

**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 2022.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Carlos, 17 de outubro de 2022.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

00.217.622/0001-76

AGOSTO 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 **agosto 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 agosto foi marcado por um prejuízo de **-R\$ 171 mil**, chegando a um valor anual, em 2022, de **-R\$ 1,7 milhão**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 132 mil** e tem valor negativo de **-R\$ 1,3 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 agosto, a Recuperanda apresentou 40 funcionários, um a menos do que o período anterior, de modo que os gastos com pessoal, conforme consta em folha, totalizaram **R\$ 178 mil**.

RECEITAS: Com uma receita líquida de **R\$ 1 milhão** em agosto, a empresa alcançou o total acumulado de **R\$ 7,8 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Em 2022, a Recuperanda apresenta variação de caixa de **-R\$ 3,6 mil**.

PAGAMENTO DOS CREDORES: Não houve mudanças referentes ao mês de agosto 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.

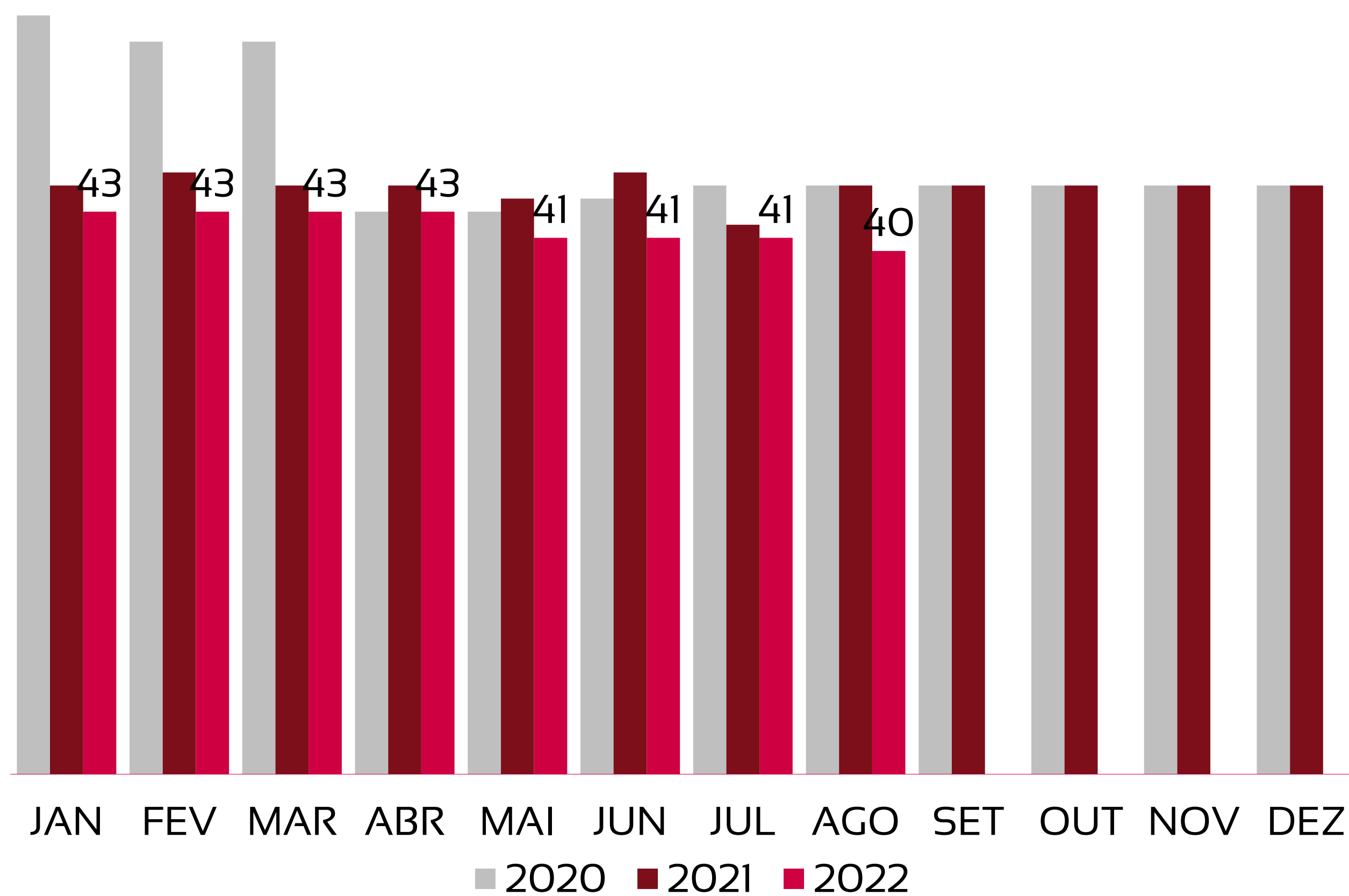


ÍNDICE

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

