

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

00.217.622/0001-76

MARÇO 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 **março 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\$ 109 mil** no mês de março. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 42 mil** no ano.

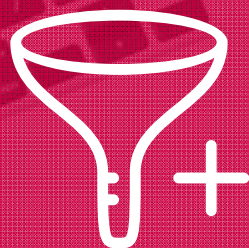
EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 68 mil** e tem valor positivo de **R\$ 50 mil** no acumulado do ano. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro e não operacional da Recuperanda, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

EMPREGOS: Em março, houve variação de -1 trabalhador, encerrando o mês com 4 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 173 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de março foi de **R\$ 1,2 milhões**, registrando aumento de 8%, acumulando **R\$ 3,5 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Houve saída de caixa no valor de **-R\$ 1,7 milhões** em março, devido, principalmente, aos gastos com produção;

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos em março 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 (deve conter todas as entradas e saídas, classificadas por atividades - método direto ou indireto)

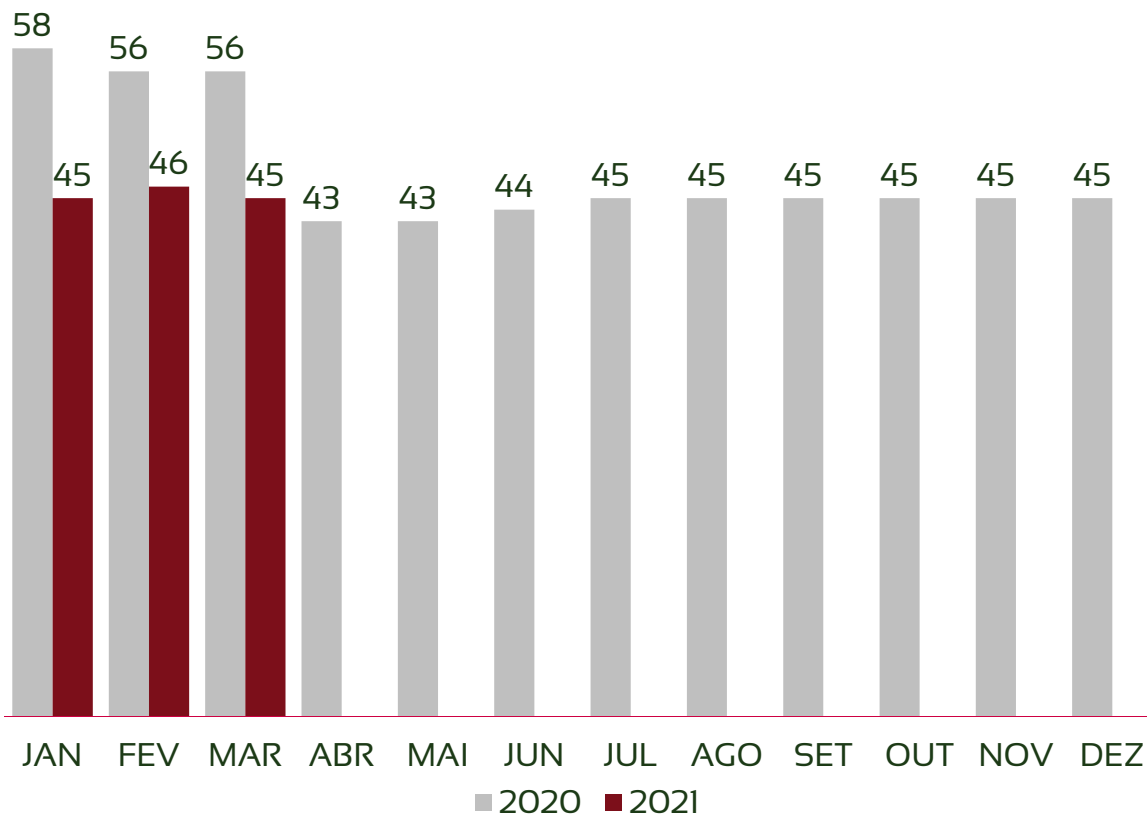


ÍNDICE

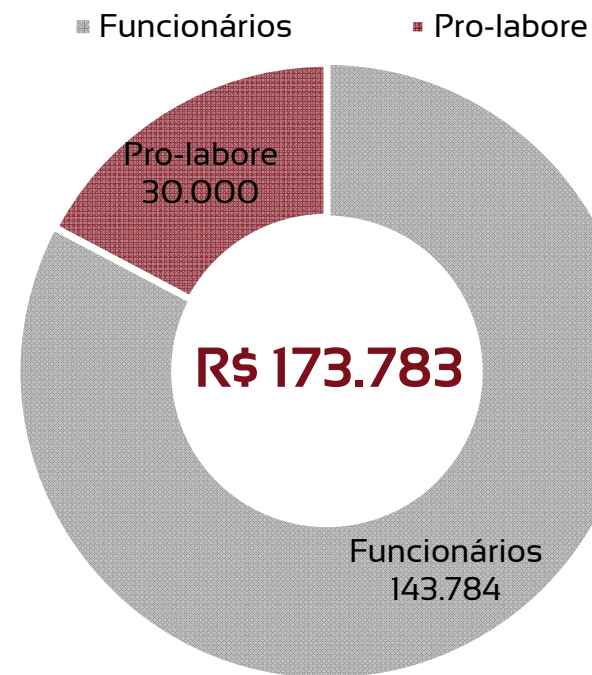
<u>1 Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
<u>2 Informações financeiras</u>	<u>07</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
<u>2.1.2 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>
<u>3 Condições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

