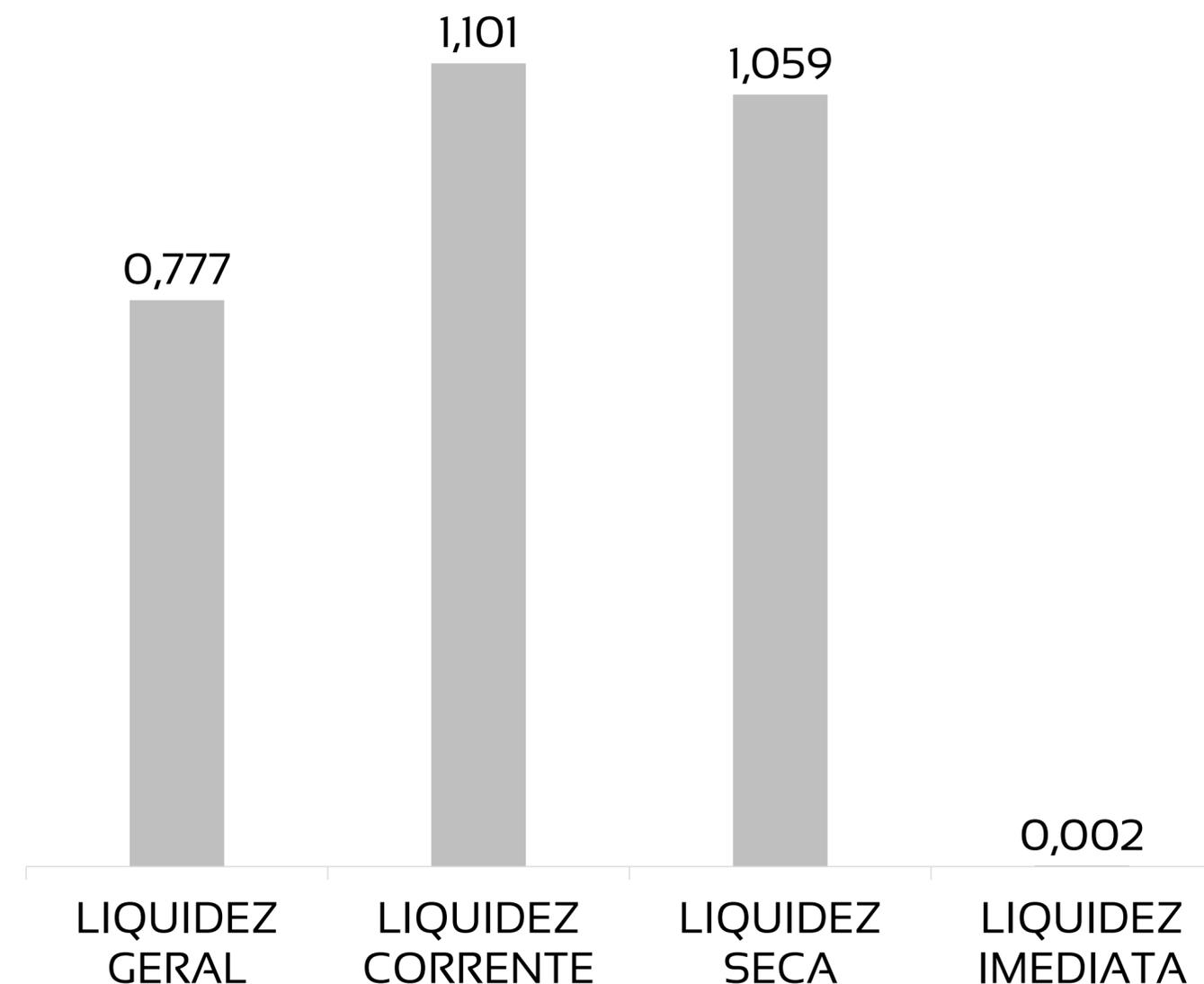
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,7 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.048.437,55	Valor em aberto:	R\$ 28.126.518,56	Valor em aberto:	R\$ 481.726,47
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 OUTUBRO APRESENTAM, EM GERAL, ÍNDICES DE LIQUIDEZ PRÓXIMOS DE 1, COM EXCEÇÃO DO ÍNDICE IMEDIATO QUE CONSIDERA APENAS A CONTA DE DISPONIBILIDADES, A QUAL, NO PERÍODO, APRESENTOU UM VALOR NEGATIVO

