

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 agosto de 2021.

Insta esclarecer que, no que tange aos pagamentos realizados no corrente mês, foi verificada uma divergência no pagamento do crédito da credora **Dalira Maria de Jesus**, tendo em vista que os pagamentos efetuados à essa se referem à classe III, quirografária.

Entretanto, nos autos do processo de habilitação de crédito, de nº 1001156-93.2019.8.26.0566, o Administrador Judicial anterior opinou pela classificação do crédito em questão na classe I, trabalhista (fls. 71/78 daqueles autos), conforme:

Processo nº 1001156-93.2019.8.26.0566

Habilitação de Crédito

Recuperação Judicial

Dalira Maria de Jesus Oliveira

Latina Eletrodomésticos S/A

Jorge T. Uwada, Administrador Judicial e Advogado, vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência., para requerer a juntada do incluso extrato-contábil elaborado pelo Sr. Perito Contador José Vanderlei Masson dos Santos (CRC 1SP 124747-0/7), opinando, nesta oportunidade, pela inclusão do crédito através do valor de R\$ 65.935,04 na **categoria trabalhista** em nome de **Dalira Maria de Jesus Oliveira**, bem como a inclusão do importe de R\$ 13.187,08 na categoria trabalhista a favor de Ângela Morgana Gomes da Costa Dutra a título de honorários advocatícios.

Diante disso, essa Administradora Judicial questionou a Recuperanda sobre os pagamentos efetuados para a credora, considerados os deságios e parcelamentos previstos para a classe quirografária, e não da classe trabalhista (sem deságio), como foi decidido pelo r. juízo.

Em resposta, a Recuperanda informou que estava buscando o histórico da credora, mas que acreditava ter ocorrido erro material na classificação.

Após referido contato, a Recuperanda não sanou o questionamento desta Administradora Judicial, mantendo os pagamentos como anteriormente efetuados.

Dessa forma, essa Administradora Judicial informa este r. juízo quando a divergência ocorrida no pagamento da credora Dalira Maria de Jesus, classificada como crédito trabalhista (classe I), cujos pagamentos estão ocorrendo mediante condições da classe quirografária (III), opinando pela intimação da Recuperanda para que proceda a imediata readequação do crédito em comento.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Carlos, 07 de outubro de 2021.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

00.217.622/0001-76

AGOSTO 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 **agosto 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\$ 112 mil** no mês de agosto. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 569 mil** no ano.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 80 mil** e tem valor negativo de **-R\$ 288 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.

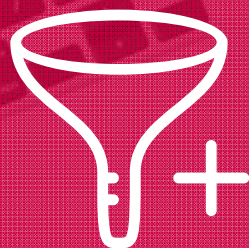
EMPREGOS: Em agosto, houve variação de 3 trabalhadores, encerrando o mês com 45 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 178 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de agosto foi de **R\$ 1,01 milhões**, registrando queda de 13%, acumulando **R\$ 8,8 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Em 2021, a Recuperanda apresenta variação de caixa positiva de **R\$ 30 mil**;

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos até agosto no valor de R\$ 54.014,83 o que representa **0,26%** da totalidade dos créditos previstos.

DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda efetuou o pagamento da remuneração mensal da Administradora Judicial, conforme nota fiscal 170.



DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

Solicitam-se esclarecimentos acerca dos itens listados abaixo:

1. Os comprovantes enviados pela empresa, referentes ao pagamento da credora Dalira Maria de Jesus, se referem à Classe III – Quirografária, porém, esta credora está classificada como Classe I – Trabalhista no processo de RJ.