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registra queda de 1 funcionário em março/21.



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
JOSE PAULO ALEIXO COLI	Diretor	R\$ 15.000
VALDEMIR GOMES DANTAS	Diretor	R\$ 15.000

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	fev/21	mar/21	var %		fev/21	mar/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	108.712	137.425	26,4%	Depósitos judiciais	8.681.871	8.686.176	0,0%
Contas a receber de clientes	2.243.469	2.099.550	-6,4%	Imobilizado	47.273.229	47.462.137	0,4%
Adiantamentos	263.169	270.702	2,9%	Depreciação acumulada	-20.113.459	-20.174.943	0,3%
Estoques	3.790.764	3.875.679	2,2%	Investimentos	2.655.800	2.655.800	0,0%
Tributos a recuperar	44.444.350	44.455.173	0,0%	Contas a receber	82.018	82.018	0,0%
Despesas antecipadas	4.519.182	4.499.771	-0,4%	Intangível	3.878.309	3.872.493	-0,1%
TOTAL	55.369.647	55.338.300	-0,1%	TOTAL	42.457.767	42.583.681	0,3%

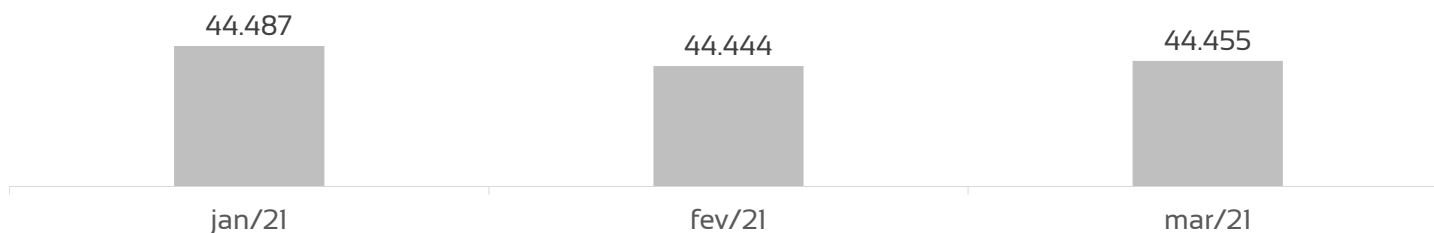
fev/21	mar/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
97.827.414	97.921.981	0,1%

Houve aumento de 0,1% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 0,4% no valor de imobilizado, somando R\$ 189 mil;
- Queda de -6,4% em clientes, somando -R\$ 143 mil;
- Aumento de 2,2% em estoques, somando -R\$ 33 mil.

Tributos a Recuperar (em milhares R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	fev/21	mar/21			fev/21	mar/21	
Fornecedores	6.093.600	6.157.486	1,0%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	10.475.982	10.575.982	1,0%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Emprestimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-52.006.190	-52.115.983	0,2%
Obrigações Trabalhistas	10.476.332	10.501.334	0,2%	Reservas de reavaliação	23.822.286	23.822.286	0,0%
Obrigações Tributárias	9.210.937	9.224.043	0,1%				
Adiantamentos	394.138	394.138	0,0%				
Demais Passivos CP	3.108.086	3.111.893	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	33.946.368	33.944.928	0,0%				
Financiamento de impostos	27.406.425	27.406.425	0,0%				
TOTAL	121.132.165	121.336.524	0,2%	TOTAL	-23.304.750	-23.414.543	0,5%

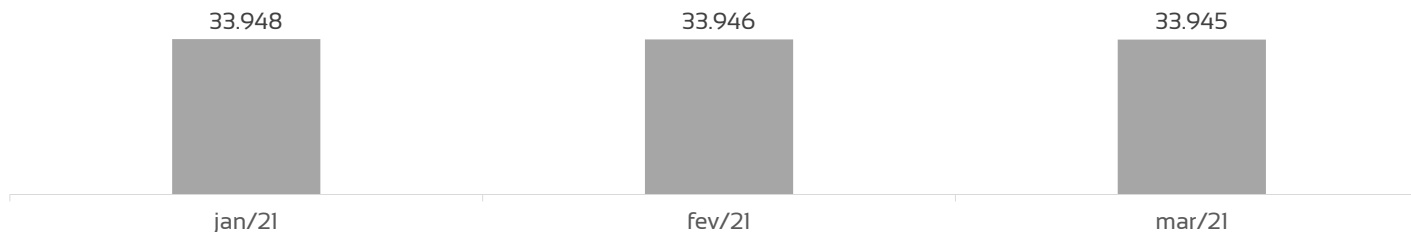
fev/21	mar/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
97.827.414	97.921.981	0,1%

