

**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**.

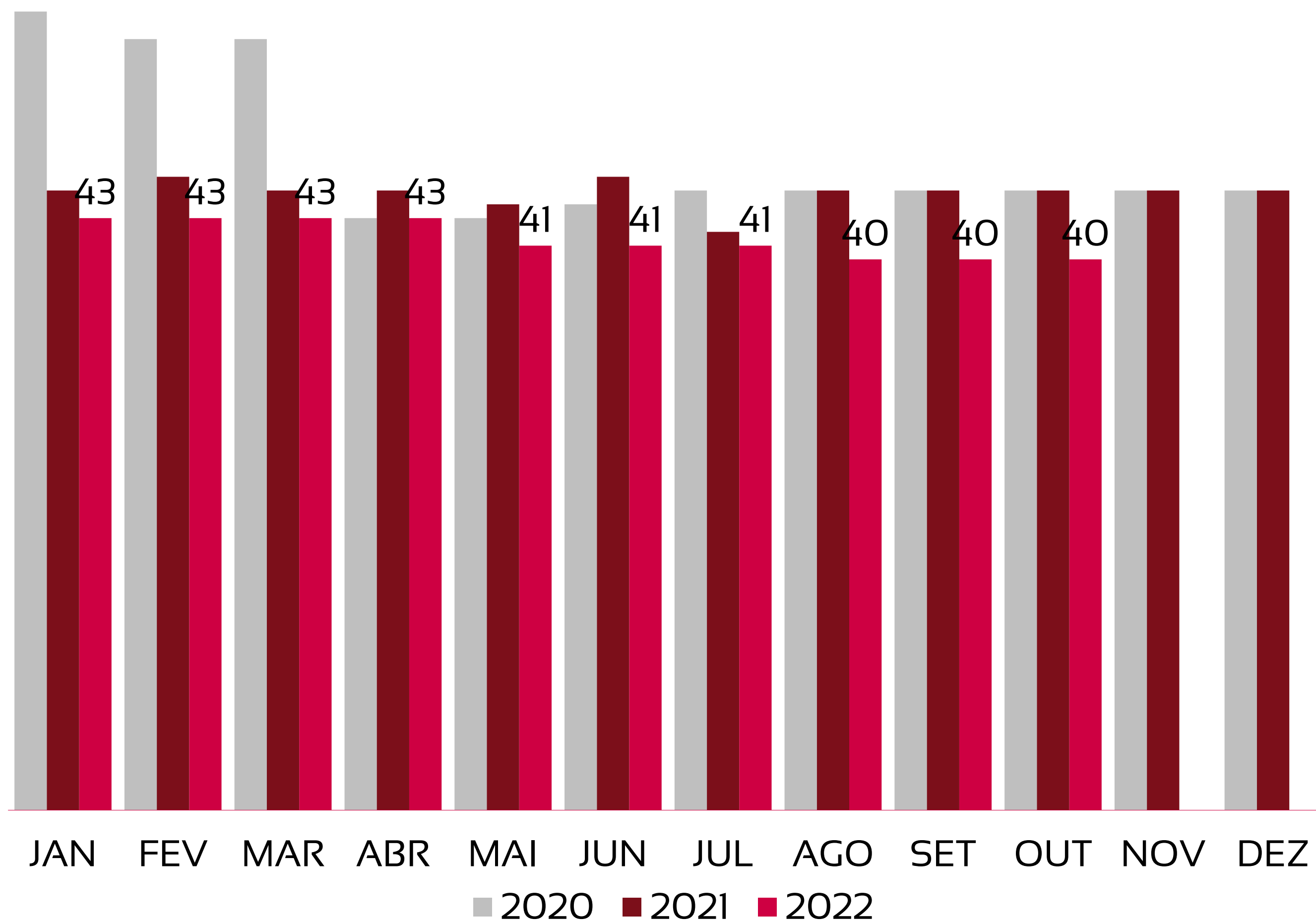
**PAGAMENTO DOS CREDORES:** Não houve mudanças referentes ao mês de outubro, de modo que, até o momento, foram feitos pagamentos no valor de **R\$ 198.655,35**, o qual representa somente **1%** da totalidade dos créditos previstos.



<b>1 <u>Quadro de funcionários</u></b>	<b>05</b>
<b>2 <u>Informações financeiras</u></b>	<b>06</b>
<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>
<b>3 <u>Condições de pagamento Recuperação Judicial</u></b>	<b>20</b>
<b>4 <u>Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u></b>	<b>21</b>

