

**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 setembro de 2022.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Carlos, 5 de dezembro 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

SETEMBRO 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 **setembro 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 setembro foi marcado por um prejuízo de **-R\$ 152,8 mil**, chegando a um valor anual, em 2022, de **-R\$ 1,8 milhão**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 109 mil** e tem valor negativo de **-R\$ 1,4 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 setembro, 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\$ 170 mil**.

RECEITAS: Com uma receita líquida de **R\$ 954 mil** em setembro, a empresa alcançou o total acumulado de **R\$ 8,8 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Em 2022, a Recuperanda apresenta variação de caixa de **R\$ 18,4 mil**.

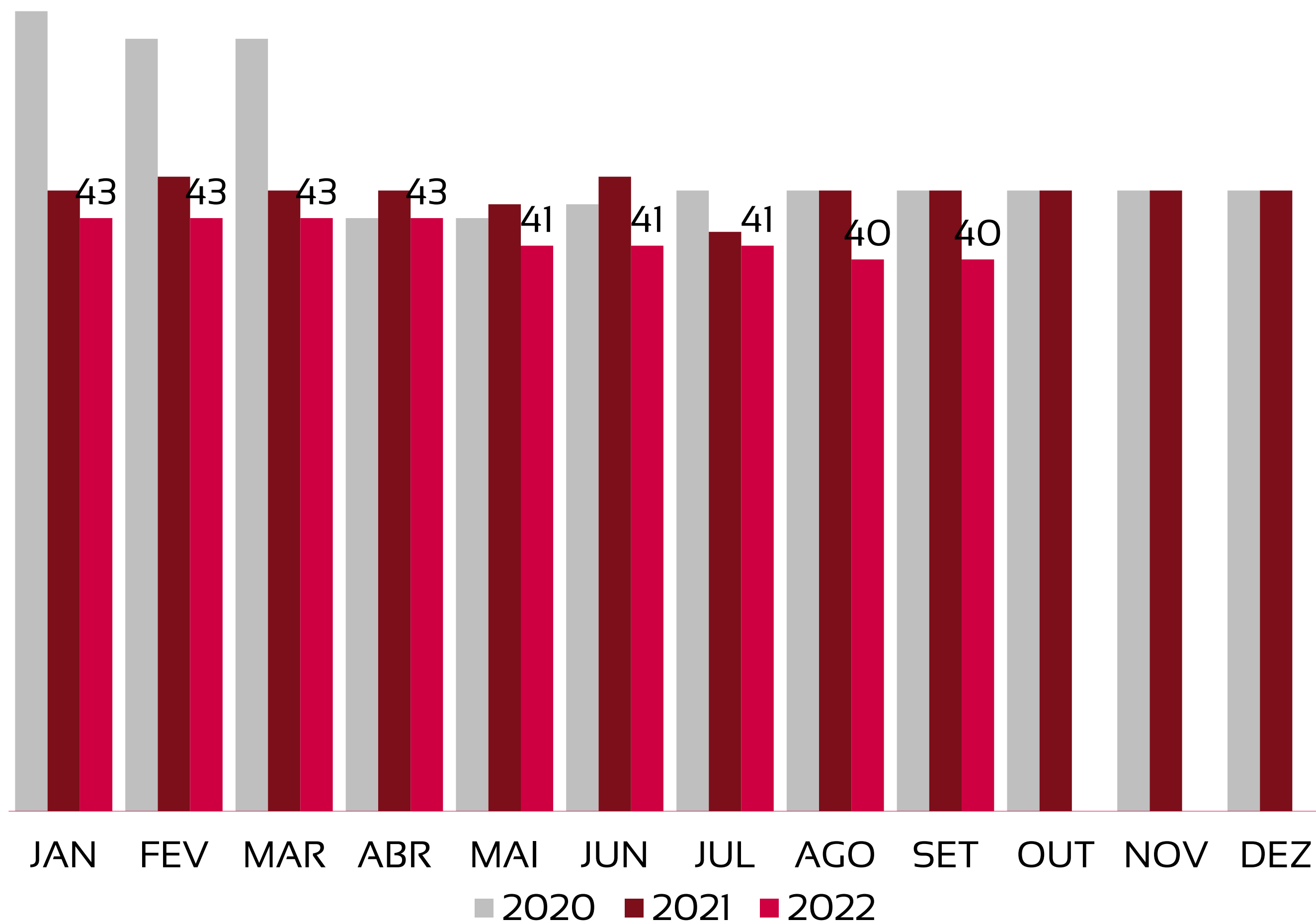
PAGAMENTO DOS CREDORES: Não houve mudanças referentes ao mês de setembro, de modo que, até o momento, foram feitos pagamentos no valor de **R\$ 198.655,35**, o qual representa somente **1%** da totalidade dos créditos previstos.



1 <u>Quadro de funcionários</u>	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