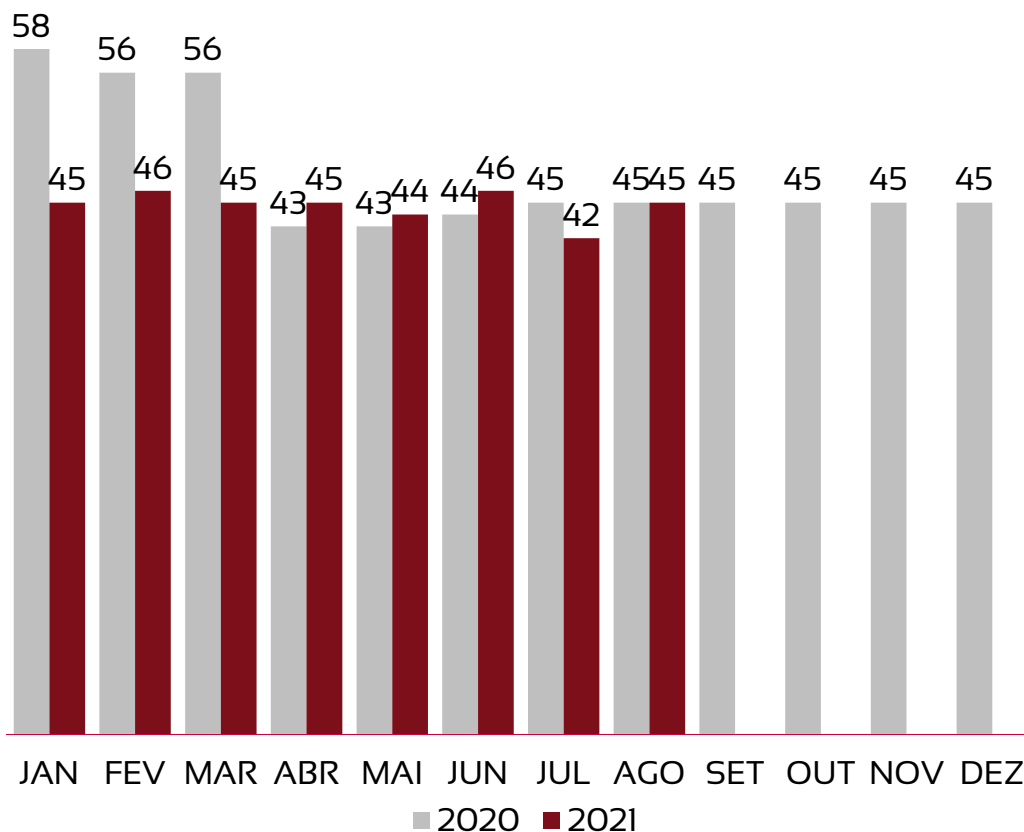


ÍNDICE

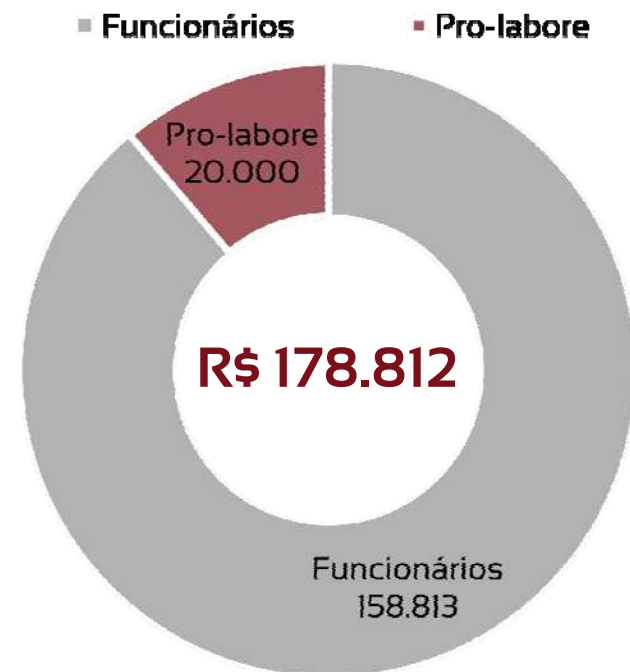
<u>1 Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
<u>2 Informações financeiras</u>	<u>06</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>06</u>
<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>08</u>
<u>2.1.2 Índices de liquidez</u>	<u>09</u>
<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>10</u>
<u>2.2 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>18</u>
<u>3 Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>19</u>
<u>4 Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registra aumento de 3 funcionários em agosto/21.



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
JOSE PAULO ALEIXO COLI	Diretor	R\$ 10.000
VALDEMIR GOMES DANTAS	Diretor	R\$ 10.000

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	jul/21	ago/21	var %		jul/21	ago/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	206.877	226.186	9,3%	Depósitos judiciais	8.697.819	8.698.728	0,01%
Contas a receber de clientes	2.283.391	1.875.772	-17,9%	Imobilizado	47.187.344	47.192.691	0,0%
Adiantamentos	266.318	266.373	0,0%	Depreciação acumulada	-20.415.995	-20.475.079	0,3%
Estoques	2.788.077	3.033.337	8,8%	Investimentos	2.655.800	2.655.800	0,0%
Tributos a recuperar	44.333.862	44.386.594	0,1%	Contas a receber	82.018	82.018	0,0%
Despesas antecipadas	4.449.726	4.439.618	-0,2%	Intangível	3.871.307	3.868.435	-0,1%
TOTAL	54.328.251	54.227.879	-0,2%	TOTAL	42.078.294	42.022.591	-0,1%

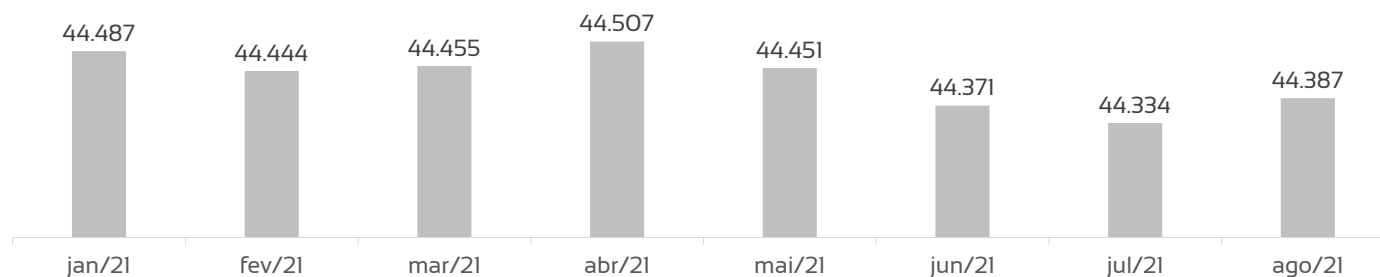
jul/21	ago/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
96.406.545	96.250.470	-0,2%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo não circulante:

- Aumento de 9% no valor de estoques, somando R\$ 245 mil;
- Queda de -18% em clientes, somando -R\$ 408 mil.