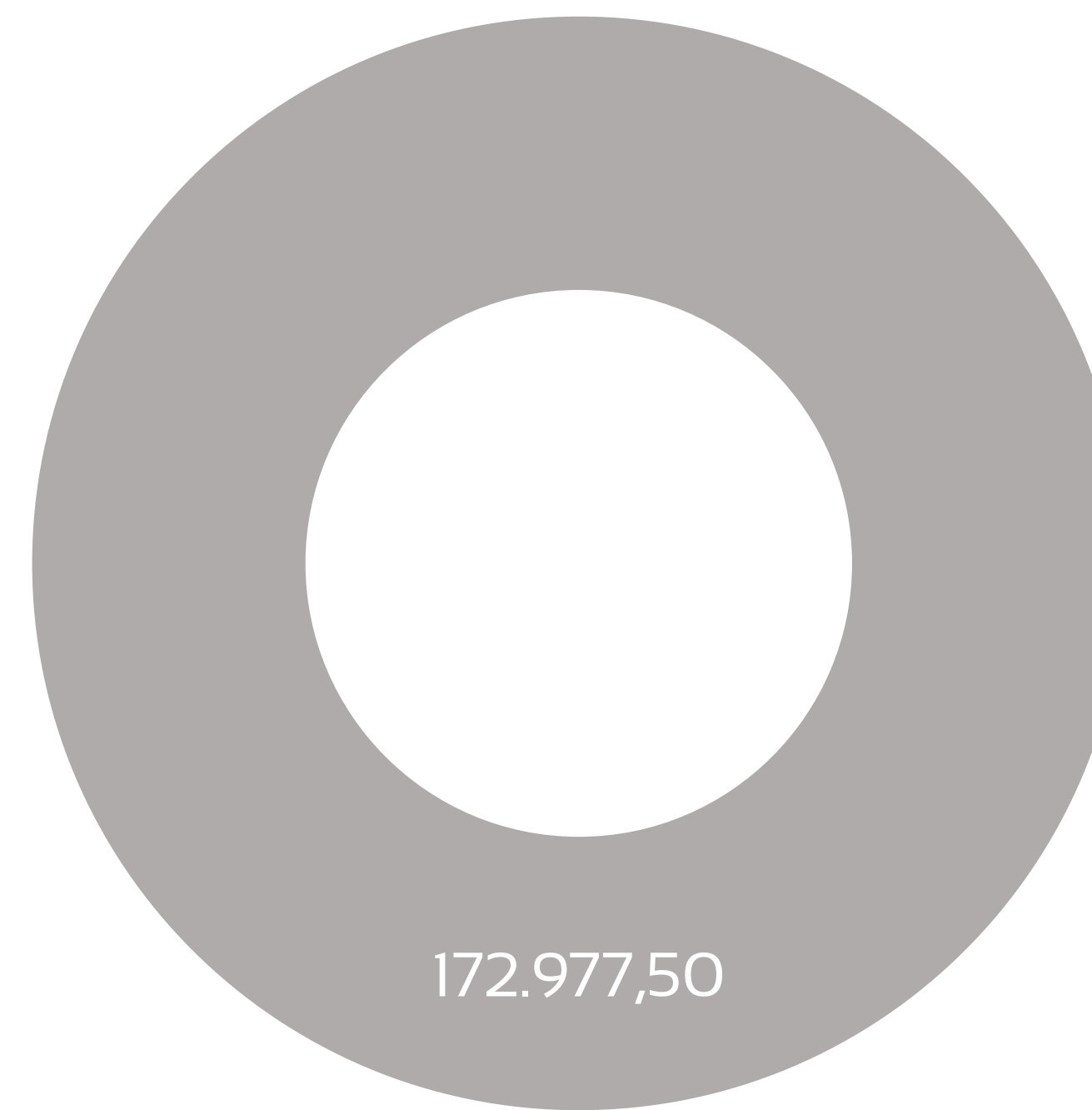
# QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

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%
<b>TOTAL</b>	<b>51.666.024</b>	<b>51.734.305</b>	<b>0,1%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>41.174.204</b>	<b>41.165.040</b>	<b>0,0%</b>

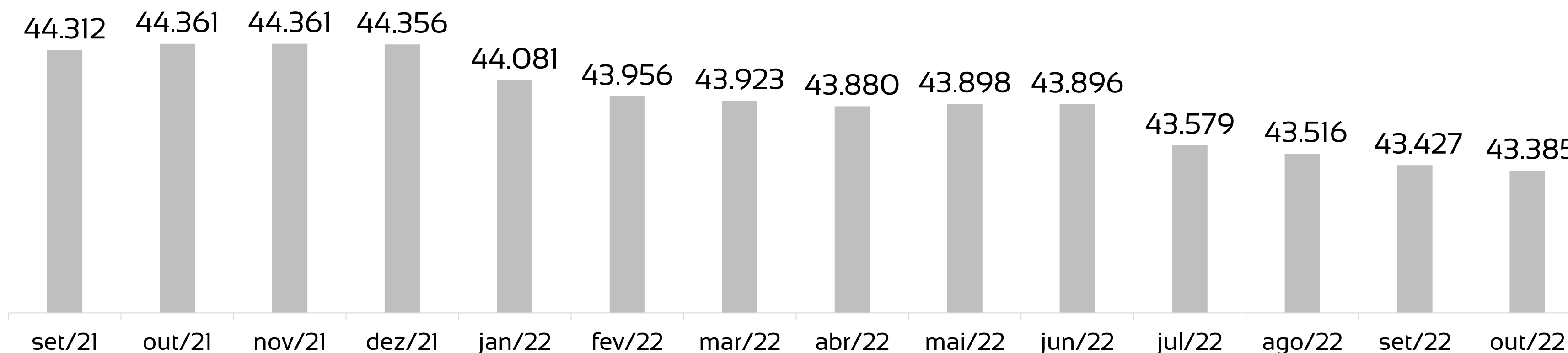
set/22	out/22	var %
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>var %</b>
92.840.228	92.899.344	0,1%