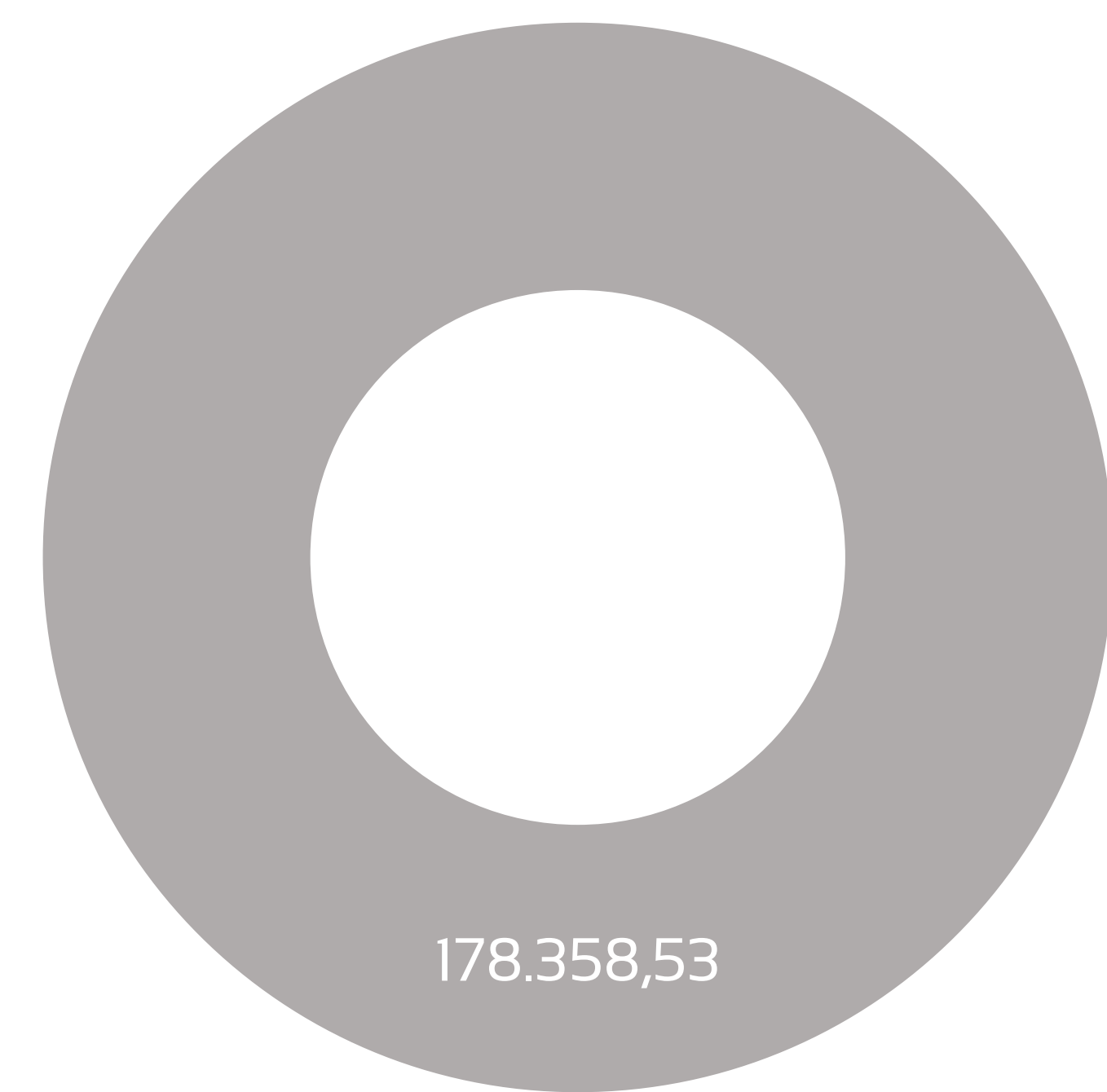
QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registrou um funcionário a menos em agosto/22.



TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pró-labore



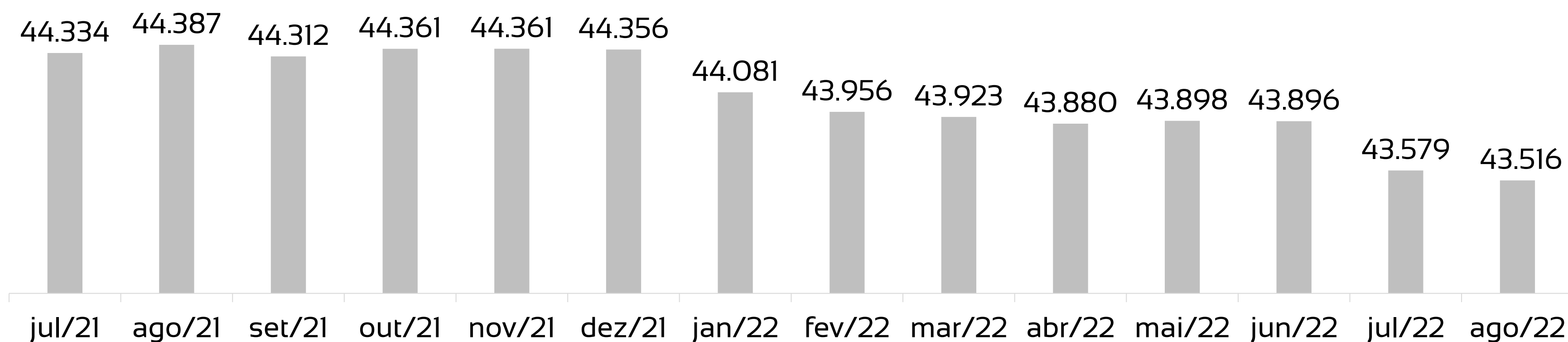
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	jul/22	ago/22	var %		jul/22	ago/22	var %
Caixas e equivalentes de caixa	-58.697	43.247	-174%	Depósitos judiciais	8.713.338	8.713.346	0,0%
Contas a receber de clientes	1.729.111	1.766.447	2,2%	Imobilizado	47.155.817	47.089.359	-0,1%
Adiantamentos	264.334	263.925	-0,2%	Depreciação acumulada	-21.097.470	-21.144.270	0,2%
Estoques	1.967.311	1.962.476	-0,2%	Investimentos	2.655.800	2.655.800	0,0%
Tributos a recuperar	43.579.178	43.515.591	-0,1%	Contas a receber	82.018	82.018	0,0%
Despesas antecipadas	4.328.966	4.310.444	-0,4%	Intangível	3.821.032	3.815.508	-0,1%
TOTAL	51.810.204	51.862.131	0,1%	TOTAL	41.330.535	41.211.759	-0,3%

jul/22	ago/22	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
93.140.739	93.073.890	-0,1%

Houve pouca variação entre os ativos presentes em julho e agosto. Como principal ocorrência dos ativos, tem-se um aumento de 174% em caixas e equivalentes de caixa, equivalente a R\$ 102 mil, de modo que a conta passou a ser composta por um valor positivo.