Tributos a Recuperar (em milhares R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	jul/21	ago/21			jul/21	ago/21	
Fornecedores	5.041.129	5.111.447	1,4%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	10.575.982	10.475.982	-0,9%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Emprestimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-52.543.501	-52.655.260	0,2%
Obrigações Trabalhistas	10.554.552	10.606.704	0,5%	Reservas de reavaliação	23.822.286	23.822.286	0,0%
Obrigações Tributárias	9.206.026	9.213.745	0,1%				
Adiantamentos	394.138	394.138	0,0%				
Demais Passivos CP	3.110.888	3.108.581	-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	33.939.168	33.866.973	-0,2%				
Financiamento de impostos	27.406.425	27.406.425	0,0%				
TOTAL	120.248.605	120.204.290	0,0%	TOTAL	-23.842.061	-23.953.820	0,5%

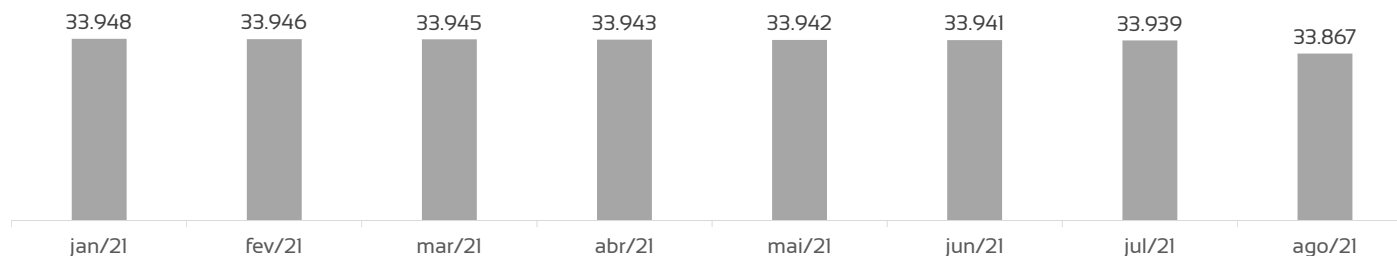
jul/21	ago/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
96.406.545	96.250.470	-0,2%

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

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

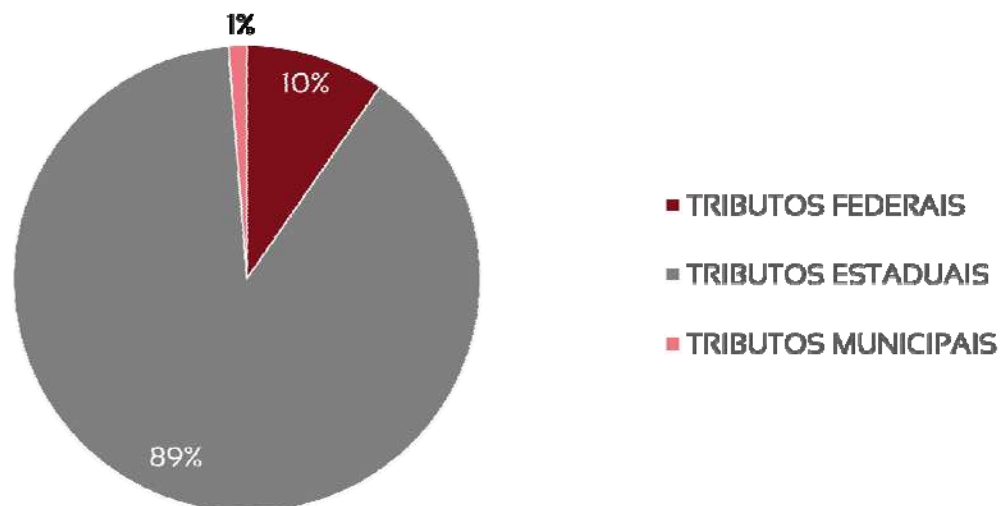
- Queda de -R\$ 100 mil em empréstimos;
- Queda de -R\$ 112 mil em reserva de lucros;
- Aumento de R\$ 70 mil em fornecedores.

Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)



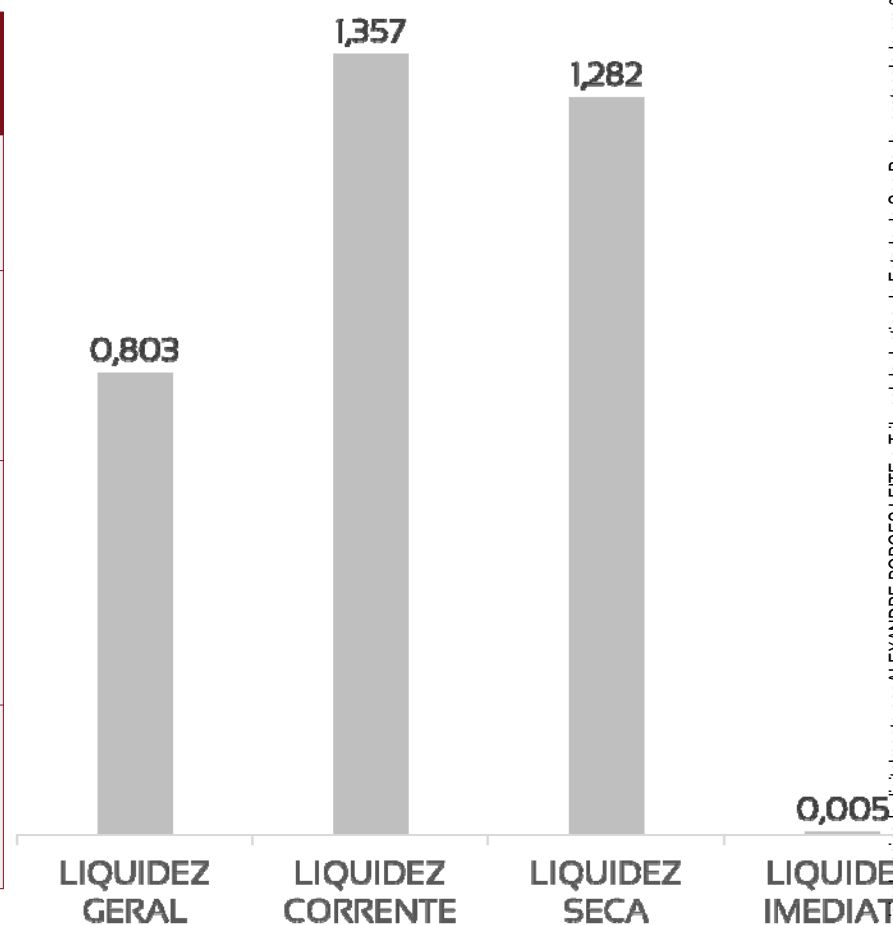
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,6 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.048.437,55	Valor em aberto:	R\$ 28.133.184,21	Valor em aberto:	R\$ 395.499,48
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 AGOSTO 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.

	AGOSTO	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 AGOSTO/2021

R\$ 1.010.882

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 432.470

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 653.561

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 36.609

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 111.759

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$ 8.887.321

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 2.954.341

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 6.176.987

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 325.854

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 569.861

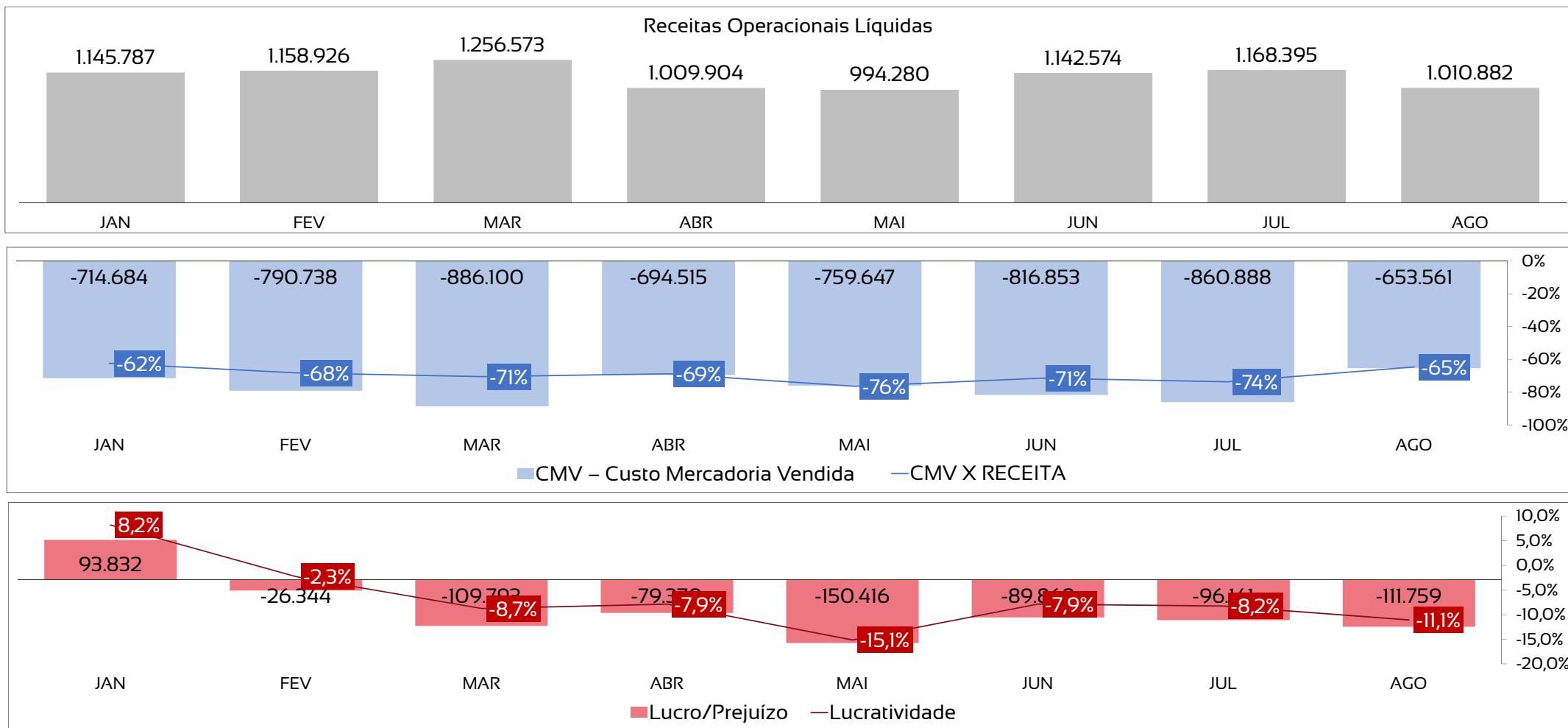
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE - RESUMO