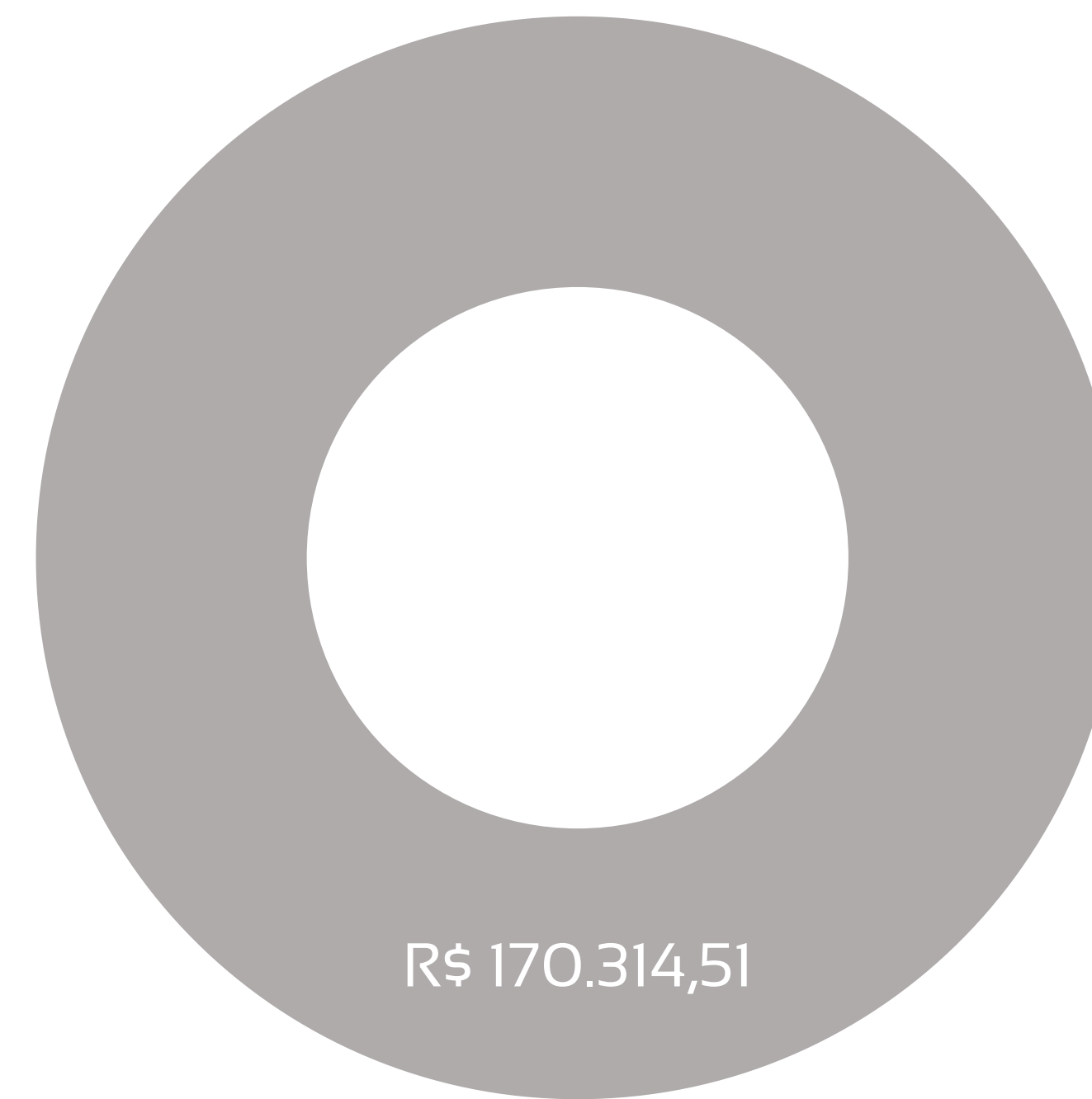
QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

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



TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pró-labore



BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	ago/22	set/22	var %		ago/22	set/22	var %
Caixas e equivalentes de caixa	43.247	81.648	89%	Depósitos judiciais	8.713.346	8.714.449	0,0%
Contas a receber de clientes	1.766.447	1.732.118	-1,9%	Imobilizado	47.089.359	47.104.700	0,0%
Adiantamentos	263.925	264.092	0,1%	Depreciação acumulada	-21.144.270	-21.193.422	0,2%
Estoques	1.962.476	1.860.118	-5,2%	Investimentos	2.655.800	2.655.800	0,0%
Tributos a recuperar	43.515.591	43.427.143	-0,2%	Contas a receber	82.018	82.018	0,0%
Despesas antecipadas	4.310.444	4.300.905	-0,2%	Intangível	3.815.508	3.810.658	-0,1%
TOTAL	51.862.131	51.666.024	-0,4%	TOTAL	41.211.759	41.174.204	-0,1%

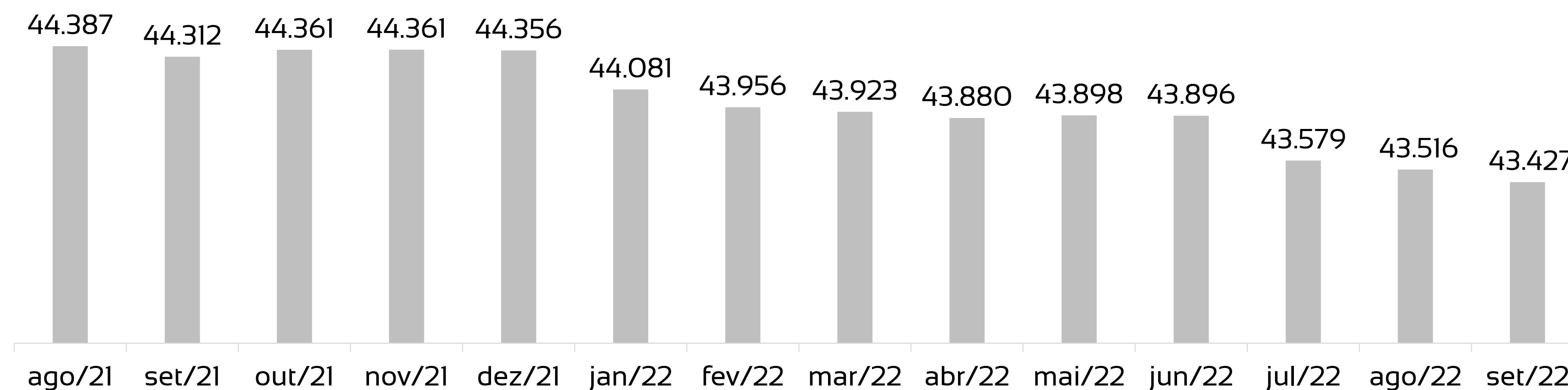
ago/22	set/22	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
93.073.890	92.840.228	-0,3%

Houve pouca variação referente ao período anterior.

Como principal ocorrência dos ativos, tem-se um aumento de 89% em caixas e equivalentes de caixa, equivalente a **R\$ 38,4 mil**.

Ademais, houve uma queda em estoques, de -5,2%, correspondente a **R\$ 102 mil**.