Tributos a Recuperar (em milhares R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	jul/22	ago/22			jul/22	ago/22	
Fornecedores	4.399.355	4.412.680	0,3%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	10.550.982	10.517.649	-0,3%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Empréstimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-54.871.958	-55.042.850	0,3%
Obrigações Trabalhistas	10.591.567	10.702.935	1%	Reservas de reavaliação	23.822.286	23.822.286	0,0%
Obrigações Tributárias	9.208.694	9.209.946	0,0%				
Adiantamentos	394.138	394.138	0,0%				
Demais Passivos CP	3.087.579	3.099.009	0,4%				
Emprest. e Financ LP	17.817.007	17.817.007	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	119.311.257	119.415.300	0,1%	TOTAL	-26.170.518	-26.341.410	0,7%

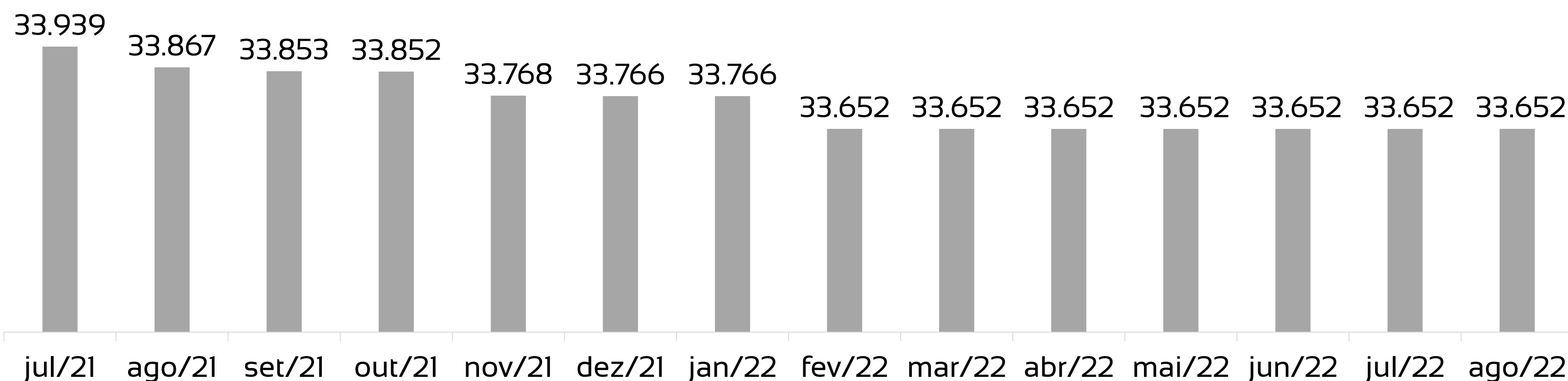
jul/22	ago/22	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
93.140.739	93.073.890	-0,1%

Houve poucas mudanças também no que concerne aos passivos da Recuperanda.

Assim, dentre as variações do passivo circulante, é possível destacar:

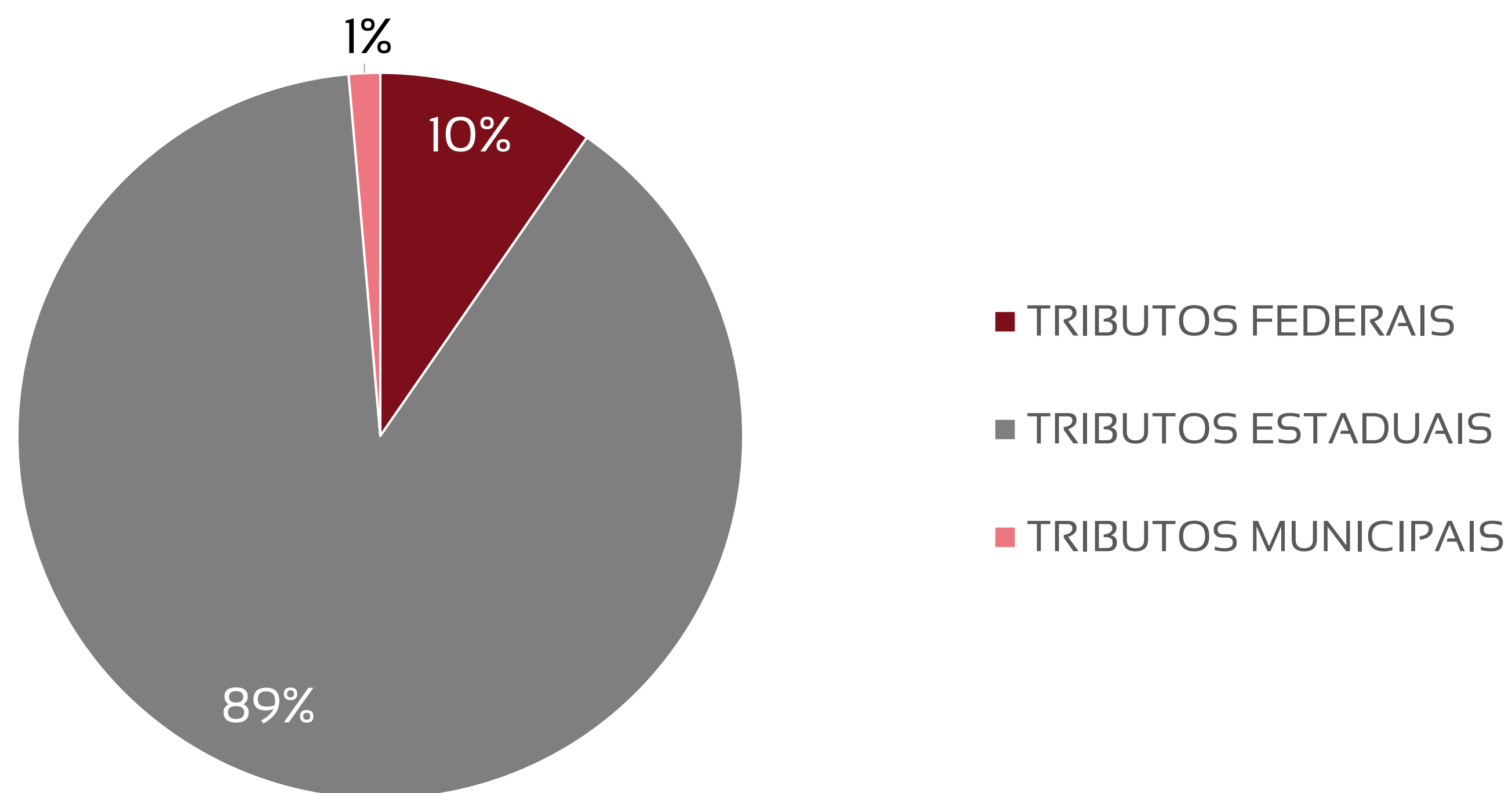
- Queda de R\$ 33 mil em empréstimos e financiamentos de curto prazo;
- Diminuição na conta de reservas de lucro, referente a -R\$ 171 mil.

Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)



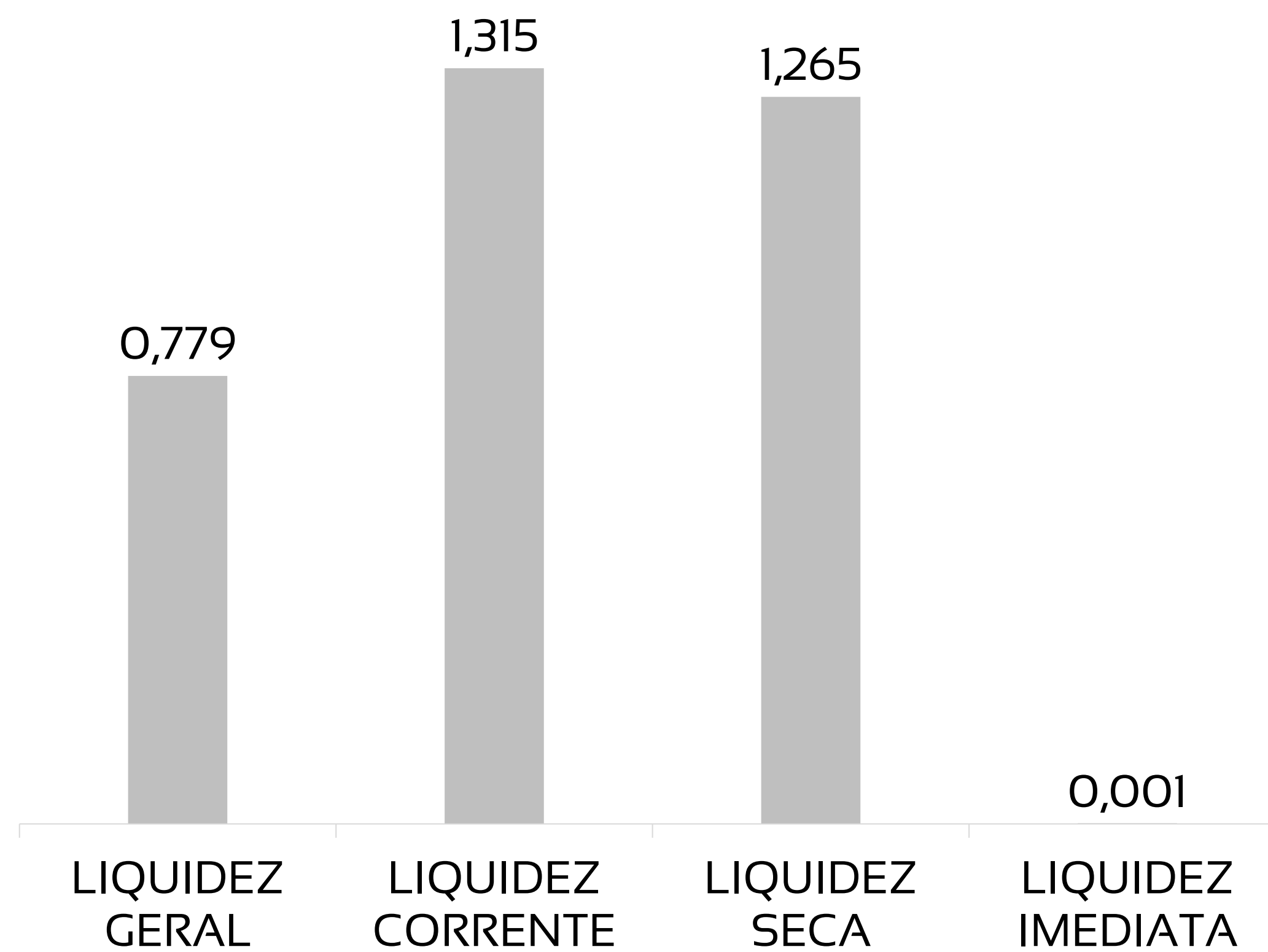
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,6 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.048.437,55	Valor em aberto:	R\$ 28.128.368,37	Valor em aberto:	R\$ 456.019,39
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, 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	AGO 22	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,779	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,78 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,315	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,32 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,265	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,27 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,001	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,001 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO AGOSTO/2022

R\$ 1.089.036

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 399.974

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 815.317

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 44.637

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 170.892

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 7.829.608

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 3.142.847

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 5.962.398

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 402.405

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

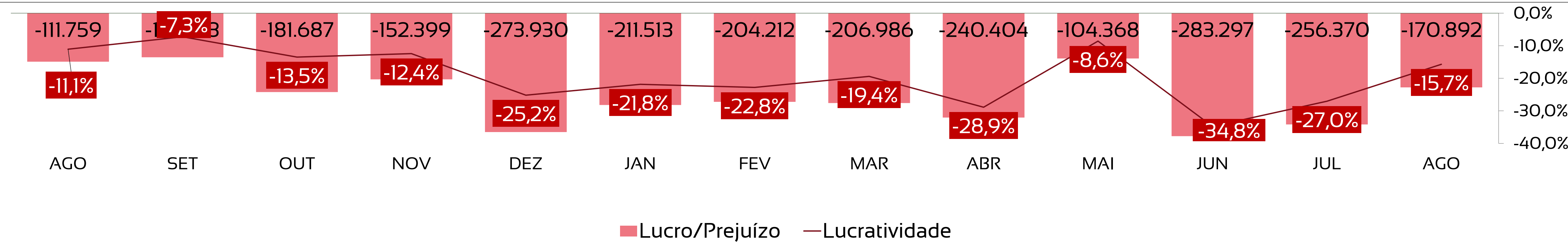
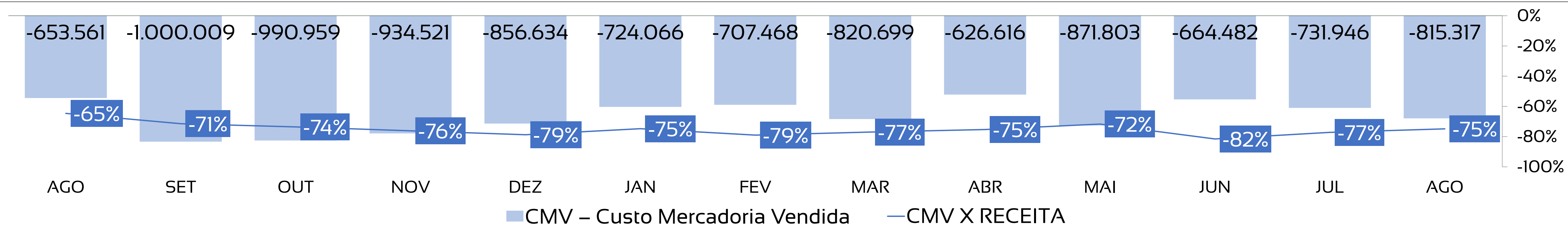
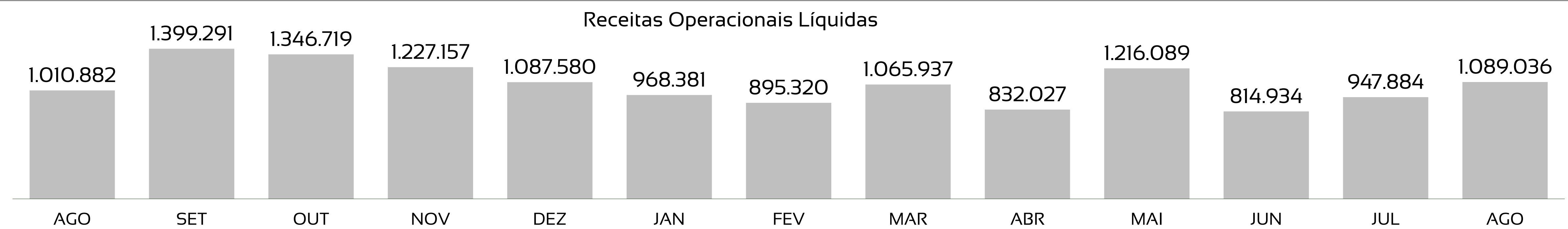
R\$ 1.678.042