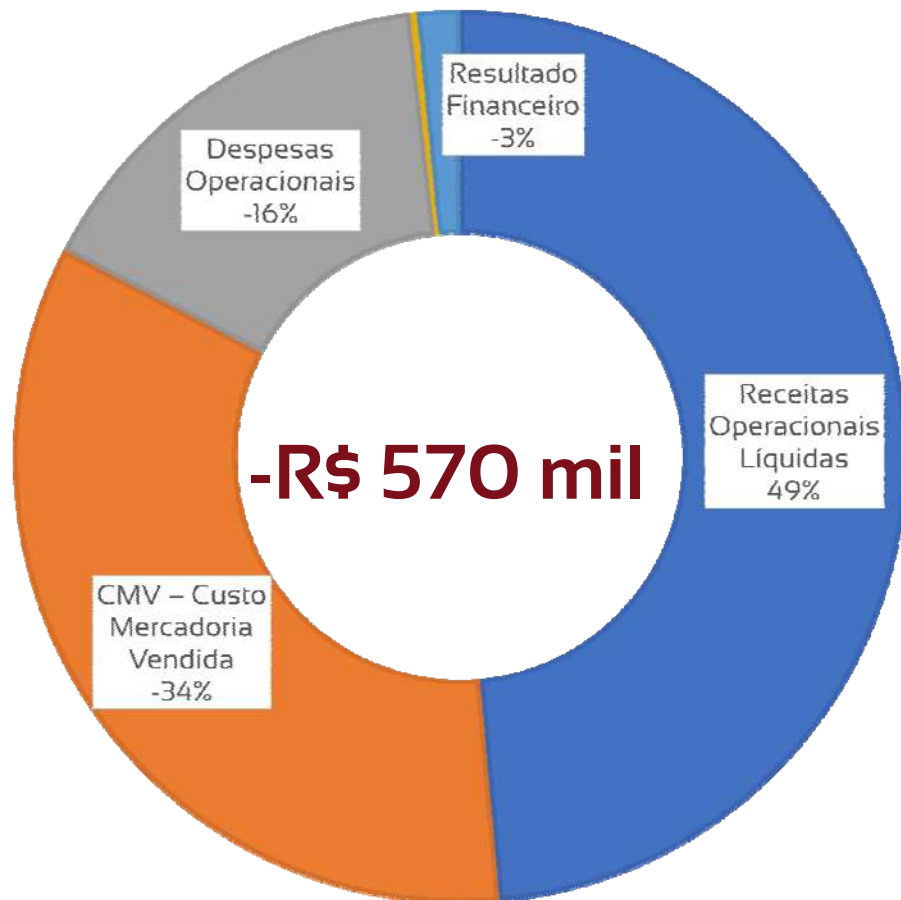
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	1.145.787	1.158.926	1.256.573	1.009.904	994.280	1.142.574	1.168.395	1.010.882					8.887.321
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-714.684	-790.738	-886.100	-694.515	-759.647	-816.853	-860.888	-653.561					-6.176.983
Margem de Contribuição	431.103	368.188	370.473	315.389	234.633	325.721	307.507	357.321					2.710.338
Despesas Operacionais	-315.560	-352.591	-433.120	-356.130	-346.565	-371.918	-345.985	-432.470					-2.954.349
Resultado Financeiro e Não Operacional	-21.711	-41.941	-47.147	-38.629	-38.484	-43.671	-57.663	-36.609					-325.855
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0					0
Lucro/Prejuízo	93.832	-26.344	-109.793	-79.370	-150.416	-89.868	-96.141	-111.759					-569.863

DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 13%, PORÉM, AS DESPESAS APRESENTARAM AUMENTO DE 25%, GERANDO PREJUÍZO NO PERÍODO