Houve aumento de 0,1% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

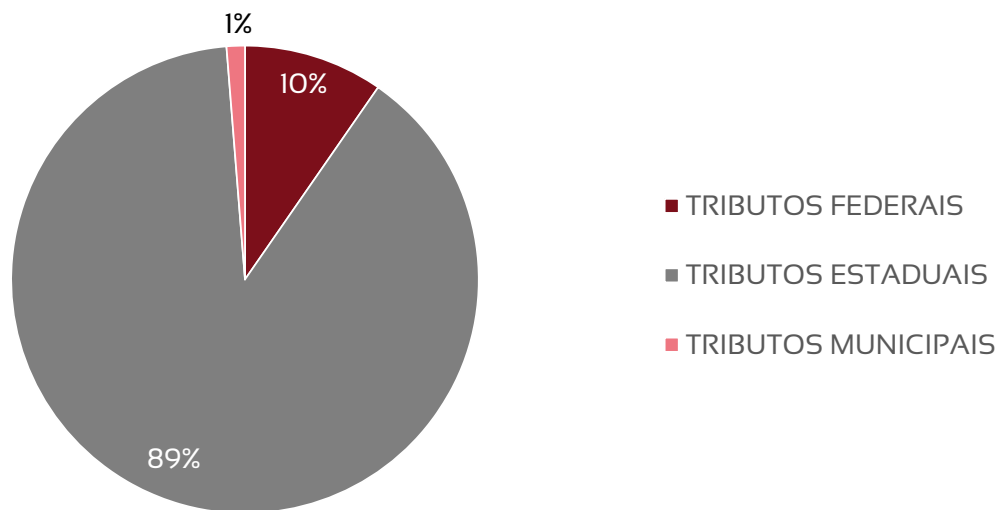
- Aumento de R\$ 100 mil em fornecedores;
- Aumento de R\$ 25 mil em obrigações trabalhistas.

Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)



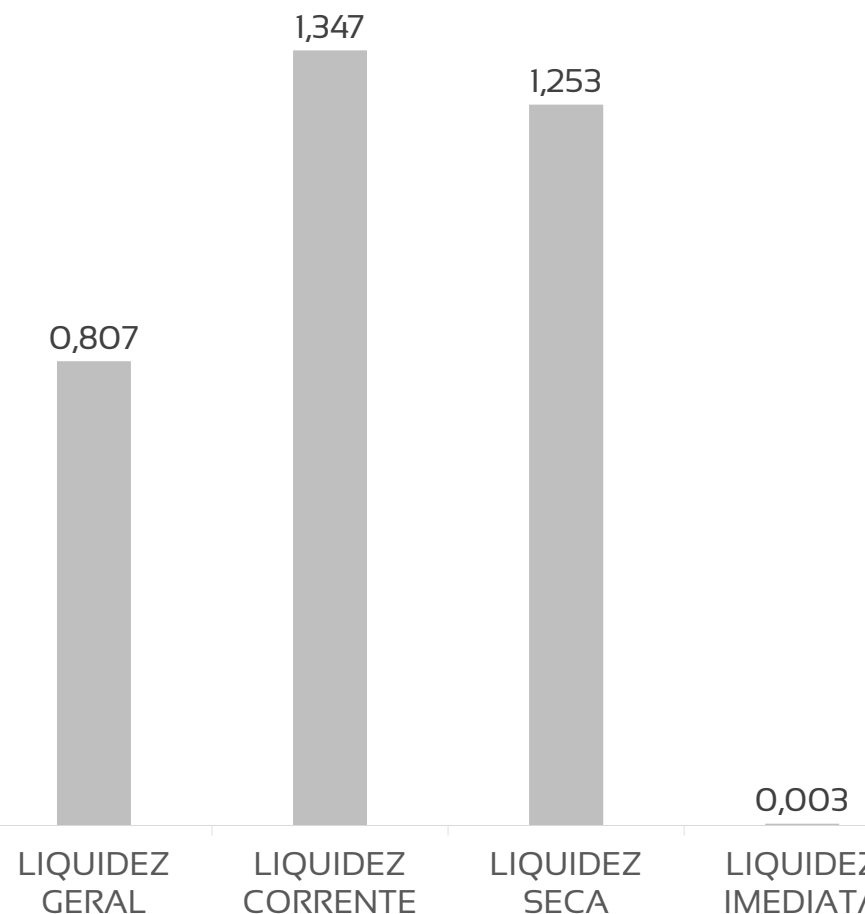
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,5 MILHÕES.