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

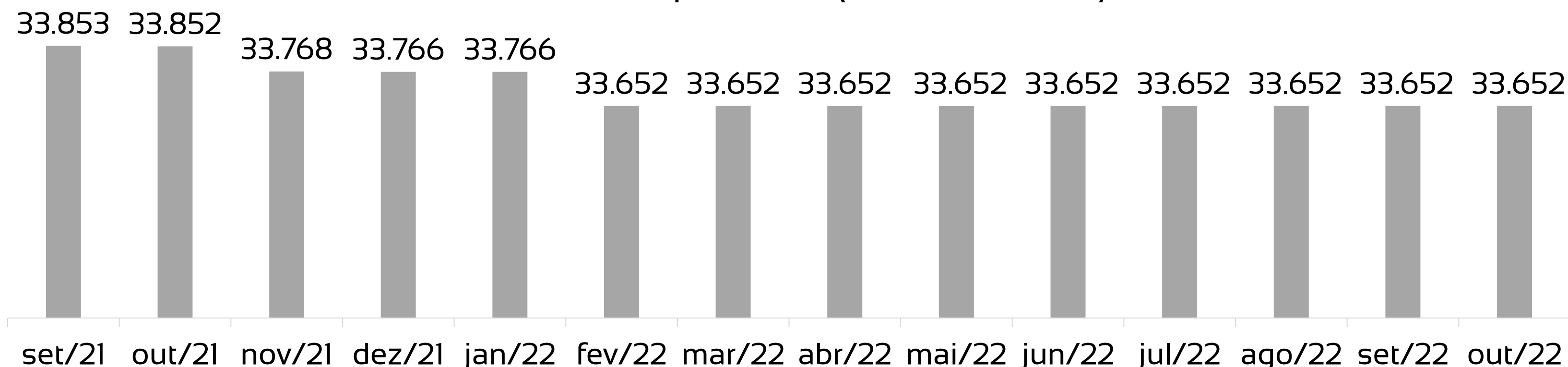
PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	set/22	out/22	var %		set/22	out/22	var %
Fornecedores	4.377.594	4.446.358	1,6%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	17.817.007	17.817.007	0,0%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Empréstimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-55.195.660	-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%				
<b>TOTAL</b>	<b>119.334.448</b>	<b>119.619.543</b>	<b>0,2%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-26.494.220</b>	<b>-26.720.198</b>	<b>0,9%</b>

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**.

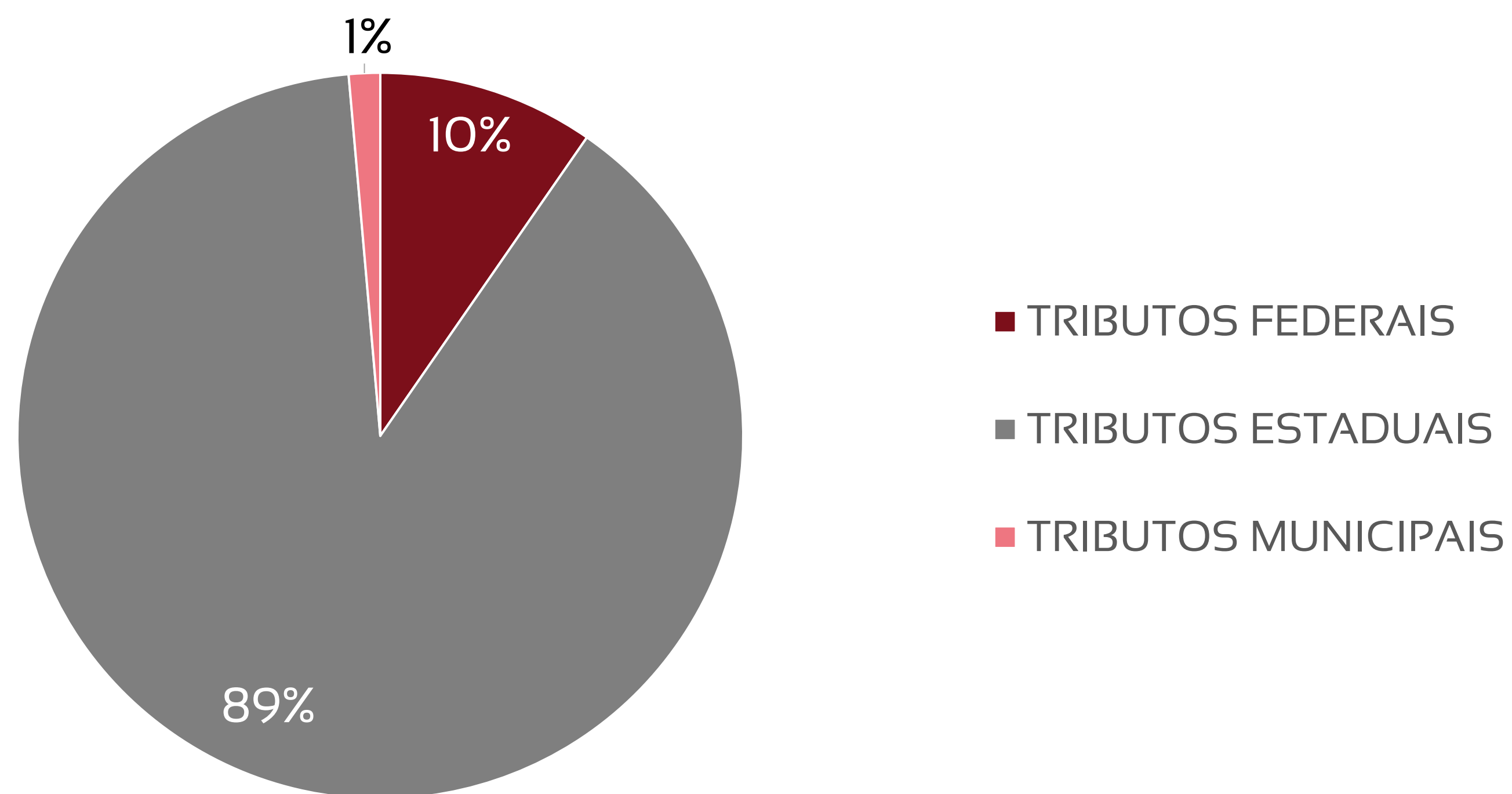
Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)