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESUMO

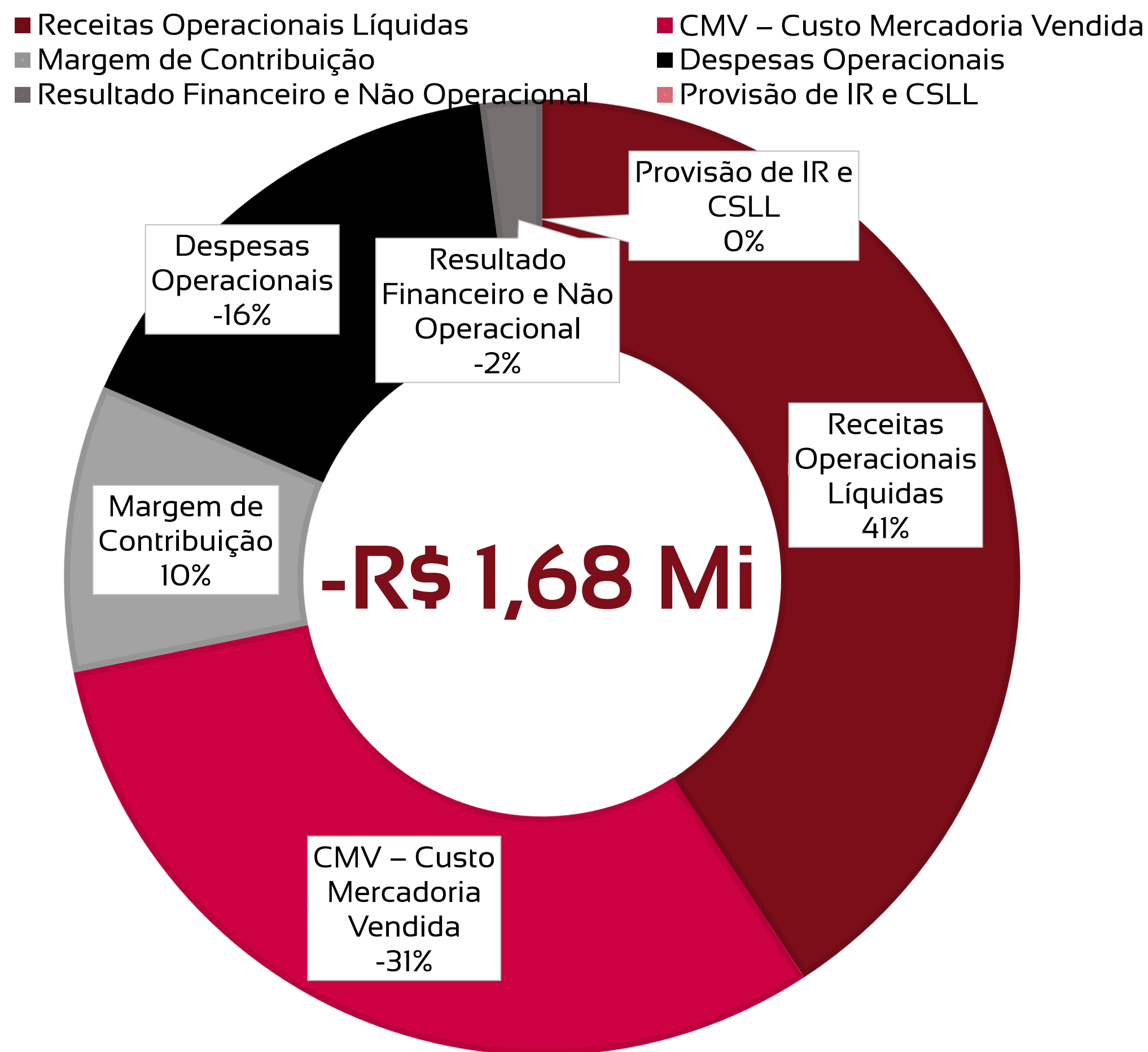
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	968.381	895.320	1.065.937	832.027	1.216.089	814.934	947.884	1.089.036					7.829.608
CMV - Custo Mercadoria Vendida	-724.066	-707.468	-820.699	-626.616	-871.803	-664.482	-731.946	-815.317					-5.962.398
Margem de Contribuição	244.315	187.852	245.238	205.410	344.285	150.452	215.938	273.719					1.867.210
Despesas Operacionais	-399.667	-395.912	-399.147	-396.539	-389.251	-373.491	-388.866	-399.974					-3.142.847
Resultado Financeiro e Não Operacional	-56.161	3.847	-53.077	-49.275	-59.402	-60.257	-83.442	-44.637					-402.405
Provisão de IR e CSLL	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					-1.678.042

DRE – COM O AUMENTO NO VALOR DAS RECEITAS EM 13% E O AUMENTO PROPORCIONAL DO CUSTO DE PRODUÇÃO, A RECUPERANDA MANTEVE, EM AGOSTO, UM PREJUÍZO SIGNIFICATIVO.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 18/10/2022 às 14:26, sob o número WSC122701575656. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 1004933-3/2014.8.26.0566 e código 4F92606.

DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



1

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

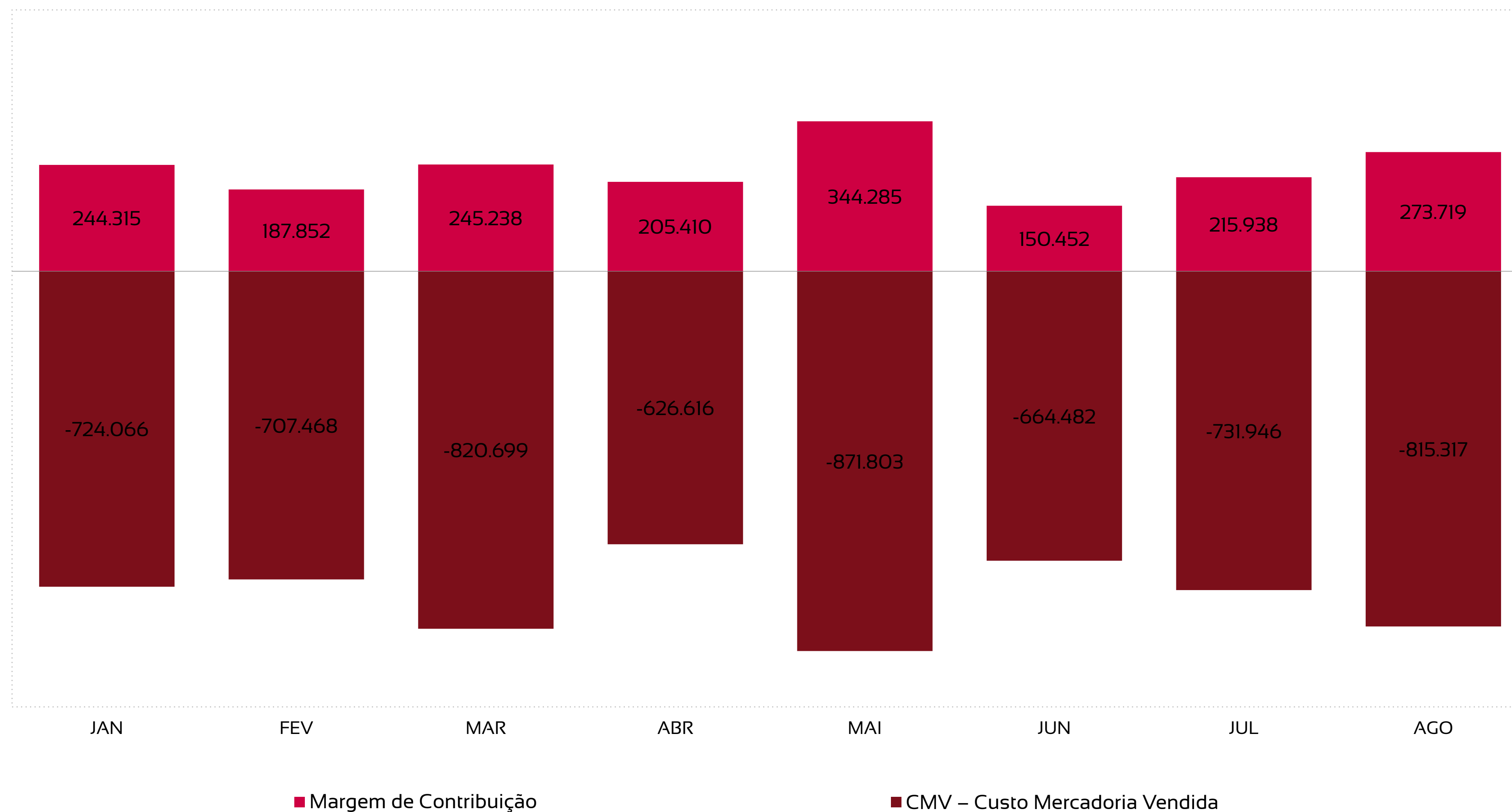
2

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

3

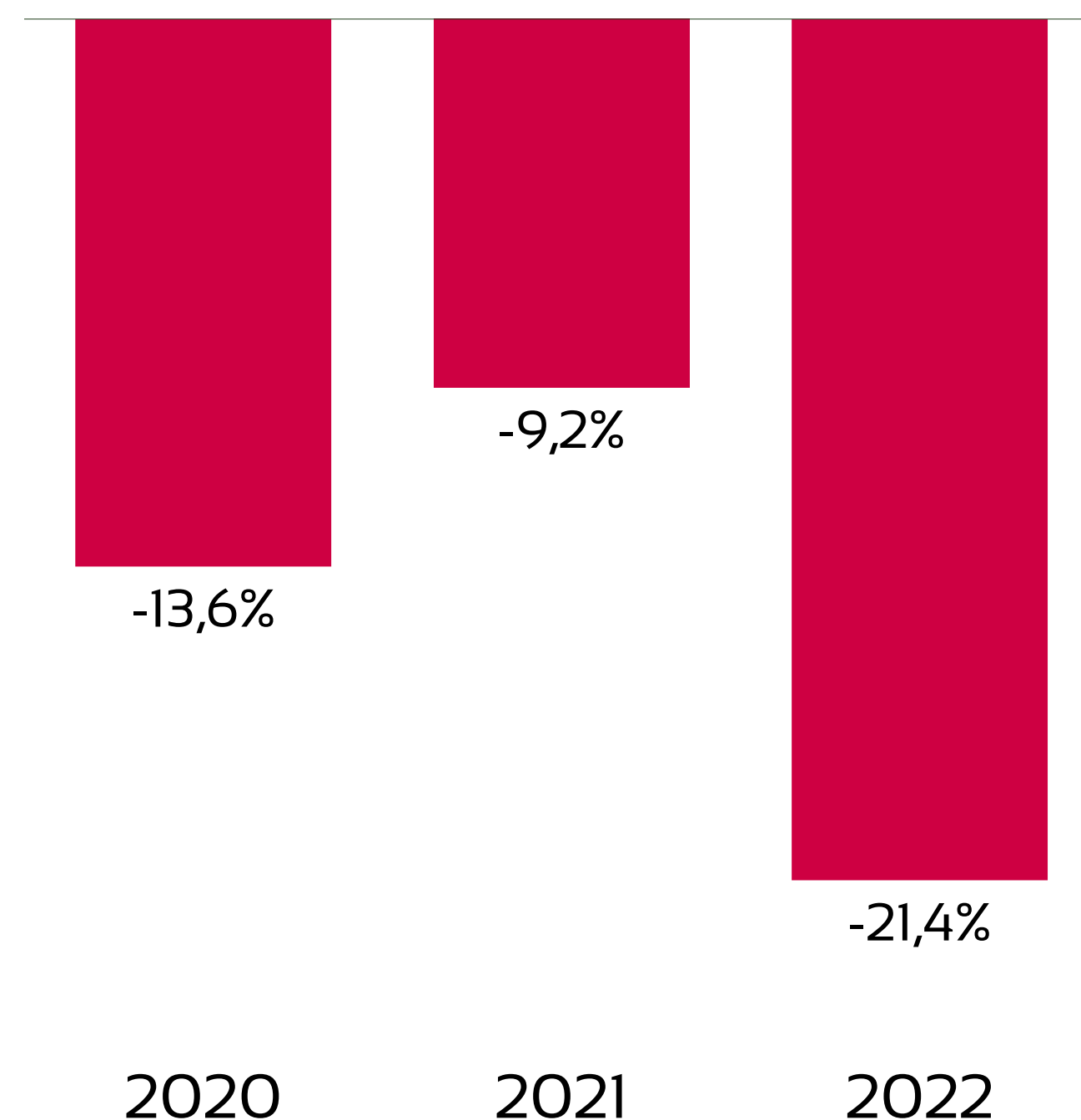
Das despesas operacionais, a mais expressiva é a administrativa.