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\$ 397.474,61
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 MARÇO 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.

	MARÇO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,807	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,8 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,347	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	1,253	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	0,003	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,003 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO MARÇO/2021

R\$ 1.256.573

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 433.120

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 886.100

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 47.147

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 109.793

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$ 3.561.286

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 1.101.271

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 2.391.521

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 110.799

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 42.305

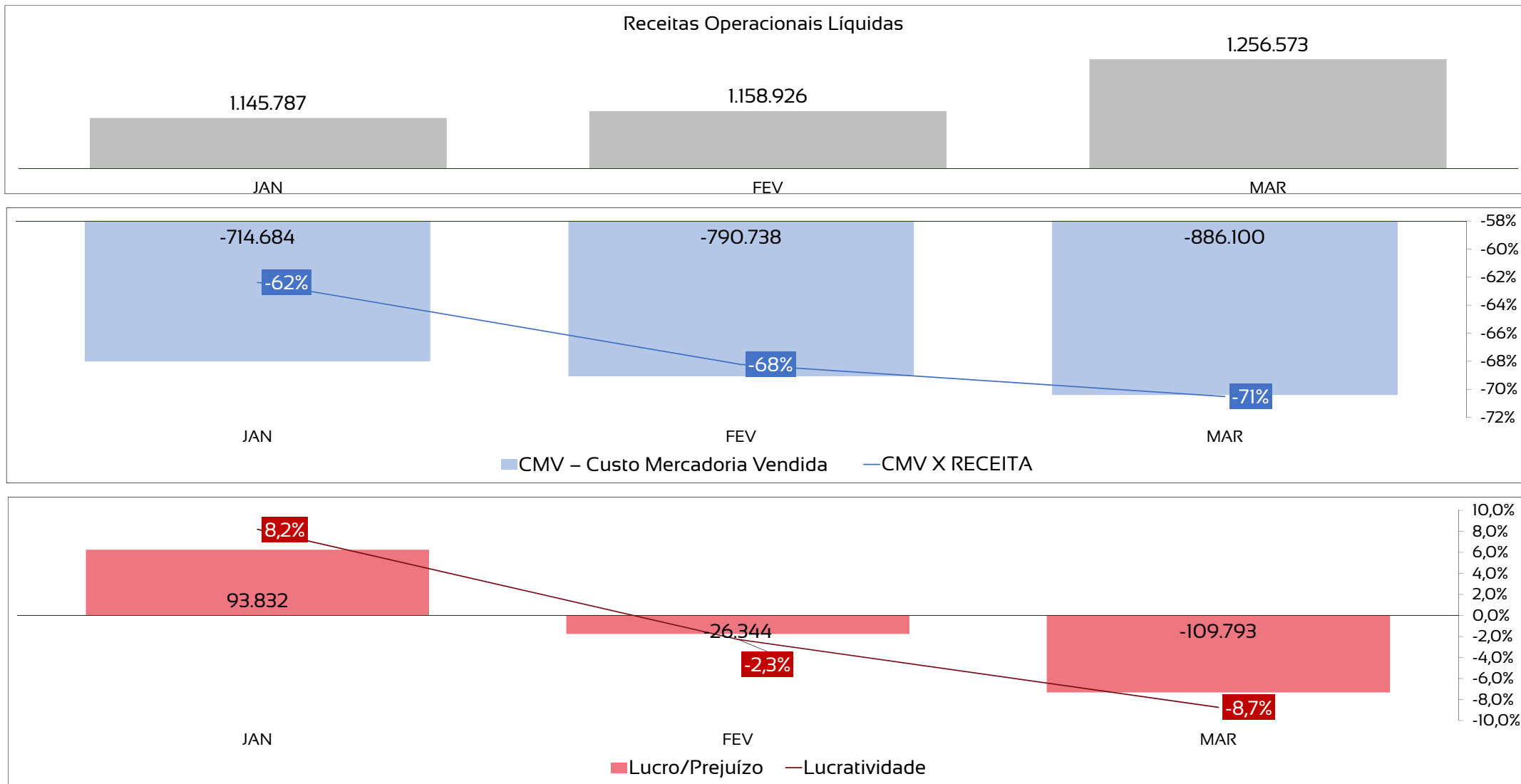
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE - RESUMO