Tributos a Recuperar (em milhares R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	ago/22	set/22	var %		ago/22	set/22	var %
Fornecedores	4.412.680	4.377.594	-0,8%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	10.517.649	10.509.305	-0,1%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Empréstimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-55.042.850	-55.195.660	0,3%
Obrigações Trabalhistas	10.702.935	10.690.223	0%	Reservas de reavaliação	23.822.286	23.822.286	0,0%
Obrigações Tributárias	9.209.946	9.205.718	0,0%				
Adiantamentos	394.138	394.138	0,0%				
Demais Passivos CP	3.099.009	3.078.527	-0,7%				
Emprest. e Financ LP	17.817.007	17.817.007	0%				
Empréstimo 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	119.415.300	119.334.448	-0,1%	TOTAL	-26.341.410	-26.494.220	0,6%

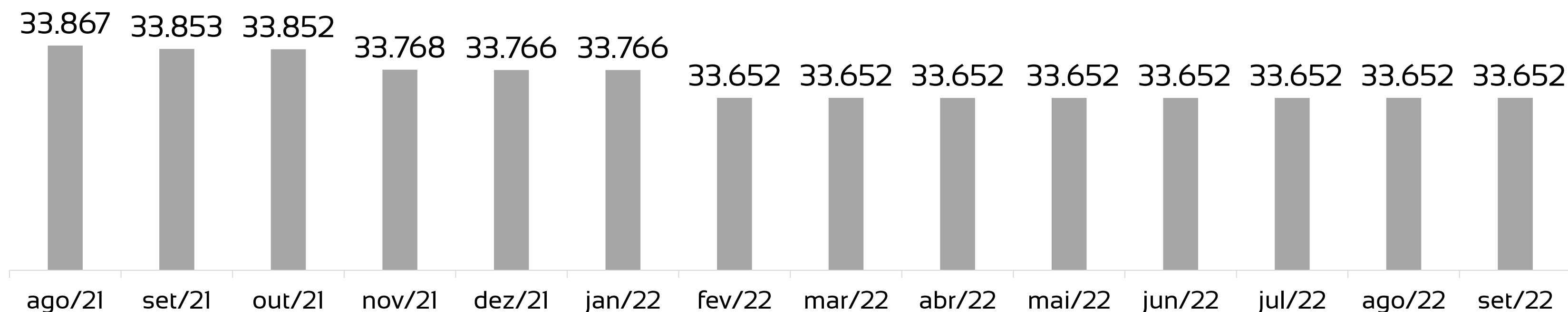
ago/22	set/22	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
93.073.890	92.840.228	-0,3%

Houve poucas mudanças também no que concerne aos passivos da Recuperanda (-0,3%).

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

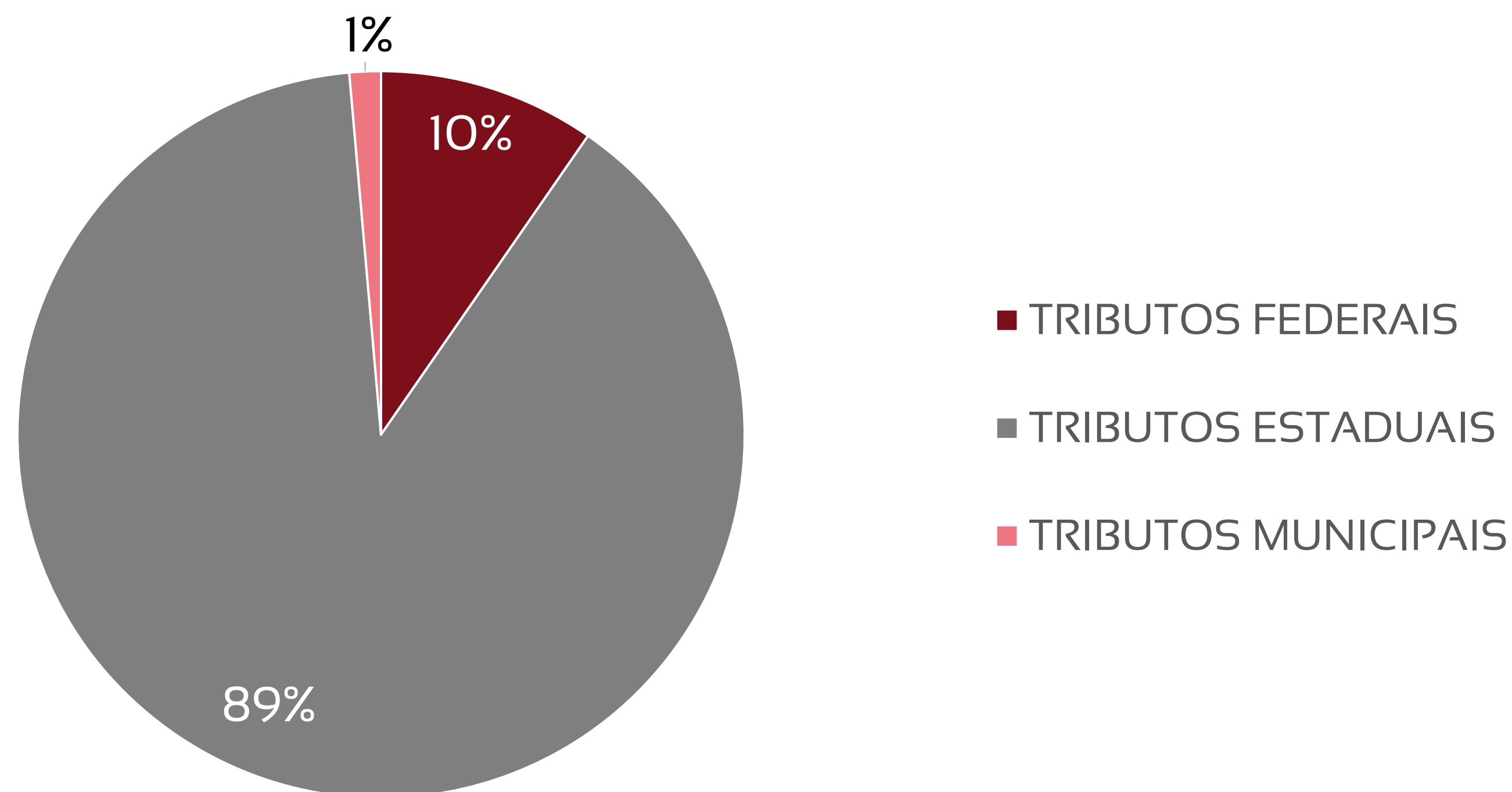
- Queda de **-R\$ 35 mil** na conta de fornecedores;
- Diminuição em demais passivos de curto prazo, referente a **-R\$ 20,5 mil**.

Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)



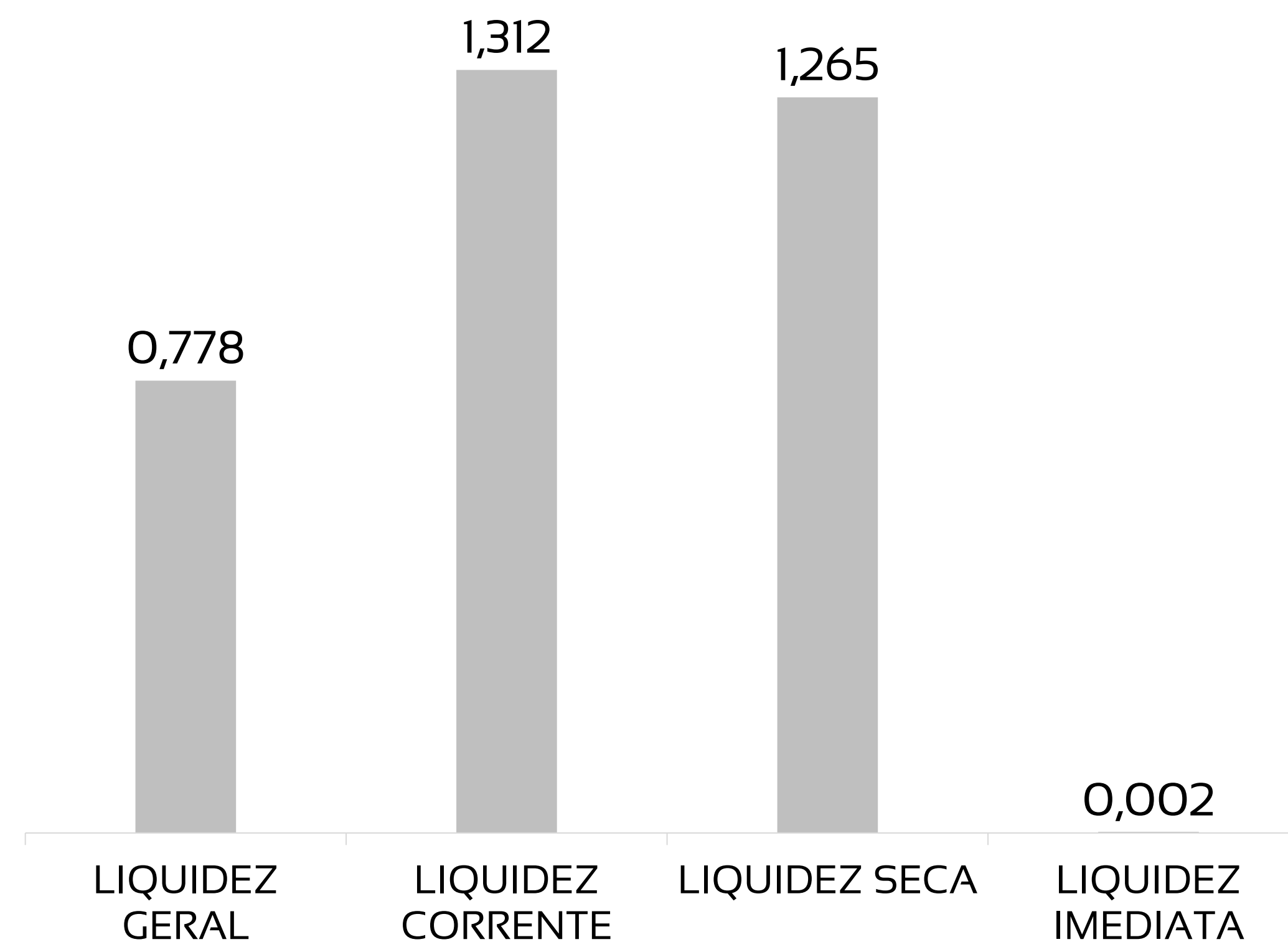
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,6 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.048.437,55	Valor em aberto:	R\$ 28.125.167,36	Valor em aberto:	R\$ 468.872,93
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 SETEMBRO 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	SET 22	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,778	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,78 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,312	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,31 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	0,002	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,002 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO SETEMBRO/2022