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

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



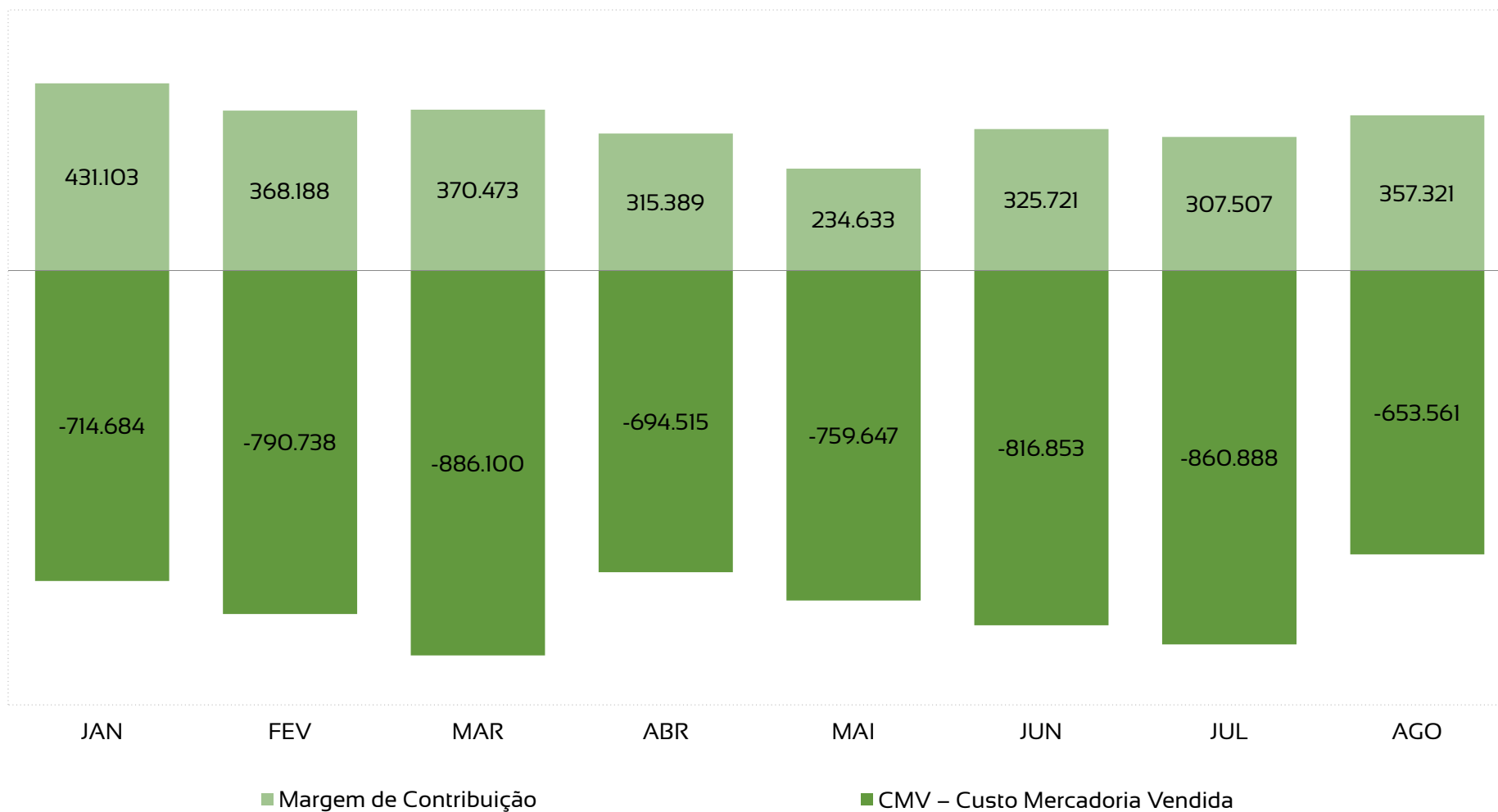
- 1

As receitas operacionais são provenientes da venda de mercadorias, sucatas e revenda de matéria prima.
- 2

Custos são representados por gastos com produção, sendo o mais significativo o custo de produto acabado.
- 3