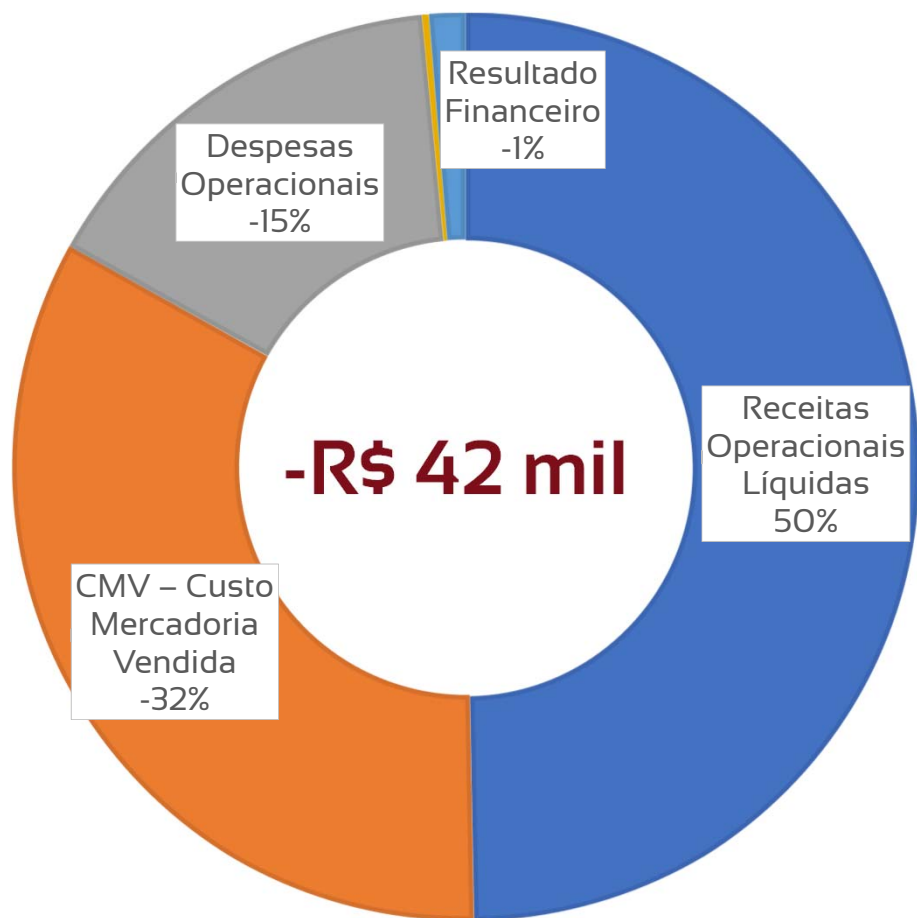
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	1.145.787	1.158.926	1.256.573										3.561.286
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-714.684	-790.738	-886.100										-2.391.522
Margem de Contribuição	431.103	368.188	370.473										1.169.764
Despesas Operacionais	-315.560	-352.591	-433.120										-1.101.271
Resultado Financeiro e Não Operacional	-21.711	-41.941	-47.147										-110.799
Provisão de IR e CSLL	0	0	0										0
Lucro/Prejuízo	93.832	-26.344	-109.793										-42.305

DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 8%, PORÉM, OS CUSTOS E DESPESAS AUMENTARAM 12% E 23%, RESPECTIVAMENTE, GERANDO PREJUÍZO NO PERÍODO