R\$ 953.890

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 367.442

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 695.850

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 43.409

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 152.810

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 8.783.498

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 3.510.288

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 6.658.248

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 445.813

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

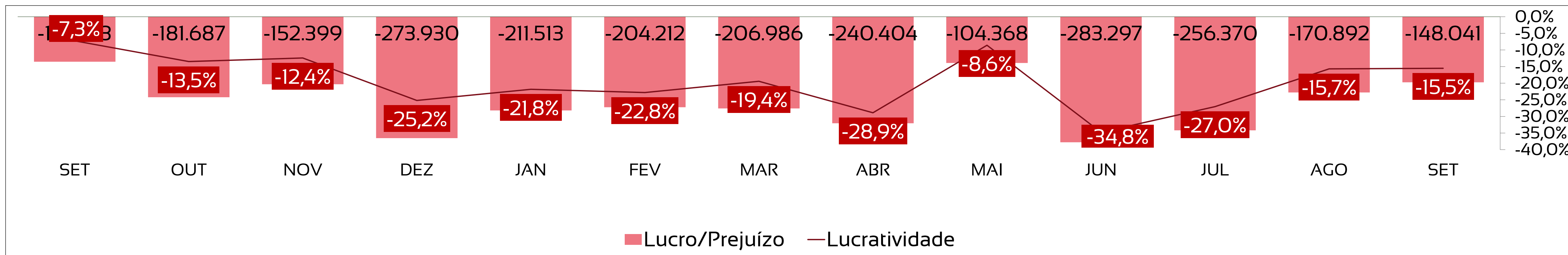
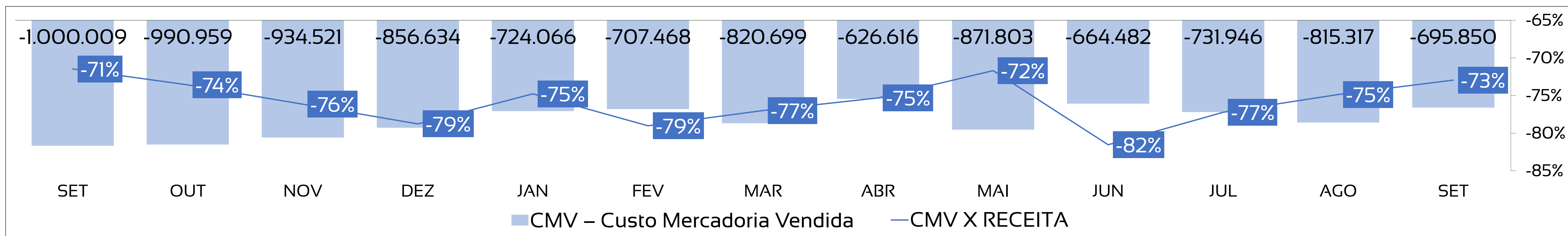
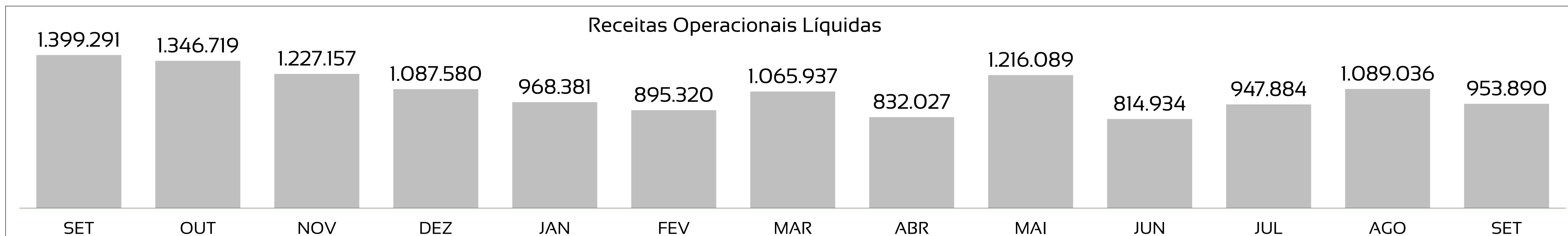
R\$ 1.830.852