ÍNDICE	OUT 22	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,777	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,78 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,101	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,1 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,059	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,06 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,002	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,002 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO OUTUBRO/2022

R\$ 734.478

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 379.091

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 546.482

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 31.211

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 222.306

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 9.517.976

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 3.889.379

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 7.204.730

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 477.025

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

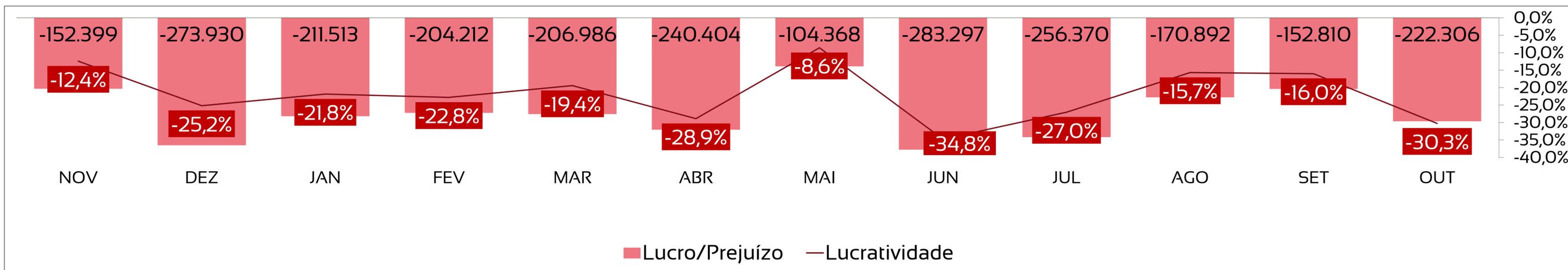
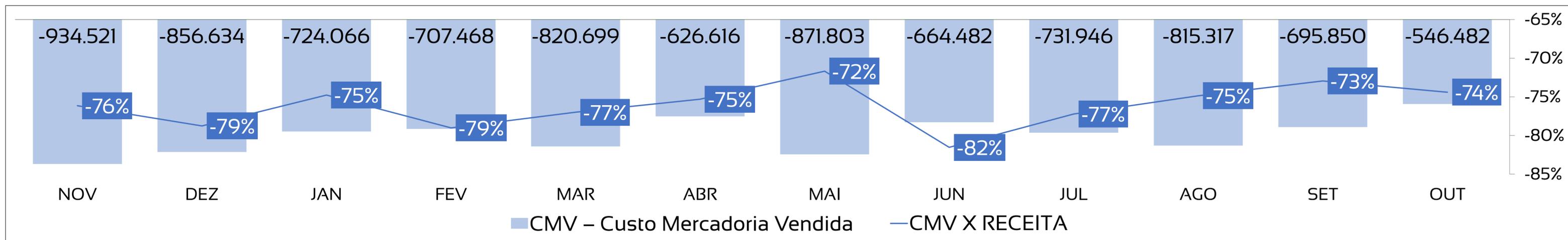
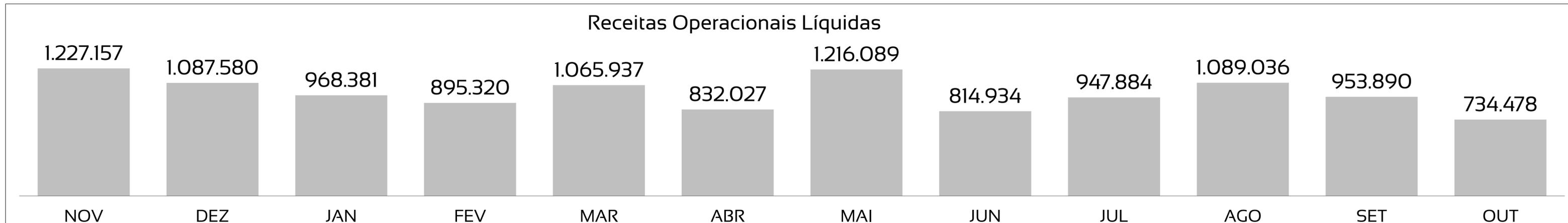
R\$ 2.053.158