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

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



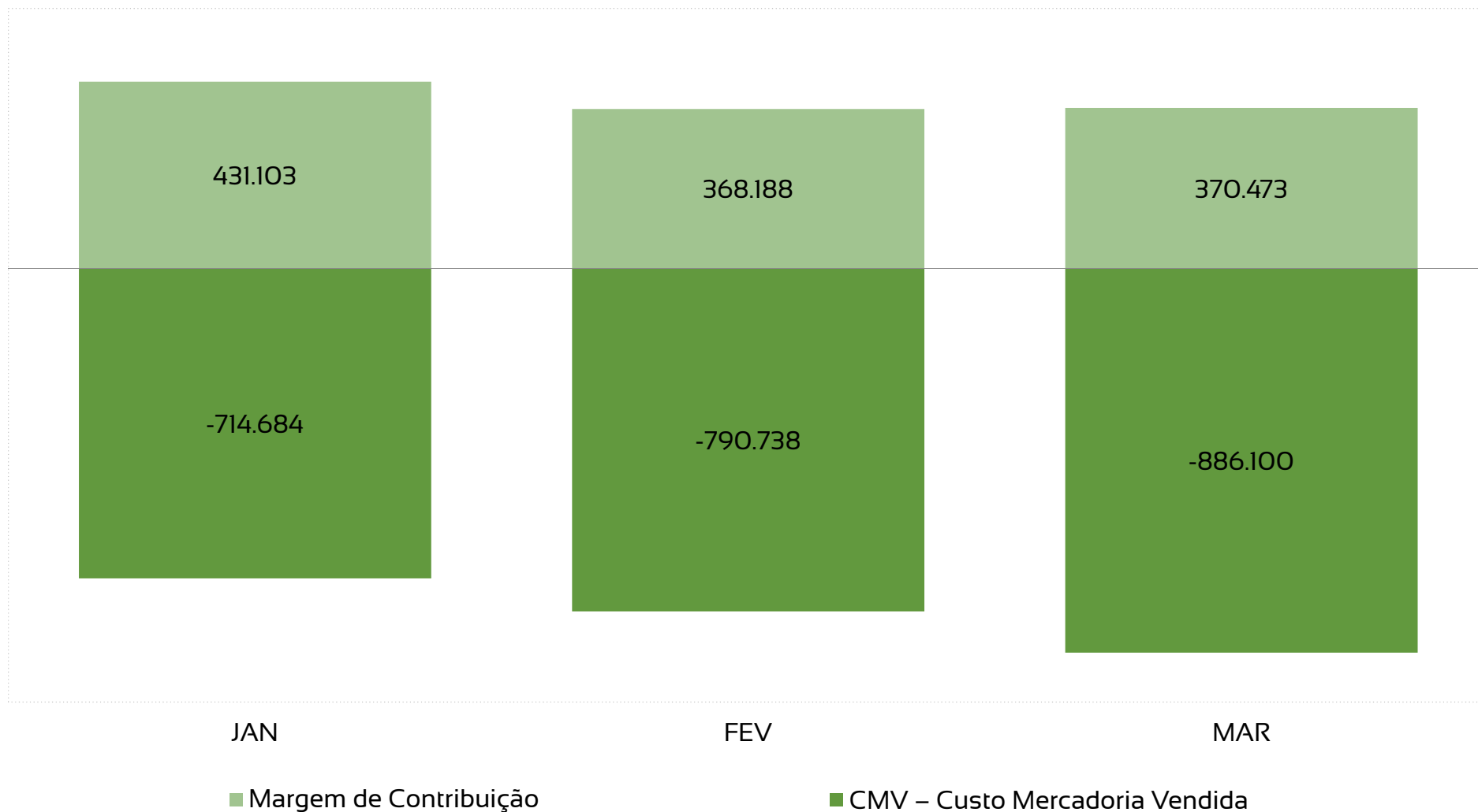
- 1

As receitas operacionais são provenientes da venda de mercadorias, sucatas e revenda de matéria prima, somando R\$ 4,07 milhões no ano;
- 2

Custos são representados por gastos com produção, sendo o mais significativo o custo de produto acabado, somando R\$ 2,36 milhões no ano;
- 3

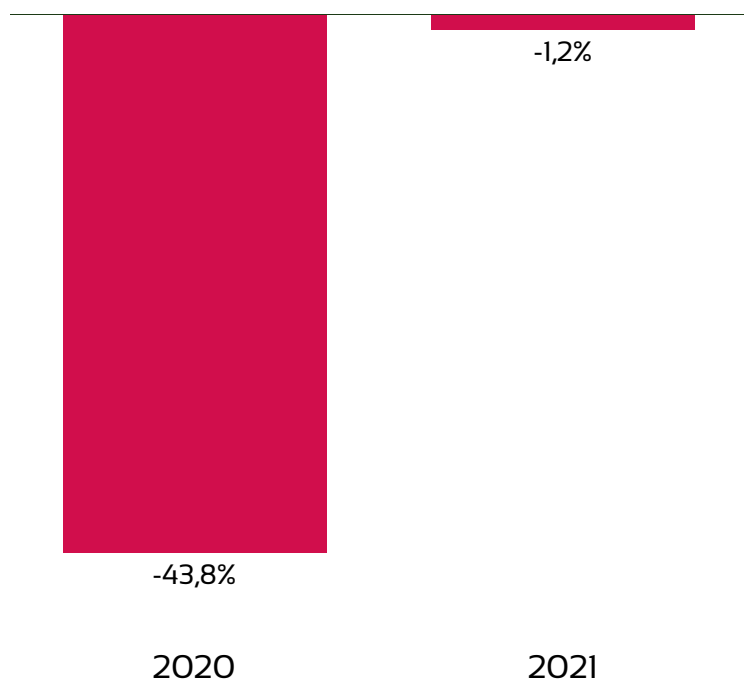
As despesas operacionais somam R\$ 1,01 milhões em 2021, sendo a mais significativa a despesa administrativa, somando R\$ 626 mil.

DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA AO LONGO DO ANO DE 2021 (R\$ 1,16 MILHÕES). EM MARÇO, HOVE AUMENTO DE 1%.