DRE – CONSIDERANDO O VALOR ACUMULADO AO LONGO DE 2022, A RECUPERANDA APRESENTA UMA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DE R\$ 1,9 MILHÃO. SOMENTE NO MÊS DE AGOSTO, SEU VALOR SOFREU UM AUMENTO DE CERCA DE 21%.



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

No mês, a lucratividade da Recuperanda subiu um pouco mais, chegando, em 2022, ao valor de -21,4%. Esse valor negativo decorre da baixa geração de receitas e de um prejuízo maior do que do ano de 2021 como um todo.



Lucratividade no ano

INDICADORES	2020	2021	2022
Receitas	10.624.939	13.948.068	7.829.608
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-12.072.532	-15.227.477	-9.507.650
Lucro/Prejuízo	-1.447.592	-1.279.409	-1.678.042
Lucratividade no ano	-13,62%	-9,17%	-21,43%

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

DRE – EM AGOSTO, A RECUPERANDA APRESENTA UMA QUEDA DE 3 CLIENTES ATIVOS EM SUA CARTEIRA COMERCIAL, MAS ACUMULA UM TOTAL DE 1267 EM 2022



FLUXO DE CAIXA – EM 2022, A RECUPERANDA APRESENTA VARIAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA DE -R\$ 3,61 MIL

FLUXO DE CAIXA – 2022 (em milhares de R\$)	
SALDO INICIAL	5,21
Receitas Operacionais	1.173,51
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Produção	-836,10
Pessoal	-135,52
Administrativas	-117,88
Impostos	-11,43
RJ	
Fomentos	-3,58
Contribuições associativas	
Pagamento de empréstimos	-39,72
(=) Fluxo de Operação	29,28
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	24,72
(=) VARIAÇÃO NO CAIXA	-3,61
(=) SALDO FINAL CAIXA	1,6

1

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 29,3 mil;

2

A Recuperanda não realizou investimentos, mas captou recursos de financiamento no valor de R\$ 24,7 mil;