PREJUÍZO LÍQUIDO

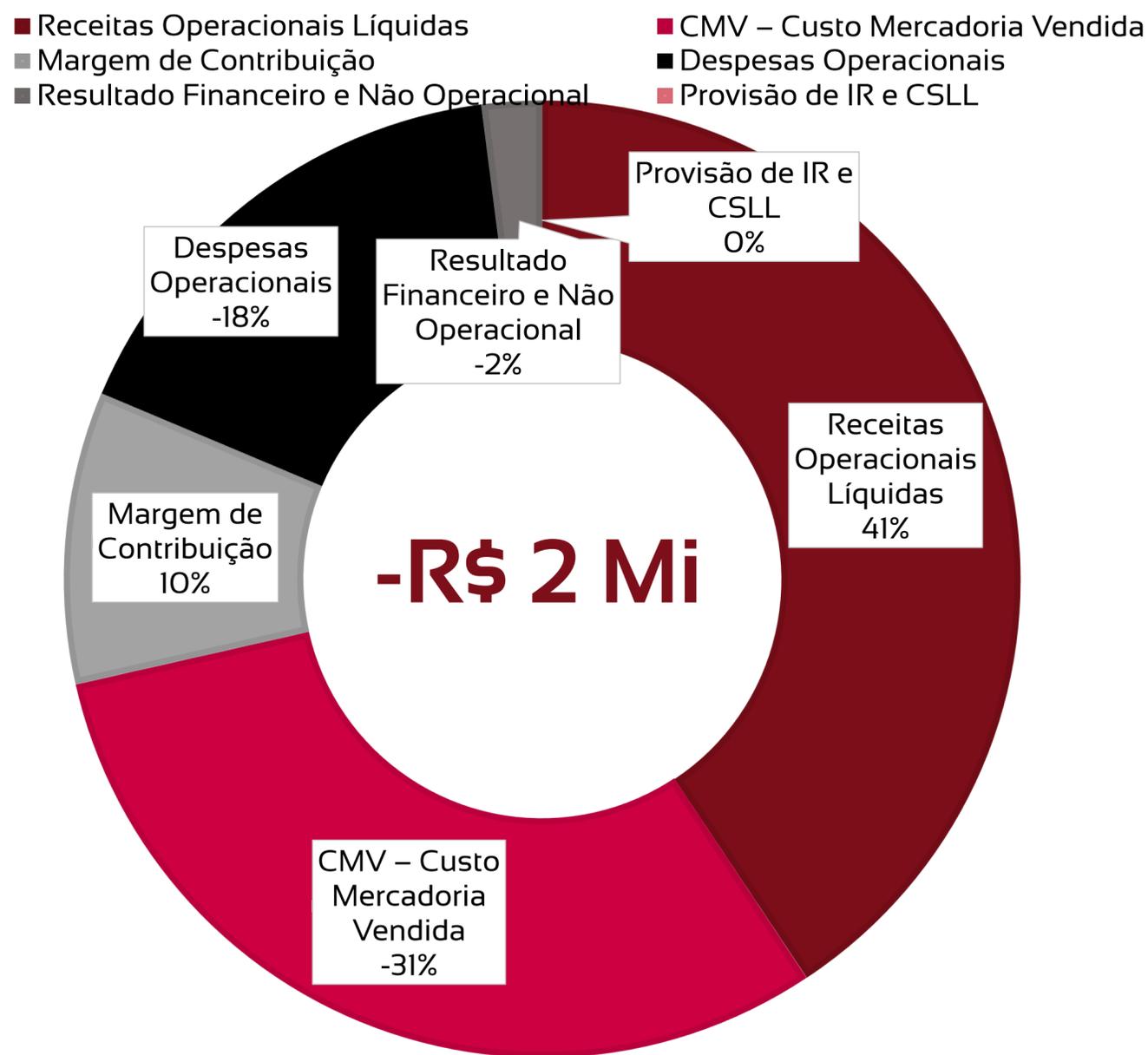
DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	968.381	895.320	1.065.937	832.027	1.216.089	814.934	947.884	1.089.036	953.890	734.478			9.517.976
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-724.066	-707.468	-820.699	-626.616	-871.803	-664.482	-731.946	-815.317	-695.850	-546.482			-7.204.730
Margem de Contribuição	244.315	187.852	245.238	205.410	344.285	150.452	215.938	273.719	258.040	187.996			2.313.246
Despesas Operacionais	-399.667	-395.912	-399.147	-396.539	-389.251	-373.491	-388.866	-399.974	-367.442	-379.091			-3.889.379
Resultado Financeiro e Não Operacional	-56.161	3.847	-53.077	-49.275	-59.402	-60.257	-83.442	-44.637	-43.409	-31.211			-477.025
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Lucro/Prejuízo	-211.513	-204.212	-206.986	-240.404	-104.368	-283.297	-256.370	-170.892	-152.810	-222.306			-2.053.158