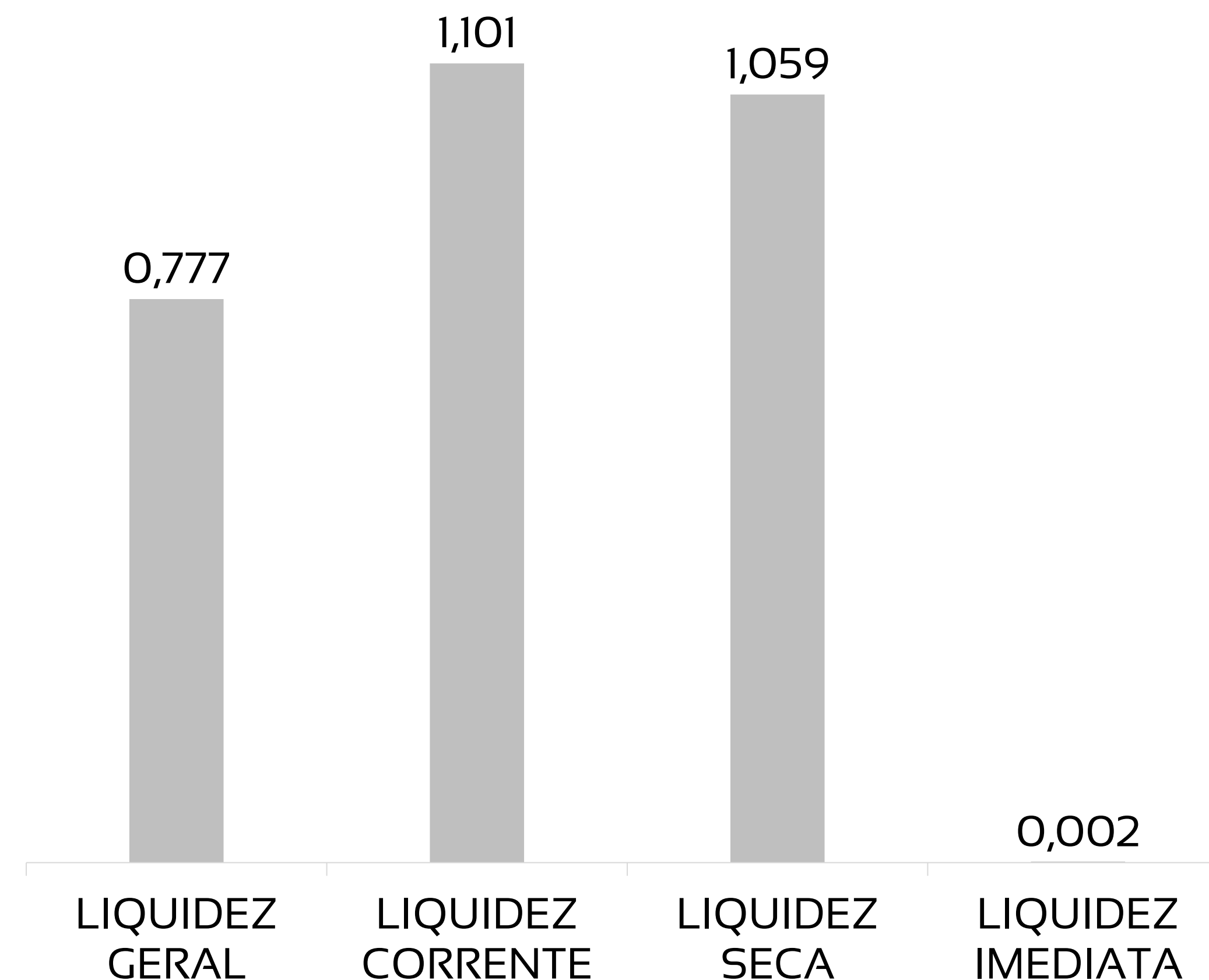
# PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,7 MILHÕES.