PREJUÍZO LÍQUIDO

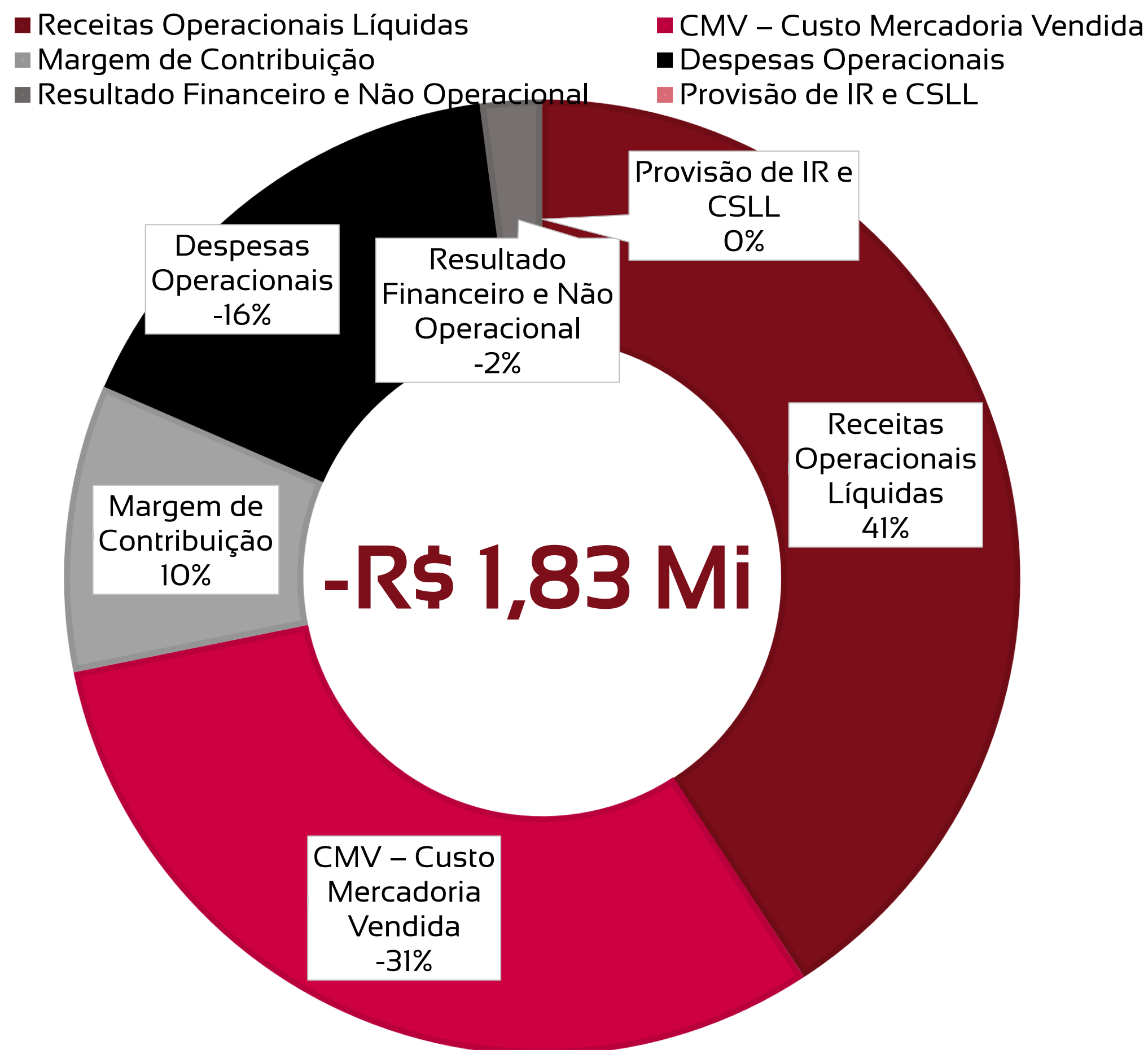
DRE - RESUMO

	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				8.783.498
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-724.066	-707.468	-820.699	-626.616	-871.803	-664.482	-731.946	-815.317	-695.850				-6.658.248
Margem de Contribuição	244.315	187.852	245.238	205.410	344.285	150.452	215.938	273.719	258.040				2.125.250
Despesas Operacionais	-399.667	-395.912	-399.147	-396.539	-389.251	-373.491	-388.866	-399.974	-367.442				-3.510.288
Resultado Financeiro e Não Operacional	-56.161	3.847	-53.077	-49.275	-59.402	-60.257	-83.442	-44.637	-43.409				-445.813
Provisão de IR e CSLL	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				-1.830.852

DRE – COM A QUEDA NO VALOR DAS RECEITAS, MAS IGUAL DIMINUIÇÃO NO CUSTO DE PRODUÇÃO, A RECUPERANDA OBTEVE, EM SETEMBRO, UM PREJUÍZO MAIS BAIXO