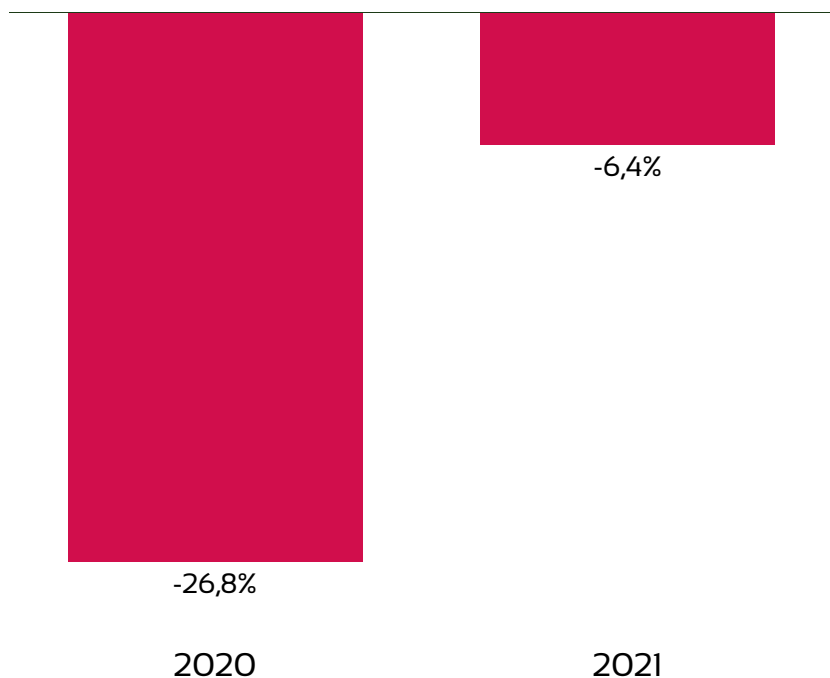
As despesas operacionais somam R\$ 2,9 milhões em 2021, sendo a mais significativa a despesa administrativa, somando R\$ 1,75 milhões.

DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA AO LONGO DO ANO DE 2021 (R\$ 2,7 MILHÕES). EM AGOSTO, HOUE AUMENTO DE 16%.



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

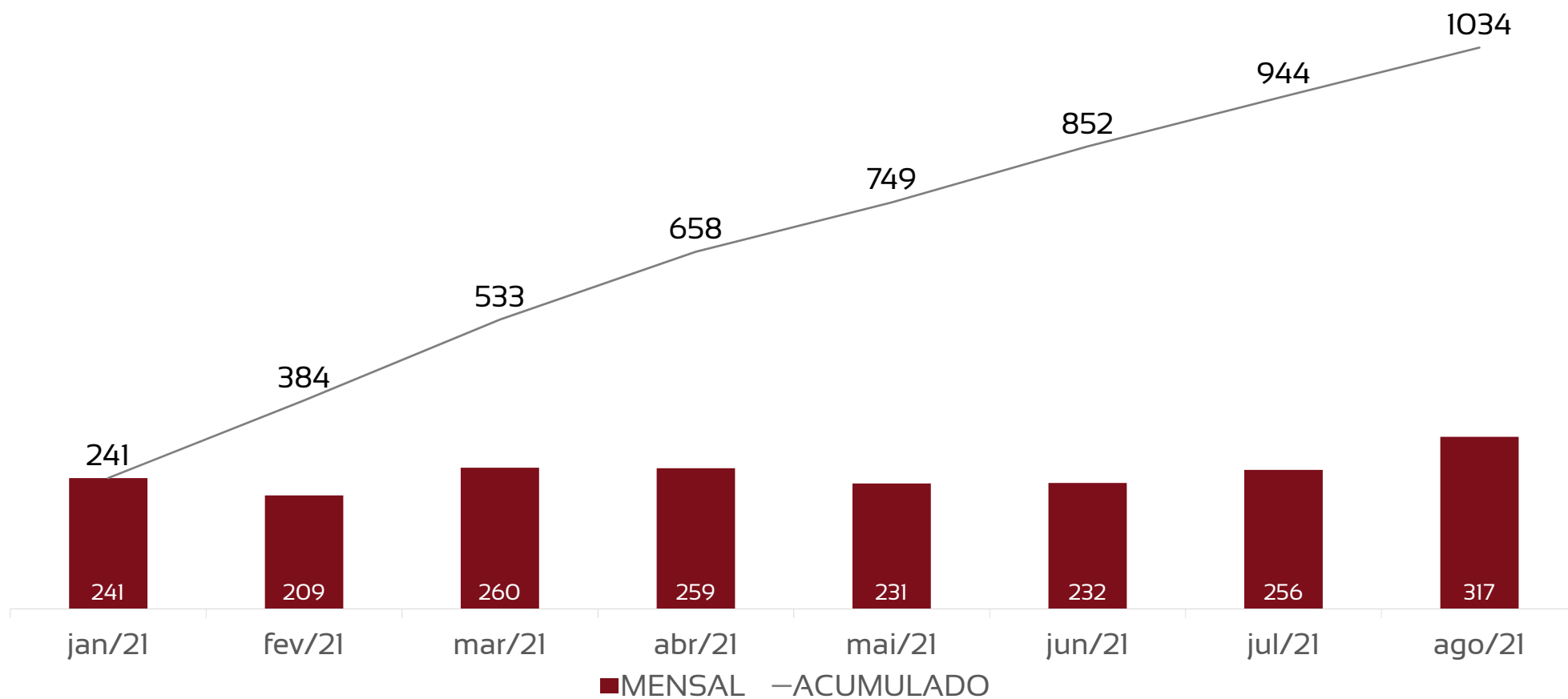
Recuperanda apresenta lucratividade negativa em 2021, porém, em menor valor, devido ao aumento das receitas em 60%, enquanto os custos e despesas cresceram apenas 35% no período.