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

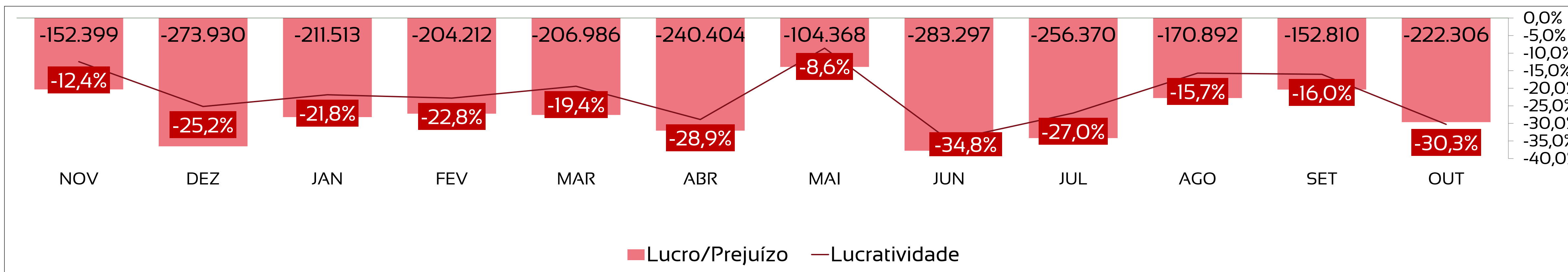
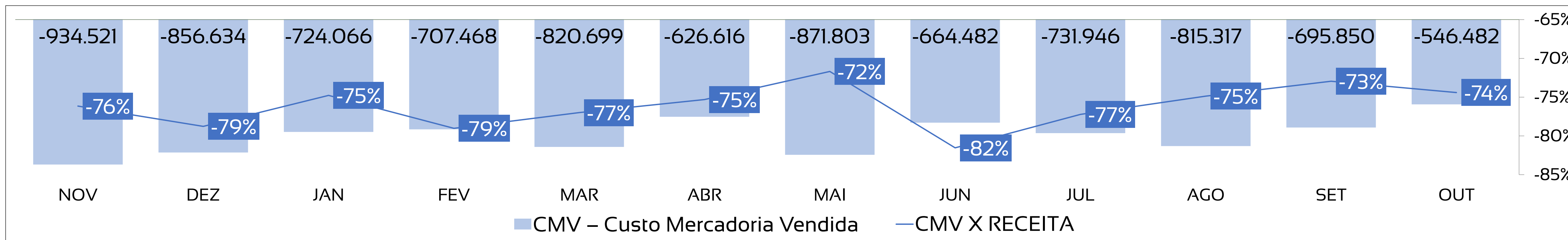
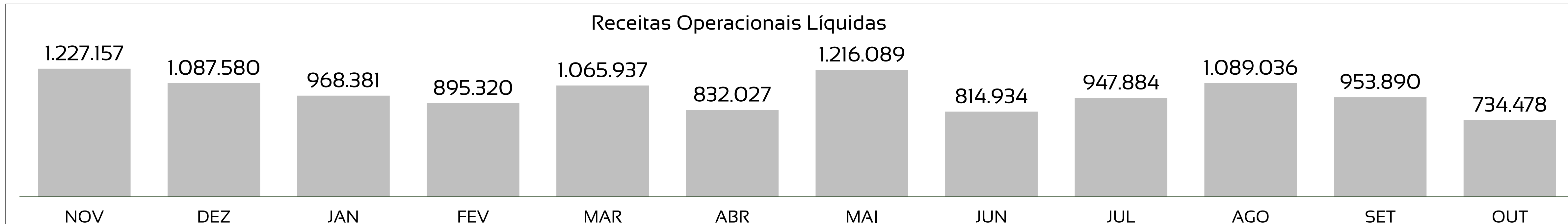
R\$ 2.053.158