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



1

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

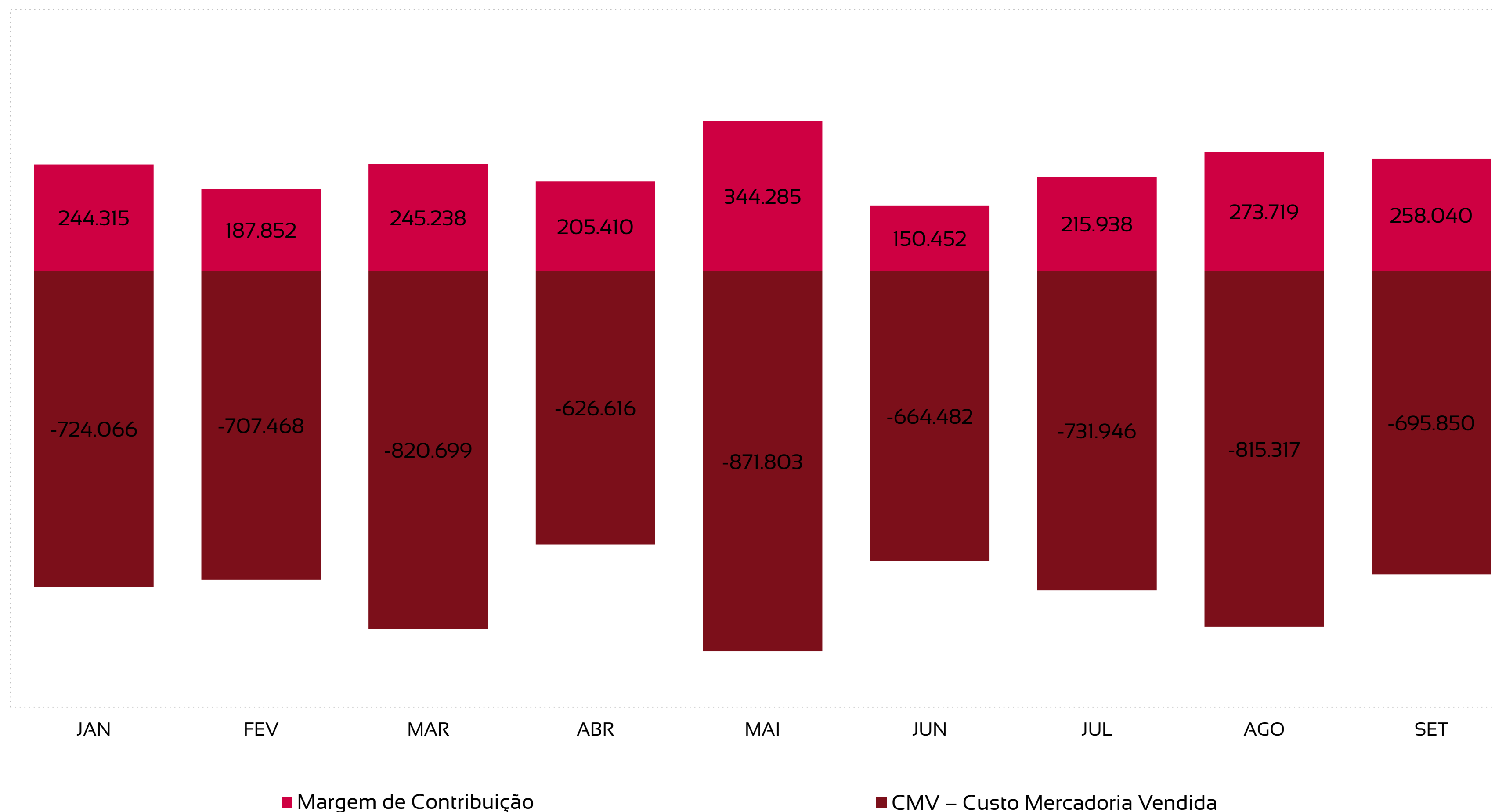
2

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

3

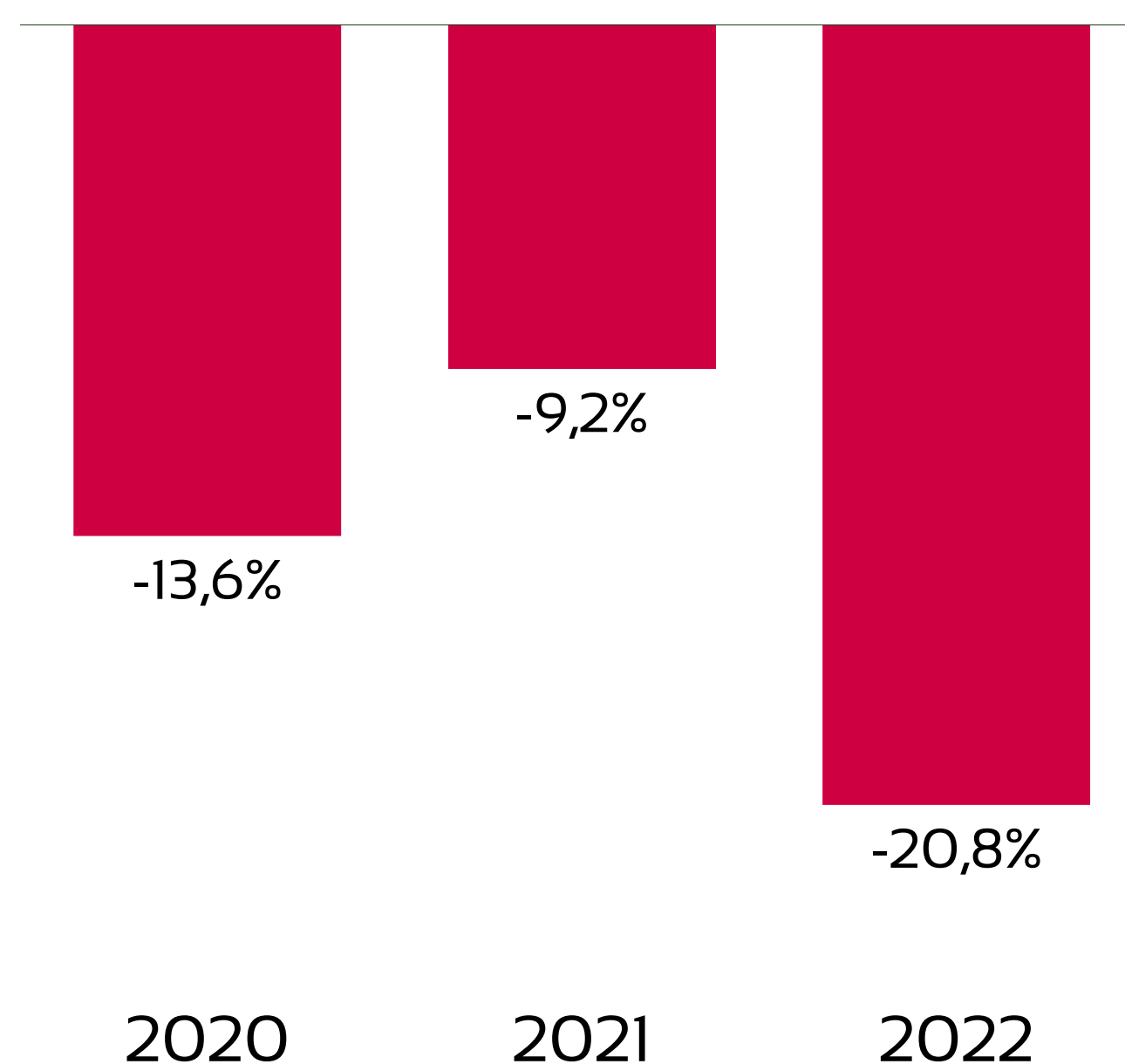
Das despesas operacionais, a mais expressiva é a administrativa.

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 subiu um pouco mais, chegando, em 2022, ao valor de -20,8%. Esse valor negativo decorre da baixa geração de receitas e de um prejuízo maior do que do ano de 2021 como um todo.