DRE – COM A QUEDA NO VALOR DAS RECEITAS E MANUTENÇÃO NO CUSTO DE PRODUÇÃO, A RECUPERANDA OBTEVE, EM OUTUBRO, UM PREJUÍZO MAIOR



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



1

As receitas operacionais são provenientes da venda de mercadorias, sucatas e revenda de matéria prima;

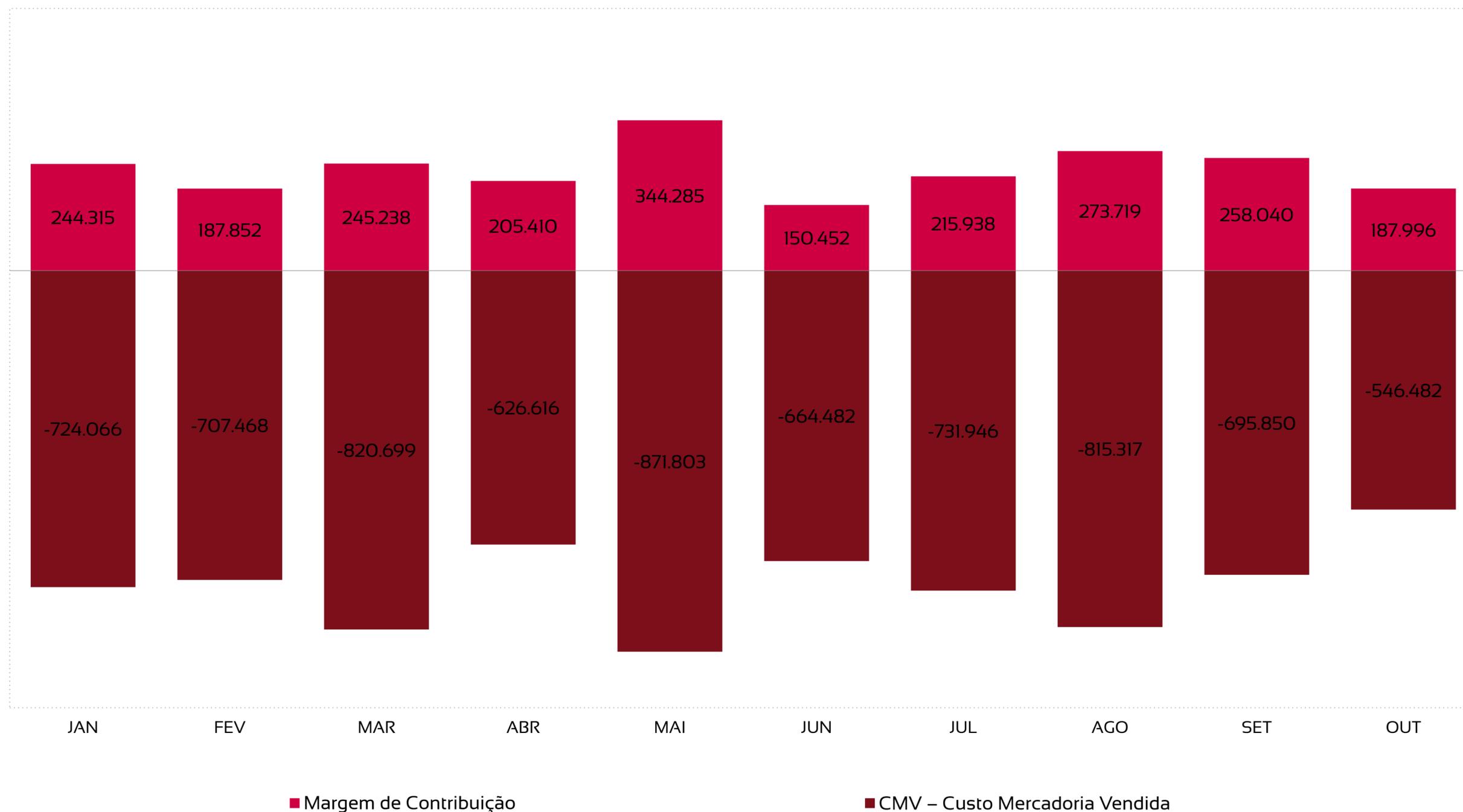
2

Custos são representados por gastos com produção, sendo o mais significativo o custo de produto acabado;

3

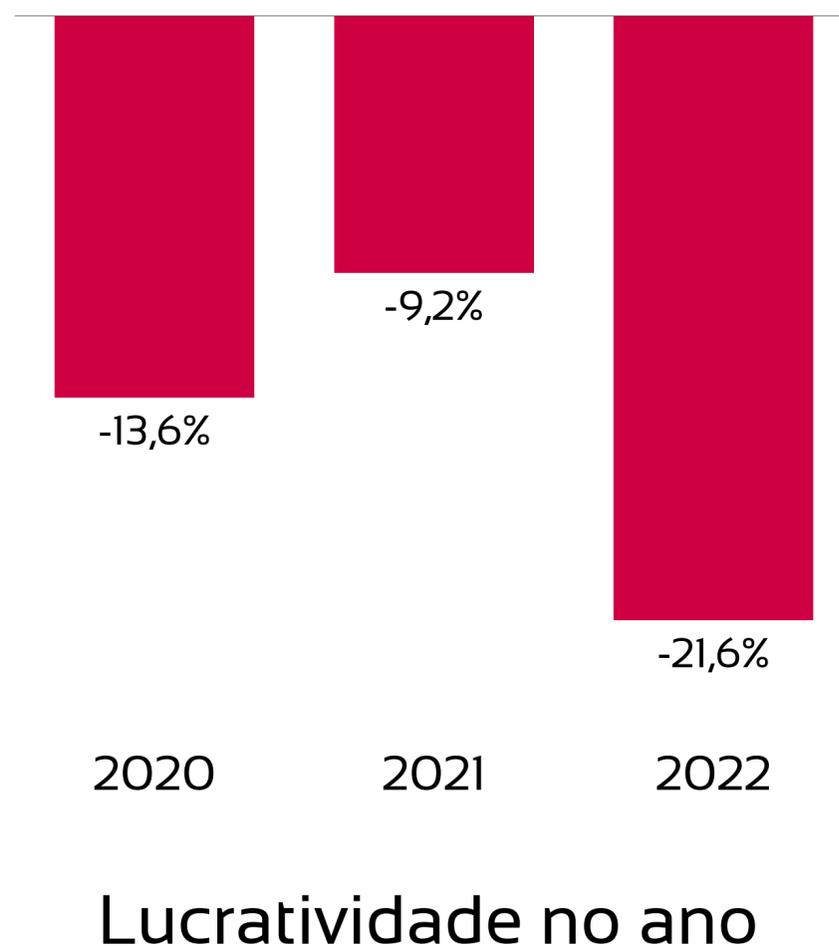
Das despesas operacionais, a mais expressiva é a administrativa.