PREJUÍZO LÍQUIDO

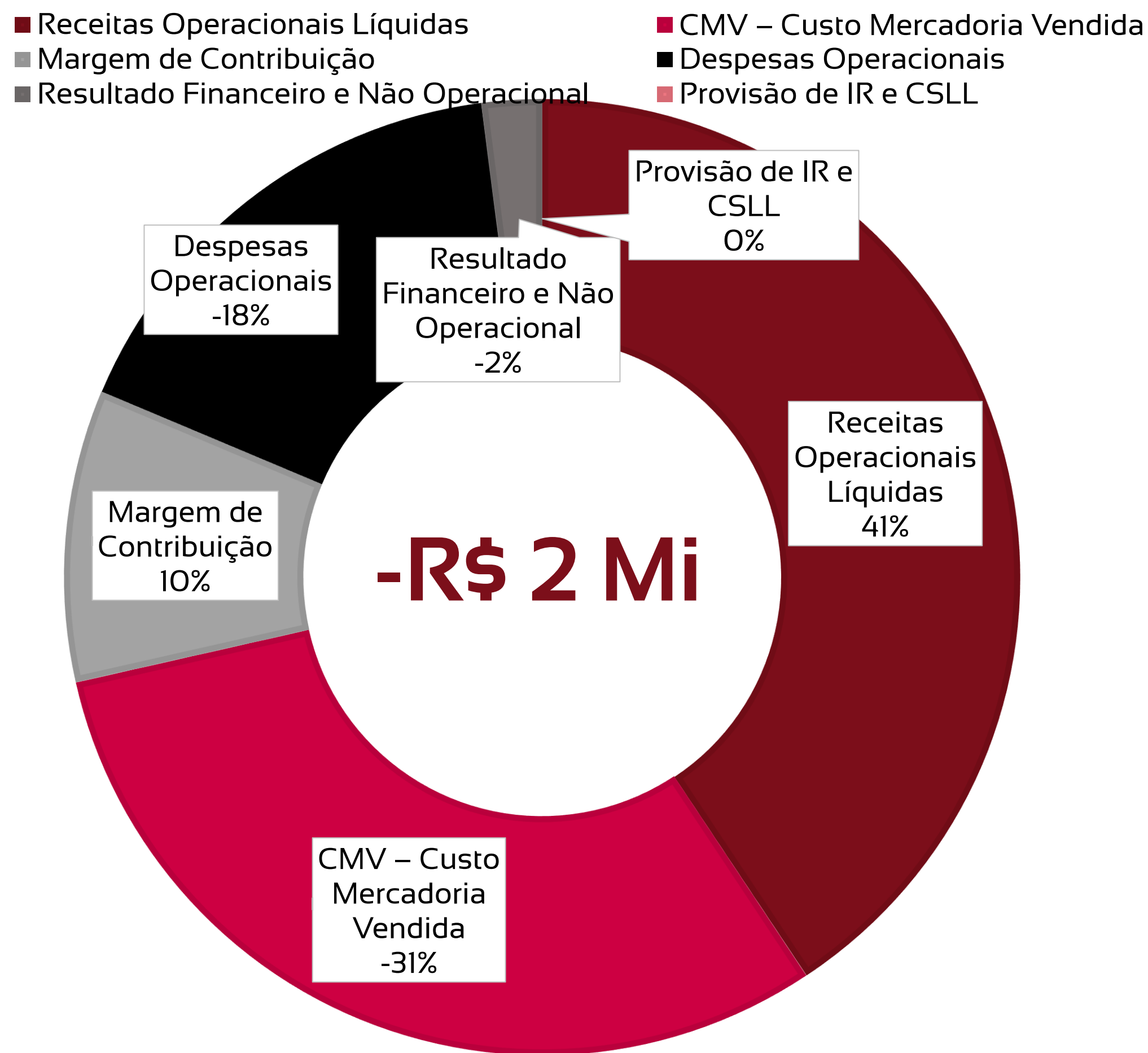
# DRE - RESUMO

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

# 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;

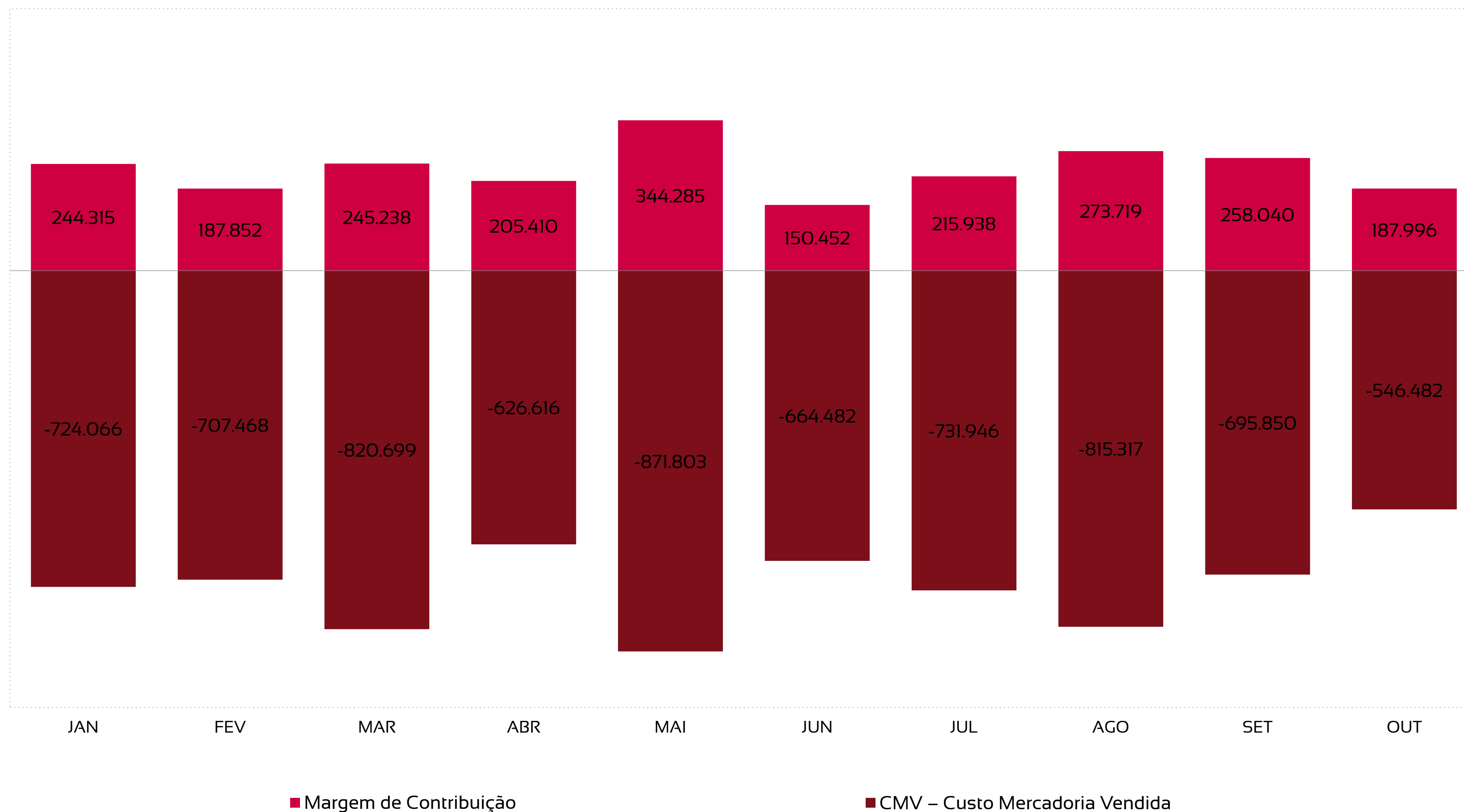
2

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.