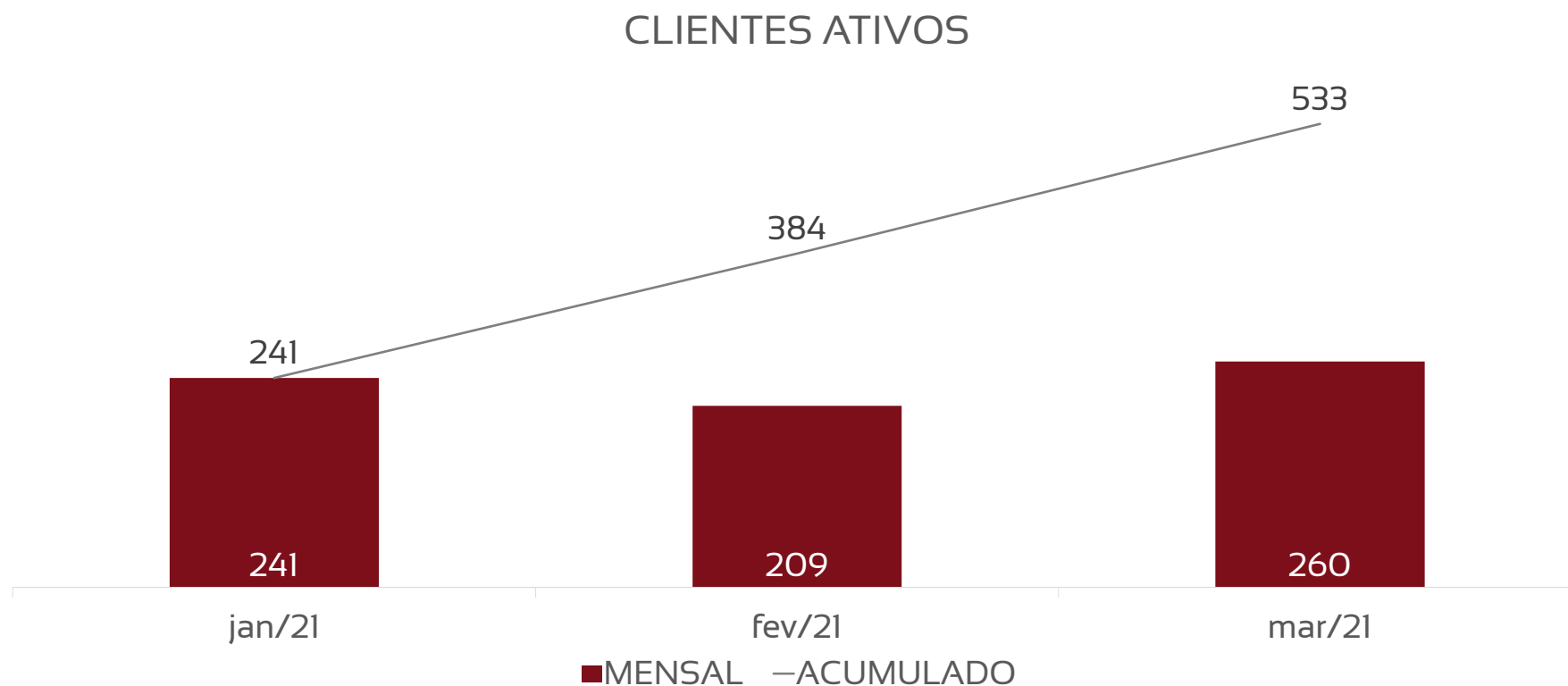
ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda apresenta lucratividade negativa em 2021, porém, em menor valor, devido ao aumento das receitas em 87%, enquanto os custos e despesas cresceram apenas 32% no período.



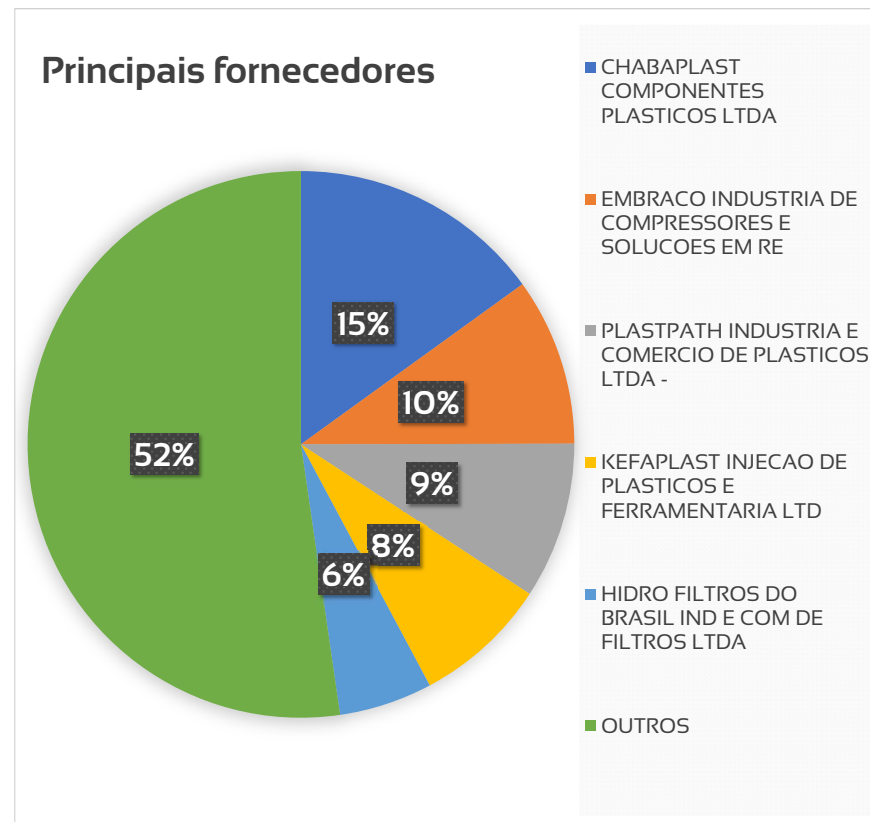
INDICADORES	mar/20	mar/21
Receitas	1.899.391	3.561.286
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-2.731.342	-3.603.591
Lucro/Prejuízo	-831.950	-42.305
Lucratividade no ano	-43,80%	-1,19%