DRE – CONSIDERANDO O VALOR ACUMULADO AO LONGO DE 2022, A RECUPERANDA APRESENTA UMA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DE R\$ 2,1 MILHÃO



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

No mês, a lucratividade da Recuperanda caiu, chegando, em 2022, ao valor de -21,6%. Esse valor negativo decorre da baixa geração de receitas e de um prejuízo maior do que do ano de 2021 como um todo.

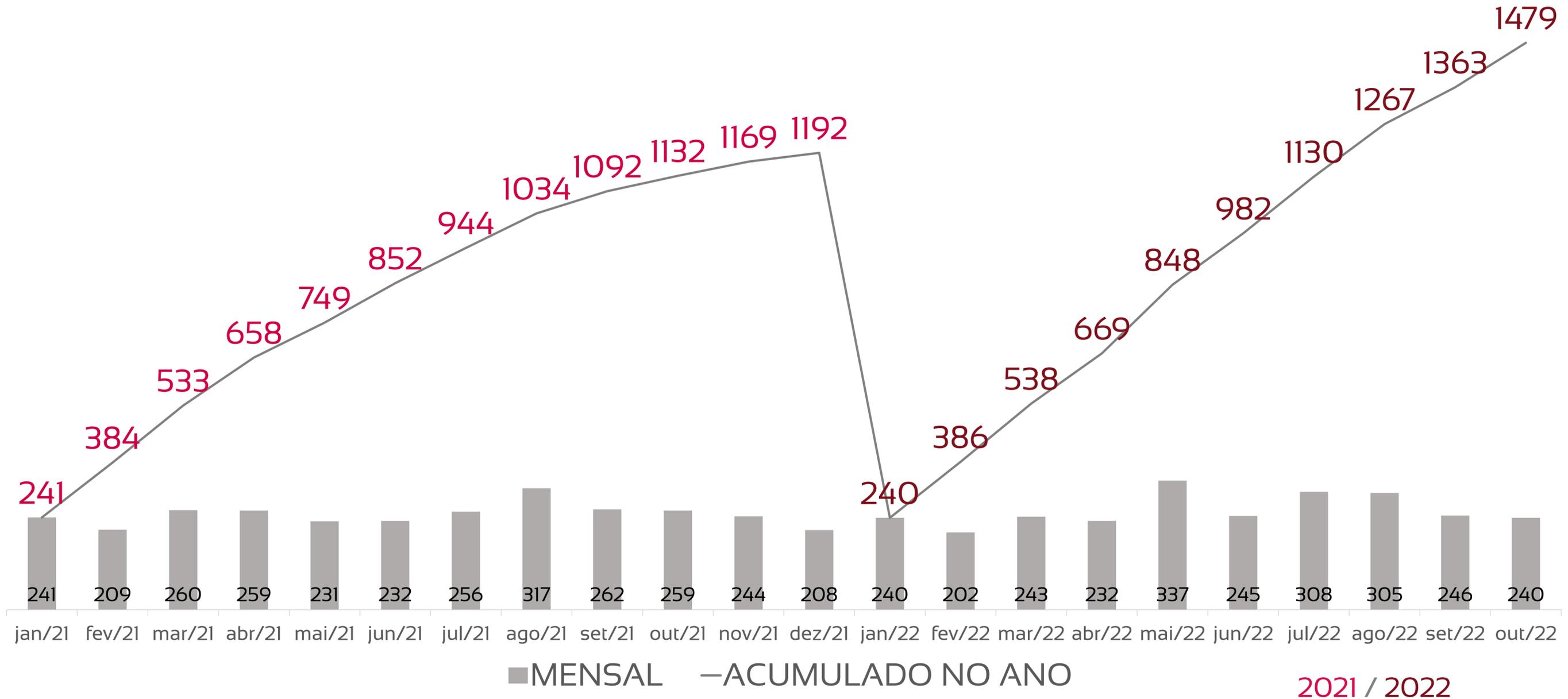


INDICADORES	2020	2021	2022
Receitas	10.624.939	13.948.068	9.517.976
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-12.072.532	-15.227.477	-11.571.134
Lucro/Prejuízo	-1.447.592	-1.279.409	-2.053.158
Lucratividade no ano	-13,62%	-9,17%	-21,57%

Dados acumulados, com 2022 indo até o mês de outubro.

DRE – EM OUTUBRO, A RECUPERANDA APRESENTA UMA QUEDA DE 6 CLIENTES ATIVOS EM SUA CARTEIRA COMERCIAL, MAS ACUMULA UM TOTAL DE 1479 PARA 2022

CLIENTES ATIVOS



2021 / 2022

FLUXO DE CAIXA – EM 2022, A RECUPERANDA APRESENTA VARIAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA DE -R\$ 10,04 MIL

FLUXO DE CAIXA – 2022 (em milhares de R\$)	
SALDO INICIAL	20,03
Receitas Operacionais	904,78
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Produção	-758,04
Pessoal	-229,42
Administrativas	-68,25
Impostos	-7,76
RJ	0
Fomentos	-1,79
Contribuições associativas	0
Bloqueios judiciais	0
(=) Fluxo de Operação	- 160,48
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	-9,72
(=) VARIAÇÃO NO CAIXA	-10,04
(=) SALDO FINAL CAIXA	9,99

1

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo de -R\$ 160,48 mil;

2

A Recuperanda não realizou investimentos, mas pagou recursos de financiamento no valor de R\$ 9,72 mil;

3

As atividades de caixa em 2022 geraram resultado positivo de cerca de R\$ 10 mil.