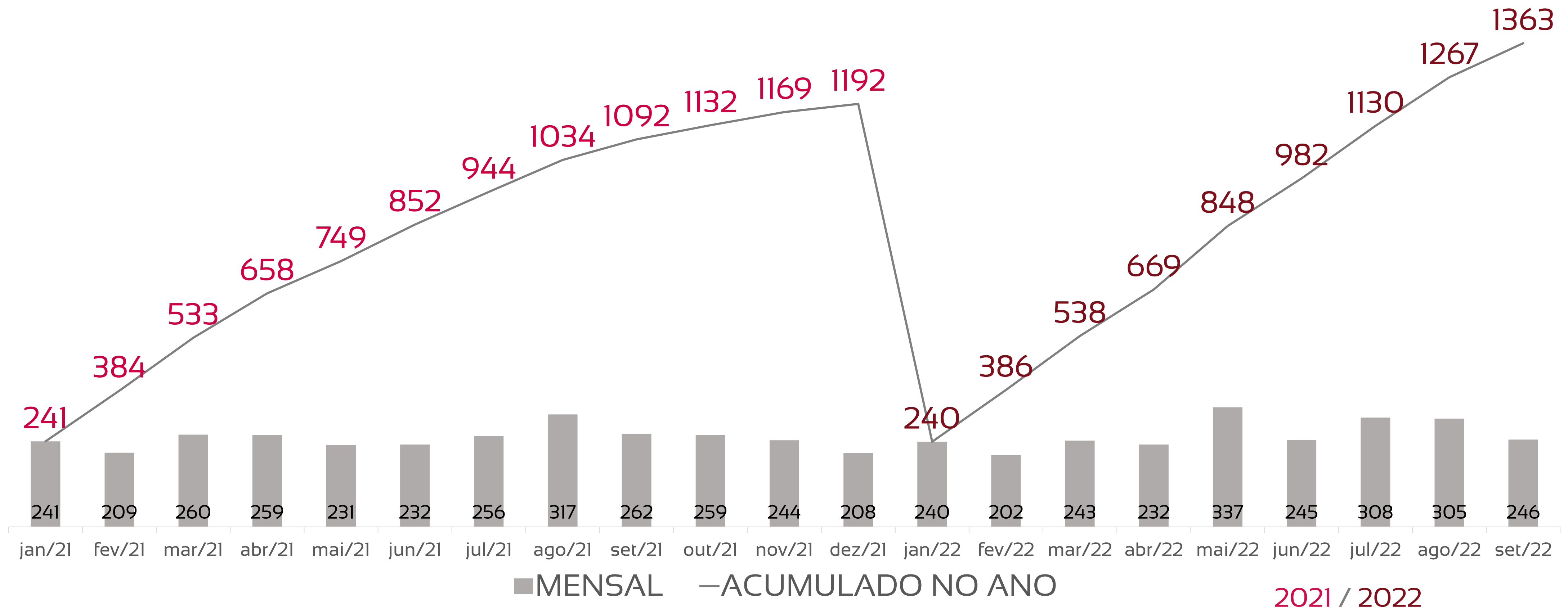
Lucratividade no ano

INDICADORES	2020	2021	2022
Receitas	10.624.939	13.948.068	8.783.498
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-12.072.532	-15.227.477	-10.609.581
Lucro/Prejuízo	-1.447.592	-1.279.409	-1.826.083
Lucratividade no ano	-13,62%	-9,17%	-20,79%

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

DRE – EM SETEMBRO, A RECUPERANDA APRESENTA UMA QUEDA DE 59 CLIENTES ATIVOS EM SUA CARTEIRA COMERCIAL, MAS ACUMULA UM TOTAL DE 1363 EM 2022

CLIENTES ATIVOS



2021 / 2022

FLUXO DE CAIXA – EM 2022, A RECUPERANDA APRESENTA VARIAÇÃO DE CAIXA POSITIVA DE R\$ 18,4 MIL

fls. 14756

FLUXO DE CAIXA – 2022 (em milhares de R\$)	
SALDO INICIAL	1,6
Receitas Operacionais	1.146,37
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Produção	-683,12
Pessoal	-270,89
Administrativas	-116,68
Impostos	-13,88
RJ	0
Fomentos	-0,48
Contribuições associativas	0,00
Bloqueios judiciais	-4,78
(=) Fluxo de Operação	56,54
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	-9,72
(=) VARIAÇÃO NO CAIXA	18,43
(=) SALDO FINAL CAIXA	20,03

1

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 56,5 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 R\$ 20 mil.

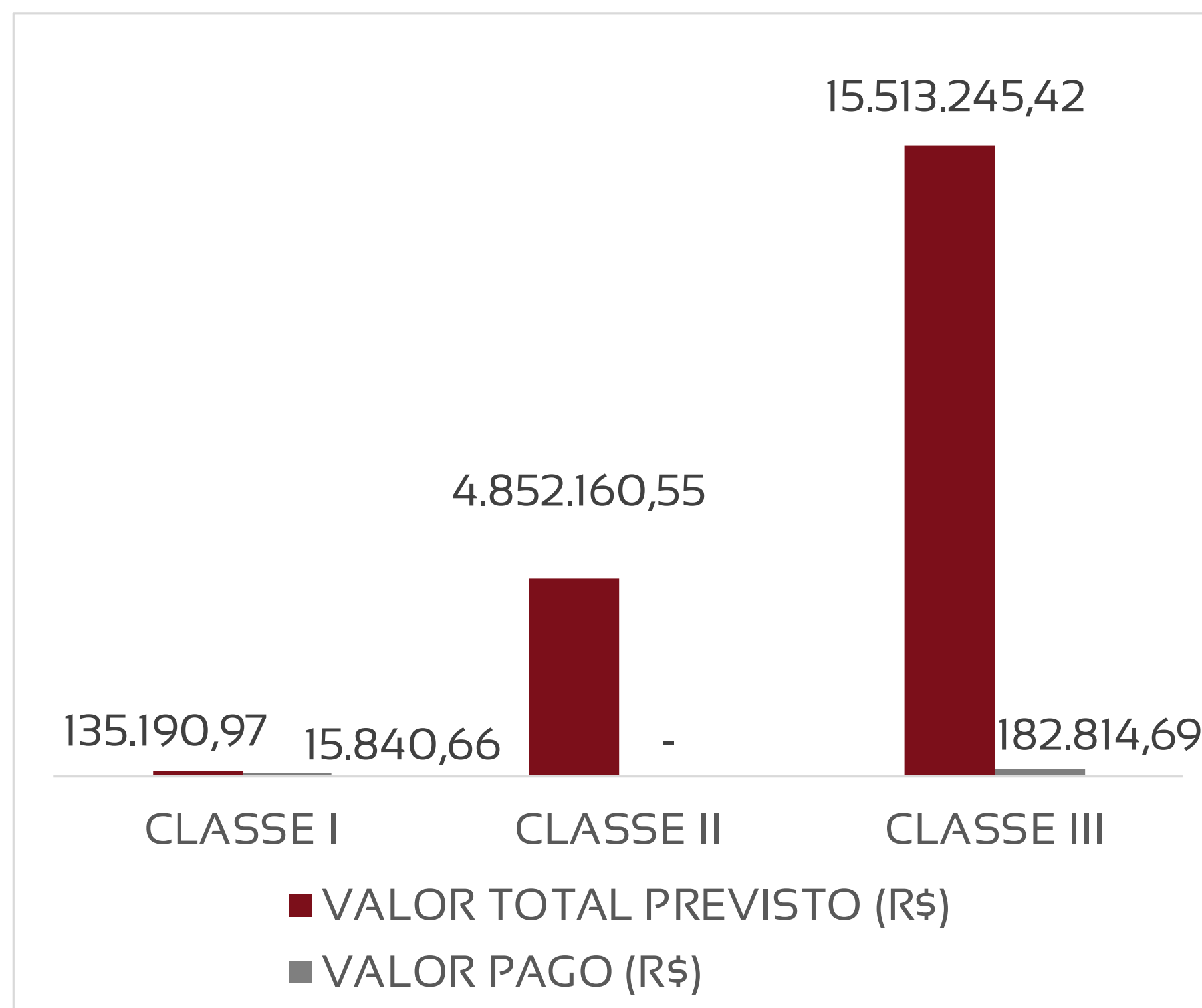
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	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 – SETEMBRO/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 setembro 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 setembro de 2022, não houve pagamentos para nenhuma classe.



Adm Judicial

RMA SETEMBRO/2022

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br