DRE – EM MARÇO, A RECUPERANDA APRESENTA AUMENTO DE 24% NO NÚMERO DE CLIENTES ATIVOS EM SUA CARTEIRA COMERCIAL, ACUMULANDO TOTAL DE 533 EM 2021.



DRE – OS 5 PRINCIPAIS FORNECEDORES SÃO RESPONSÁVEIS POR 51% DE TODAS AS COMPRAS DA RECUPERANDA, SOMANDO R\$ 1,1 MILHÕES EM MARÇO

ABC DE FORNECEDORES MARÇO 2021				
Fornecedor	Valor Compra			
	Compras Mês	% das Compras	% das compras Acumuladas	Compras Acumuladas
CHABAPLAST COMPONENTES PLASTICOS LTDA	167.253,67	15,045%	15,045%	167.253,67
EMBRACO INDUSTRIA DE COMPRESSORES E SOLUCOES EM RE	110.272,96	9,919%	24,964%	277.526,63
PLASTPATH INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA -	102.808,96	9,248%	34,212%	380.335,59
KEFAPLAST INJECAO DE PLASTICOS E FERRAMENTARIA LTD	88.713,44	7,980%	42,192%	469.049,03
HIDRO FILTROS DO BRASIL IND E COM DE FILTROS LTDA	61.376,40	5,521%	47,713%	530.425,43
OUTROS	581.274,85	52,280%	52,280%	581.274,85



FLUXO DE CAIXA – HOUE SAÍDA DE CAIXA NO VALOR DE R\$ 1,7 MILHÕES EM MARÇO, DEVIDO, PRINCIPALMENTE, AOS GASTOS COM PRODUÇÃO

	2021			Total Geral
	jan	fev	mar	
1 - PRODUÇÃO :	773.270,89	1.063.529,79	1.258.435,36	3.095.236,04
2 - FOLHA :	305.861,63	289.296,49	345.393,00	940.551,12
3 - DIVERSOS:	81.543,04	103.386,49	124.776,12	309.705,65
4 - IMPOSTOS:	24.619,93	23.485,32	23.754,00	71.859,25
5 - QUIROGRAFÁRIOS RJ:		1.440,06	1.440,06	2.880,12
5798 - QUIROGRAFARIO TRABALHISTA		1.440,06	1.440,06	2.880,12
6 - RECOMPRAS :			1.506,25	1.506,25
Total Geral	1.185.295,49	1.481.138,15	1.755.304,79	<u>4.421.738,43</u>

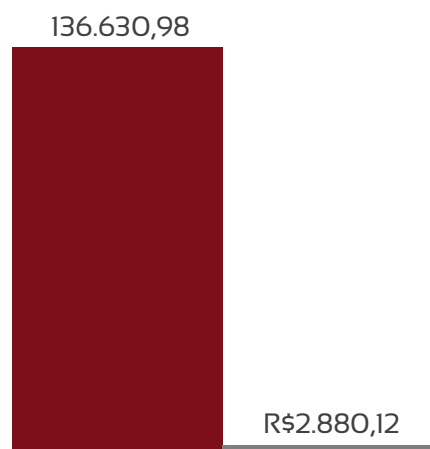
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	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 – MARÇO/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 março 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 recebendo parcelas devidas (R\$ 2.880,12 comprovados).

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

■ VALOR TOTAL PREVISTO ATÉ MAR/21 ■ VALOR PAGO

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO – MARÇO/21

Relação de credores, Classe I – Trabalhista, cujos comprovantes de pagamento foram enviados até o mês de março/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 MARÇO/2021

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br