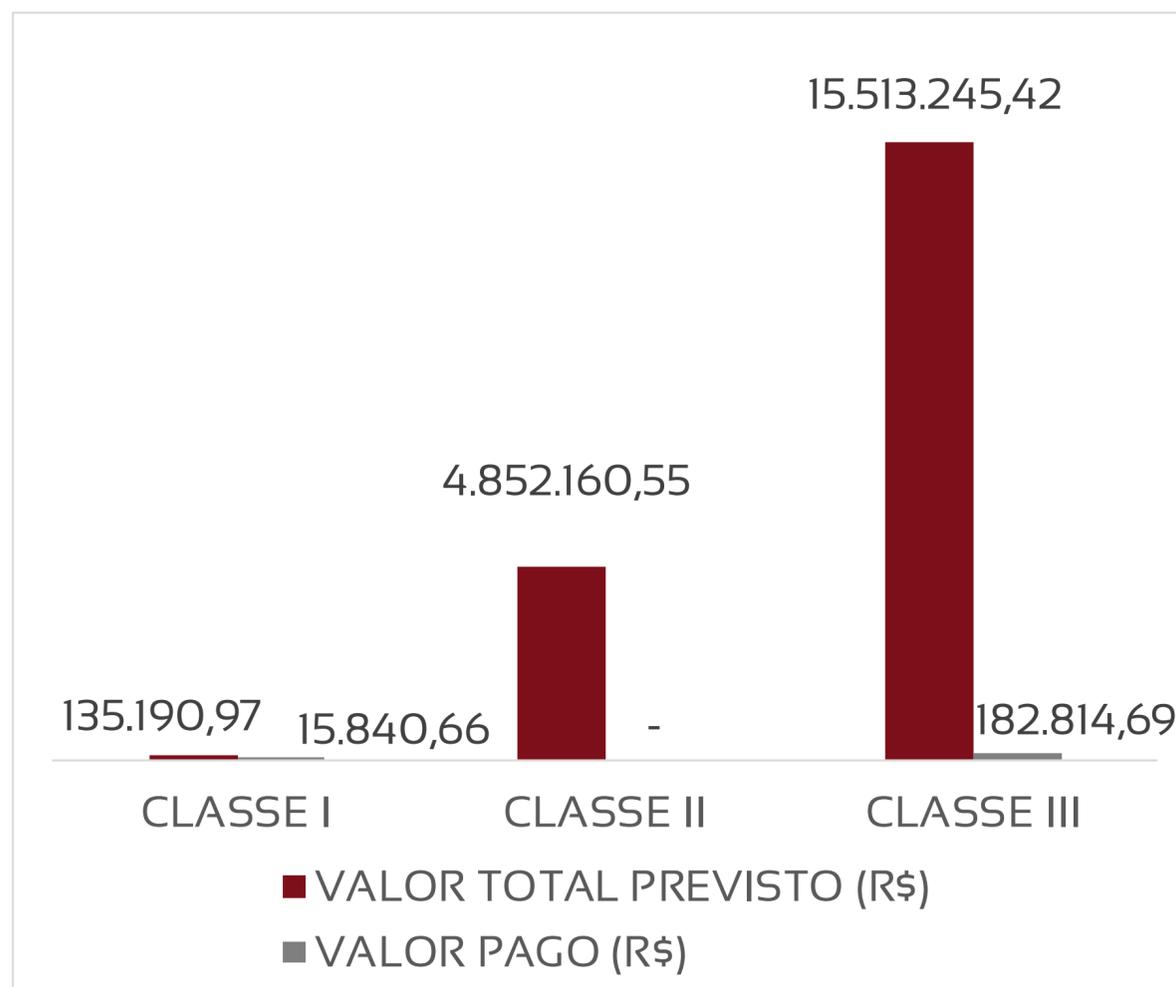
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	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.	05/08/2022
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	60%	18 MESES	54 TRIMESTRIAS	TR + 3%a.a.	05/08/2022

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 – OUTUBRO/22

	DESÁGIO	INÍCIO	VALOR TOTAL PREVISTO (R\$)	VALOR COM DESÁGIO	VALOR PAGO (R\$)	% CUMPRIMENTO DO PLANO
CLASSE I	0	05/03/2020	135.190,97	136.630,98	15.840,66	11,7%
CLASSE II	60%	05/08/2021	4.852.160,55	1.940.864,22	-	-
CLASSE III	60%	05/08/2021	15.513.245,42	15.746.541,02	182.814,69	1,2%



Até o mês de outubro de 2022, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referentes à classe I (trabalhista), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **11,7%** 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\$ 15.840,66 comprovados). Referente à classe III (quirografários), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **1,2%** do total dos créditos da classe III, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que 16 (dezesesseis) credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 182.814,69 comprovados).

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

No mês, não foram realizados pagamentos, as parcelas devidas são trimestrais.



Adm Judicial

RMA OUTUBRO/2022

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br