INDICADORES	ago/20	ago/21
Receitas	5.535.343	8.887.321
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-7.019.145	-9.457.182
Lucro/Prejuízo	-1.483.802	-569.861
Lucratividade no ano	-26,81%	-6,41%

DRE – EM AGOSTO, A RECUPERANDA APRESENTA AUMENTO DE 24% NO NÚMERO DE CLIENTES ATIVOS EM SUA CARTEIRA COMERCIAL, ACUMULANDO TOTAL DE 1034 EM 2021

CLIENTES ATIVOS



FLUXO DE CAIXA – EM 2021, A RECUPERANDA APRESENTA VARIAÇÃO DE CAIXA POSITIVA DE R\$ 30 MIL

FLUXO DE CAIXA – 2021 (em milhares de R\$)	
SALDO INICIAL	52,59
Receitas Operacionais	1.272,53
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Produção	-902,75
Pessoal	-315,45
Administrativas	-140,27
Impostos	-32,5
RJ	-45,37
Fomentos	0
Bancárias	-10,74
(=) Fluxo de Operação	-1448,1
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	0
(=) VARIAÇÃO NO CAIXA	30,2
(=) SALDO FINAL CAIXA	82,79

1

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 175 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\$ 30 mil.

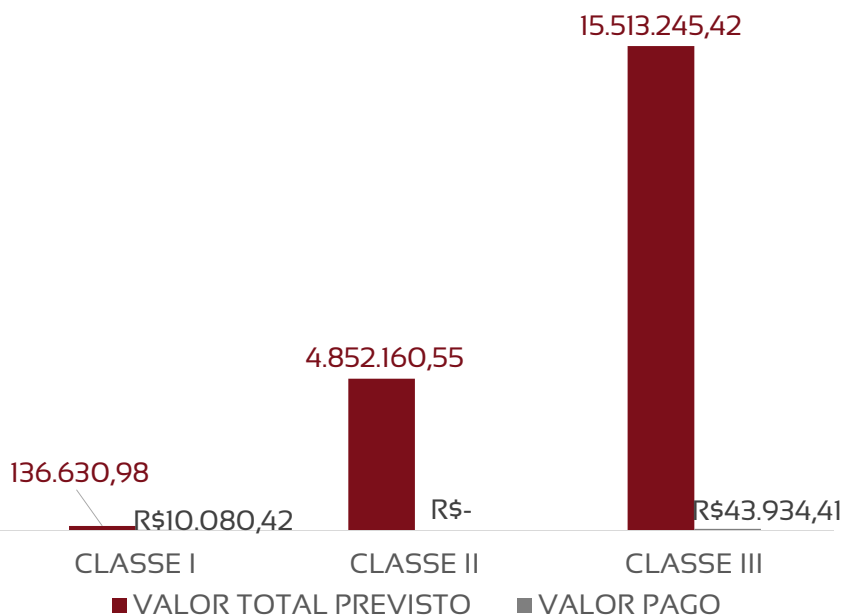
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	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 – AGOSTO/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\$ 10.080,42	7,4%
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	R\$ 43.934,41	0,3%



Até o mês de agosto de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe I (trabalhista), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **7,4%** 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\$ 10.080,42 comprovados). Referente à classe III (quirografários), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **0,3%** do total dos créditos da classe III, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que 12 (doze) credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 43.934,41 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 – AGOSTO/21

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

Relação de credores, Classe III – Quirografário, cujos comprovantes de pagamento foram enviados até o mês de agosto/21.

Nome	Valor final apurado	Valor final pago
Artek Tecnologia em Ar Ltda. Epp	R\$ 84.944,62	R\$ 2.450,76
BR Metals Comercio de Metais Ltda.	R\$ 105.394,56	R\$ 2.848,70
Coleção Indústria e Comércio Inf Telec Eletron Ltda.	R\$ 46.411,10	R\$ 1.269,55
Colepack Indústria e Comércio de Embalagens Ltda.	R\$ 34.629,90	R\$ 947,28
Jaguar Indústria e Comércio de Plásticos Ltda.	R\$ 20.640,03	R\$ 564,60
Polijet Indústria e Comércio Componentes Plásticos Ltda. Me	R\$ 351.081,25	R\$ 9.603,63
Possehl Erzkontor do Brasil Imp. Exp. Asses. Tec.	R\$ 200.670,22	R\$ 5.567,12
São Carlos S.A Indústria de Papel e Embalagens	R\$ 217.701,64	R\$ 6.199,09
Tecumseh do Brasil Ltda.	R\$ 412.798,50	R\$ 11.452,91
Totvs S.A	R\$ 4.661,77	R\$ 127,52
Zufer Tecnologia E Ferramentaria Ltda.	R\$ 59.196,33	R\$ 1.642,26
Mauro Correia Dantas	R\$ 8.671,67	R\$ 260,15
Dalira Maria de Jesus Oliveira	R\$ 33.361,33	R\$ 1.000,84



Adm Judicial

RMA AGOSTO/2021

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br