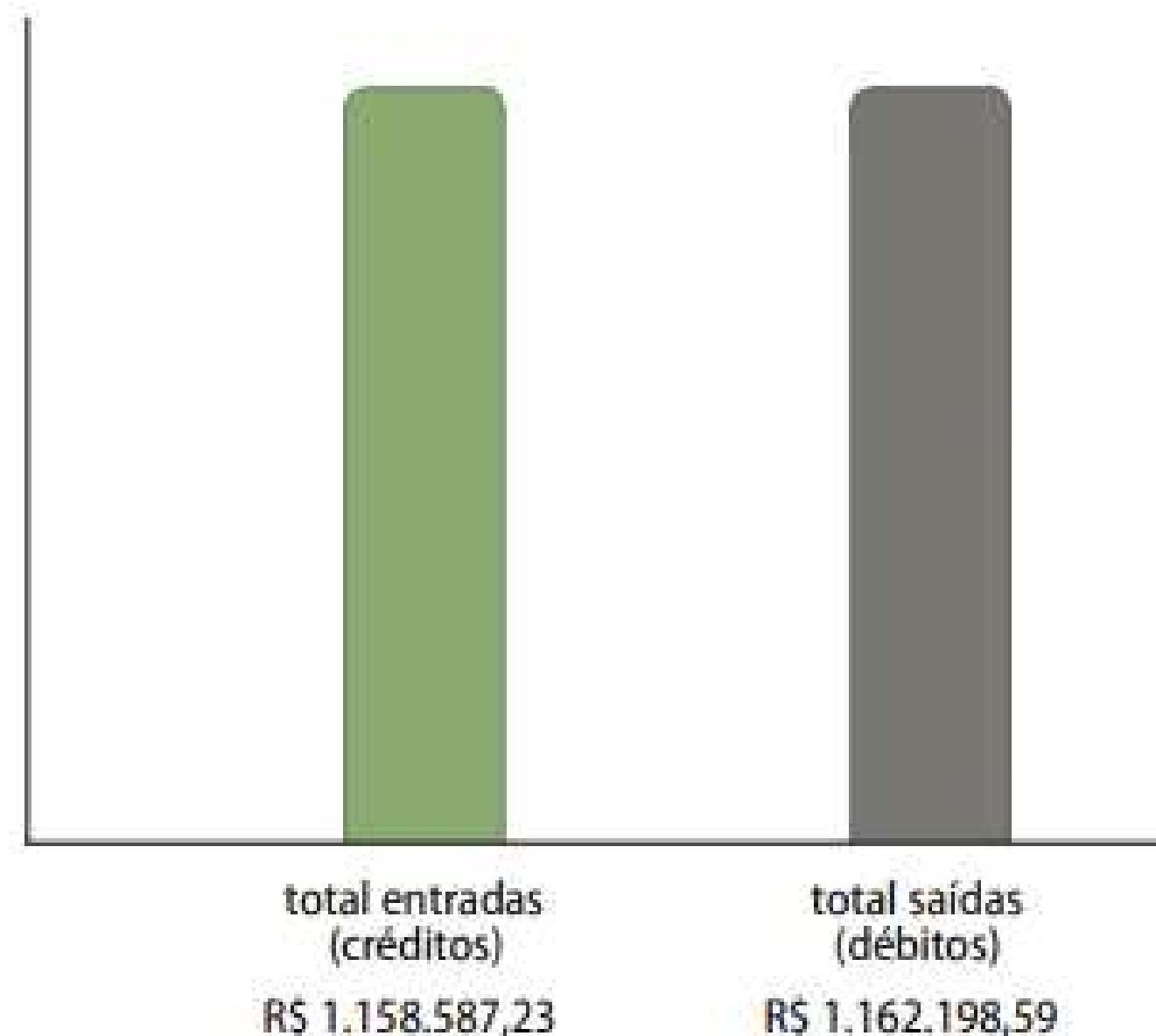
3

As atividades de caixa em 2022 geraram resultado positivo de R\$ 1,6 mil.

ESCROW ACCOUNT- NO MÊS DE AGOSTO, A RECUPERANDA REALIZOU MOVIMENTAÇÕES DE CAIXA, EM CONTA ESCROW ACCOUNT, COM ENTRADAS DE R\$1.158.587,23 E SAÍDAS TOTAIS DE R\$1.162.198,59.

Na data de 30/06/21, a Recuperanda firmou contrato de gestão financeira, fazendo-se necessária a abertura de uma conta na modalidade *Escrow Account*. No mês de agosto, a Recuperanda realizou movimentações de caixa nesta conta, totalizando -R\$ 3,6 mil. O resultado foi negativo, já que o montante das entradas (R\$ 1,16 milhões) é menor do que o montante de saídas (R\$ 1,16 milhões).

01. Conta Corrente e Aplicações Automáticas



saldo em 29/07/22
R\$ 5.207,03

saldo em 31/08/22
R\$ 1.595,67

entradas (créditos)

Depósitos e recebimentos	4%	45.351,50
Transferências, DOCs e TEDs	88%	1.020.378,52
Outras entradas	8%	92.857,21
total		1.158.587,23

saídas (débitos)

Transferências, DOCs e TEDs	73%	847.004,91
Débitos automáticos efetuados	1%	9.721,96
Outras saídas	26%	305.471,72
total		1.162.198,59

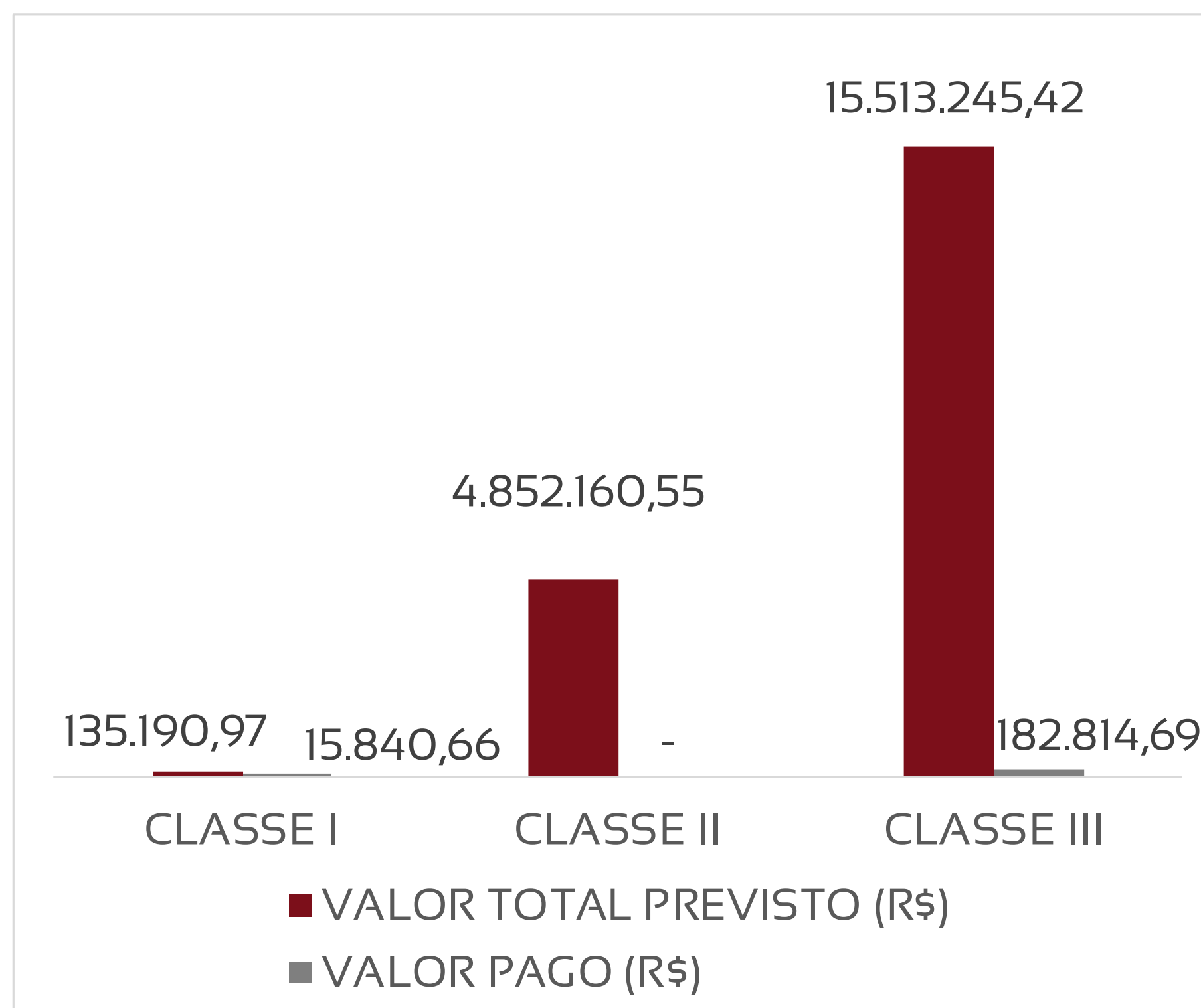
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	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 – AGOSTO/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 agosto 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.

Para o mês de agosto de 2022, não houve pagamentos para nenhuma classe.



Adm Judicial

RMA AGOSTO/2022

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br