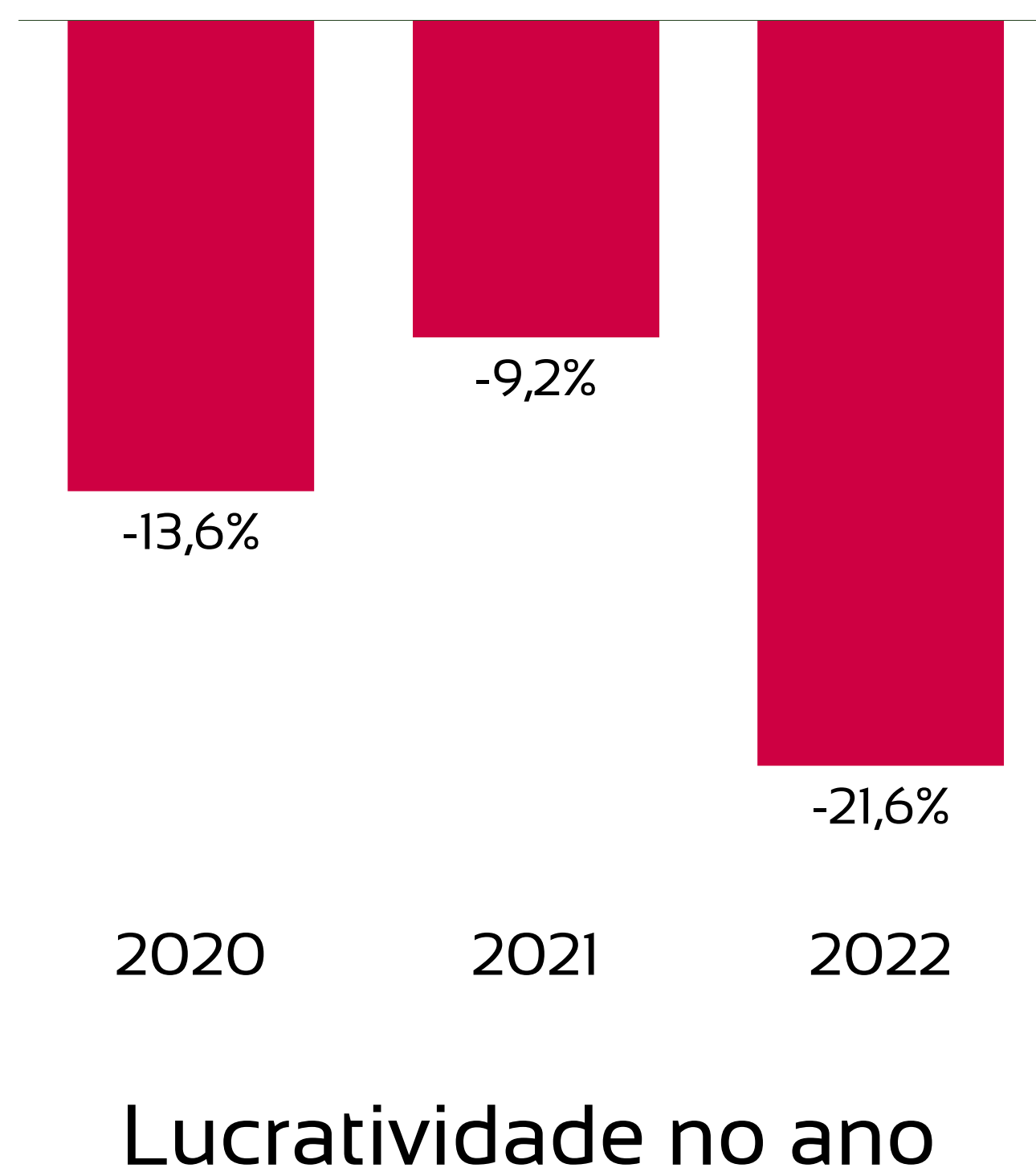
# DRE – CONSIDERANDO O VALOR ACUMULADO AO LONGO DE 2022, A RECUPERANDA APRESENTA UMA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DE R\$ 2,1 MILHÃO





# 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.

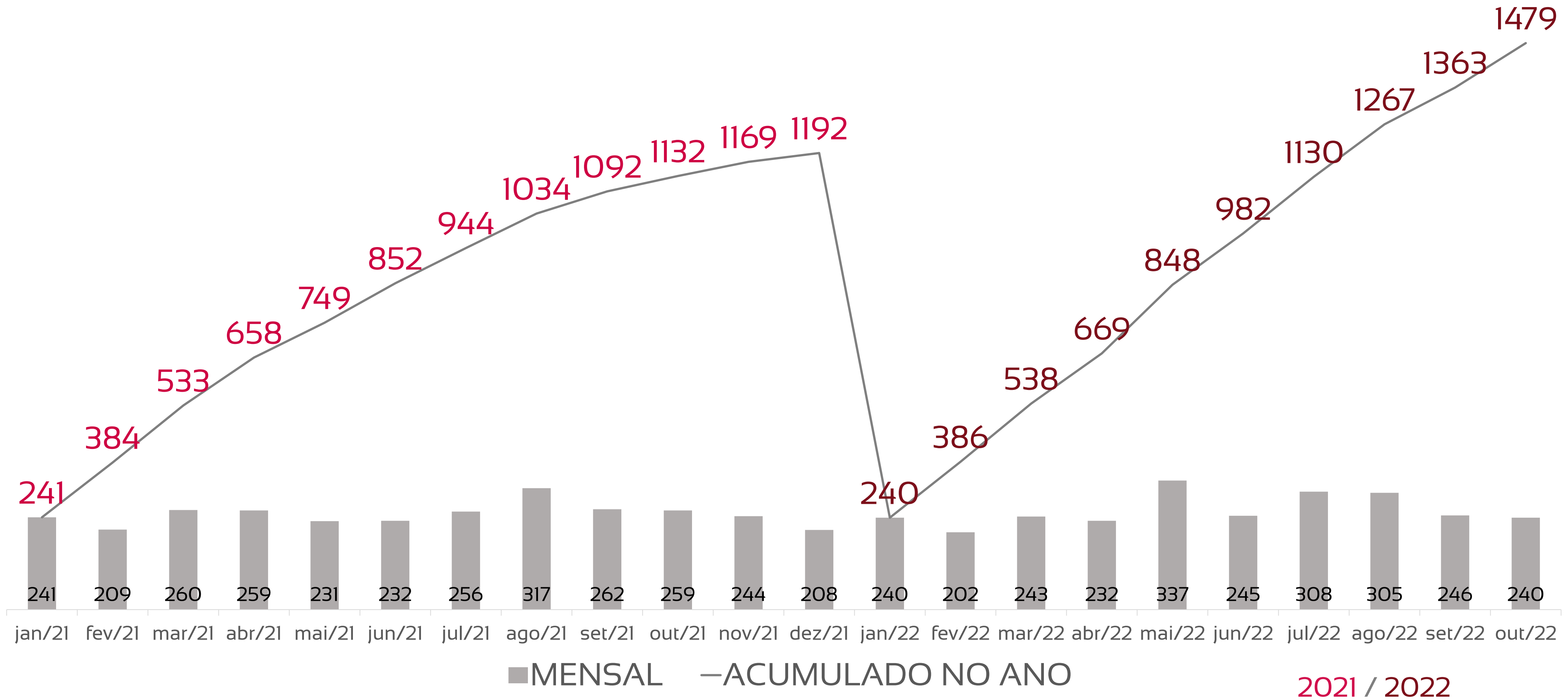


INDICADORES	2020	2021	2022
Receitas	10.624.939	13.948.068	9.517.976
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-12.072.532	-15.227.477	-11.571.134
Lucro/Prejuízo	-1.447.592	-1.279.409	-2.053.158
Lucratividade no ano	-13,62%	-9,17%	-21,57%

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

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.

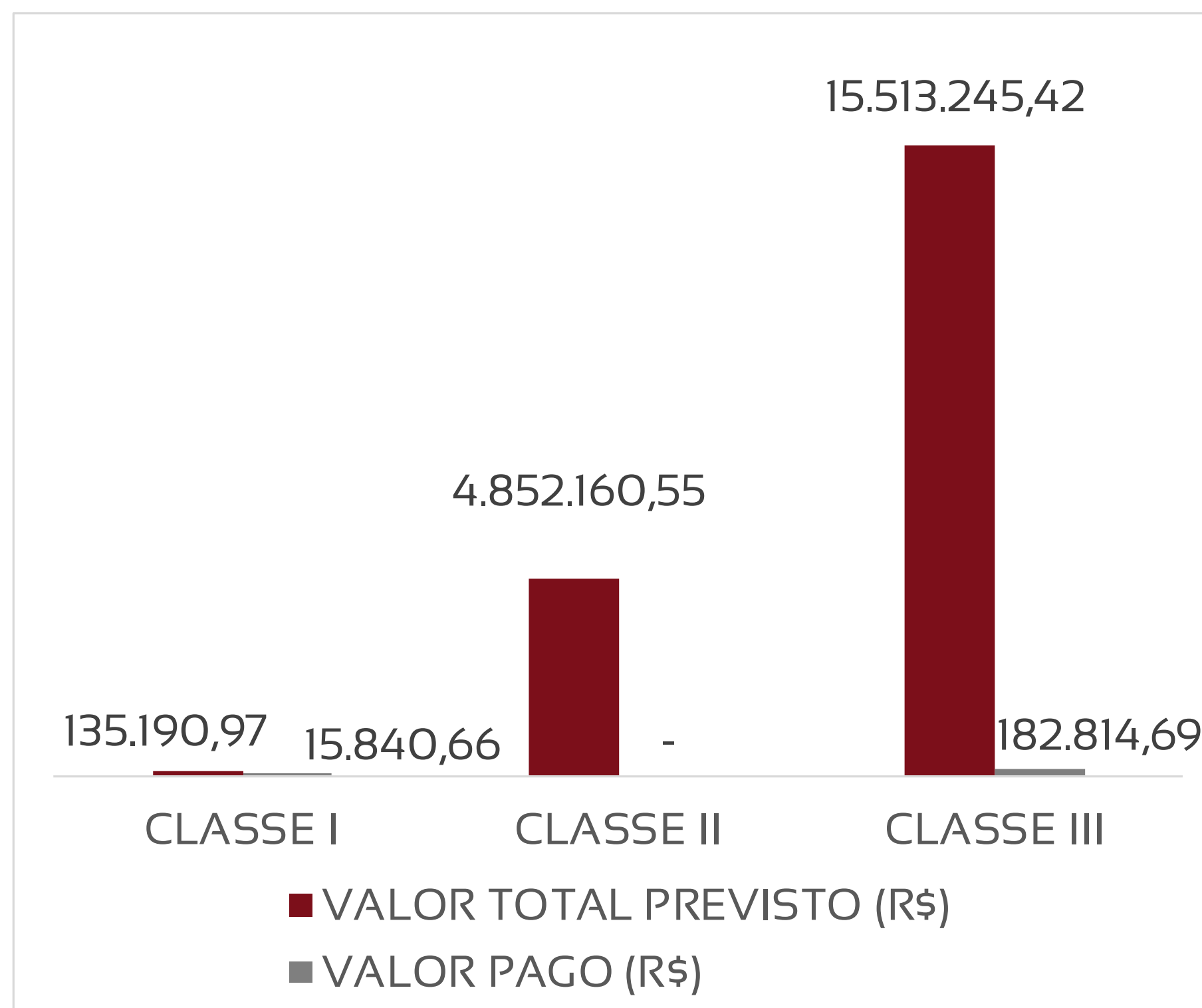
# CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	DESÁGIO	CARÊNCIA	PARCELAS	CORREÇÃO	INÍCIO
CLASSE I - TRABALHISTA	0	0	12 MENSAIS	TR	<b>05/03/2020</b>
CLASSE II – GARANTIA REAL	60%	18 MESES	54 TRIMESTRAIS	TR + 3%a.a.	<b>05/08/2022</b>
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	60%	18 MESES	54 TRIMESTRIAS	TR + 3%a.a.	<b>05/08/2022</b>

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](http://www.bladmjudicial.com.br)