

**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 novembro de 2022.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Carlos, 2 de fevereiro 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

NOVEMBRO 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 Falida no mês de **novembro 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 Falida.

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 Falida, 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 novembro foi marcado por um prejuízo de **-R\$ 356,6 mil**, chegando a um valor anual, em 2022, de **-R\$ 2,4 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 310,5 mil** e tem valor negativo de **-R\$ 1,9 milhão** no acumulado do ano. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro e não operacional da Falida, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

EMPREGOS: Em novembro, a Falida apresentou novamente 40 funcionários, sem variação em relação ao período anterior, de modo que os gastos com pessoal, conforme consta em folha, totalizaram **R\$ 215 mil**.

RECEITAS: Com uma receita líquida de **R\$ 978,8 mil** em novembro, a empresa alcançou o total acumulado de **R\$ 10,5 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Em 2022, a Falida apresenta variação de caixa de **-R\$ 46,6 mil**.

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

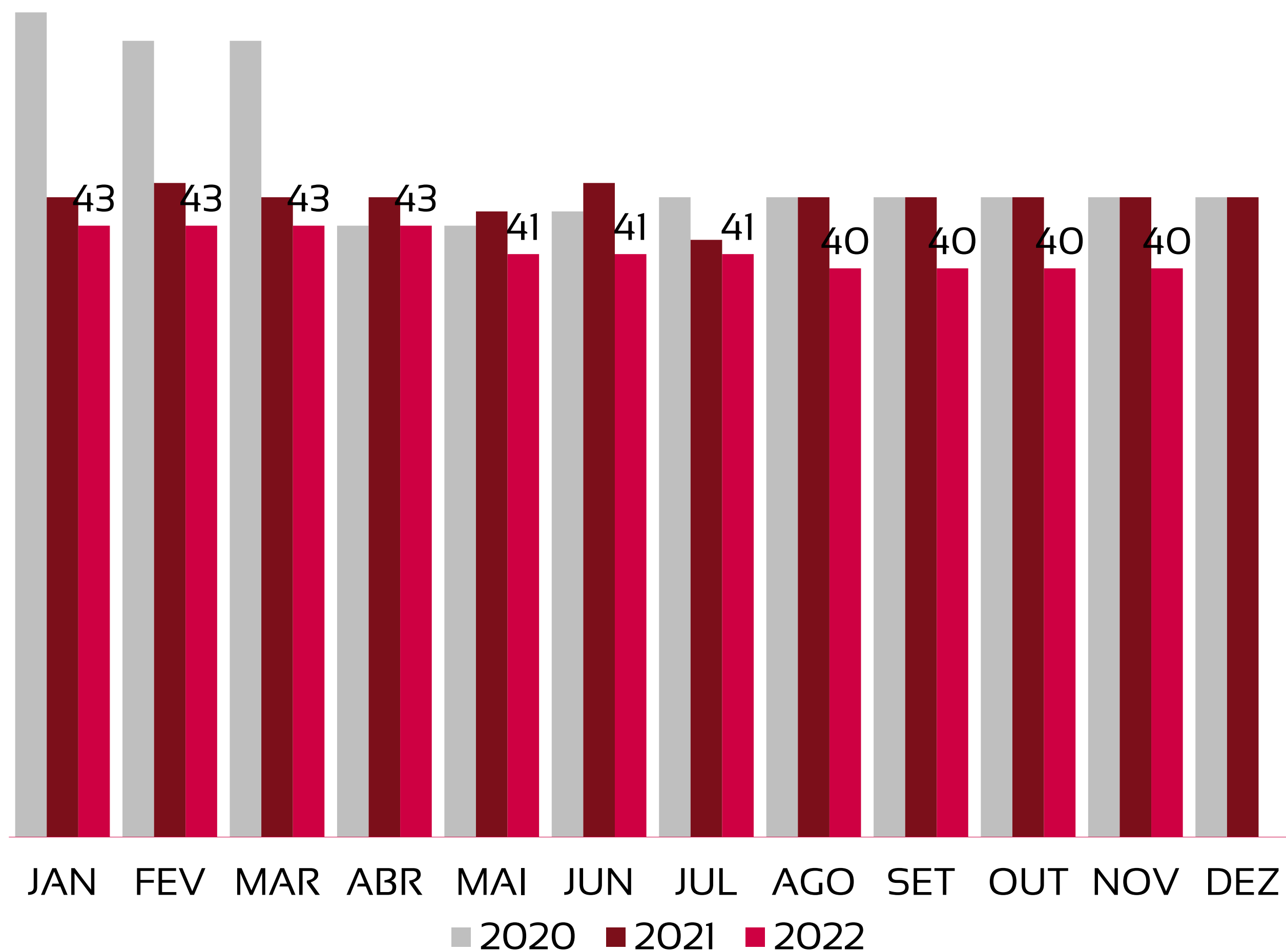


ÍNDICE

1 <u>Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
2 <u>Informações financeiras</u>	<u>06</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Falida</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 Falida</u>	<u>10</u>
<u>2.2 Demonstração de fluxo de caixa da Falida</u>	<u>18</u>
3 <u>Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>
4 <u>Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>21</u>

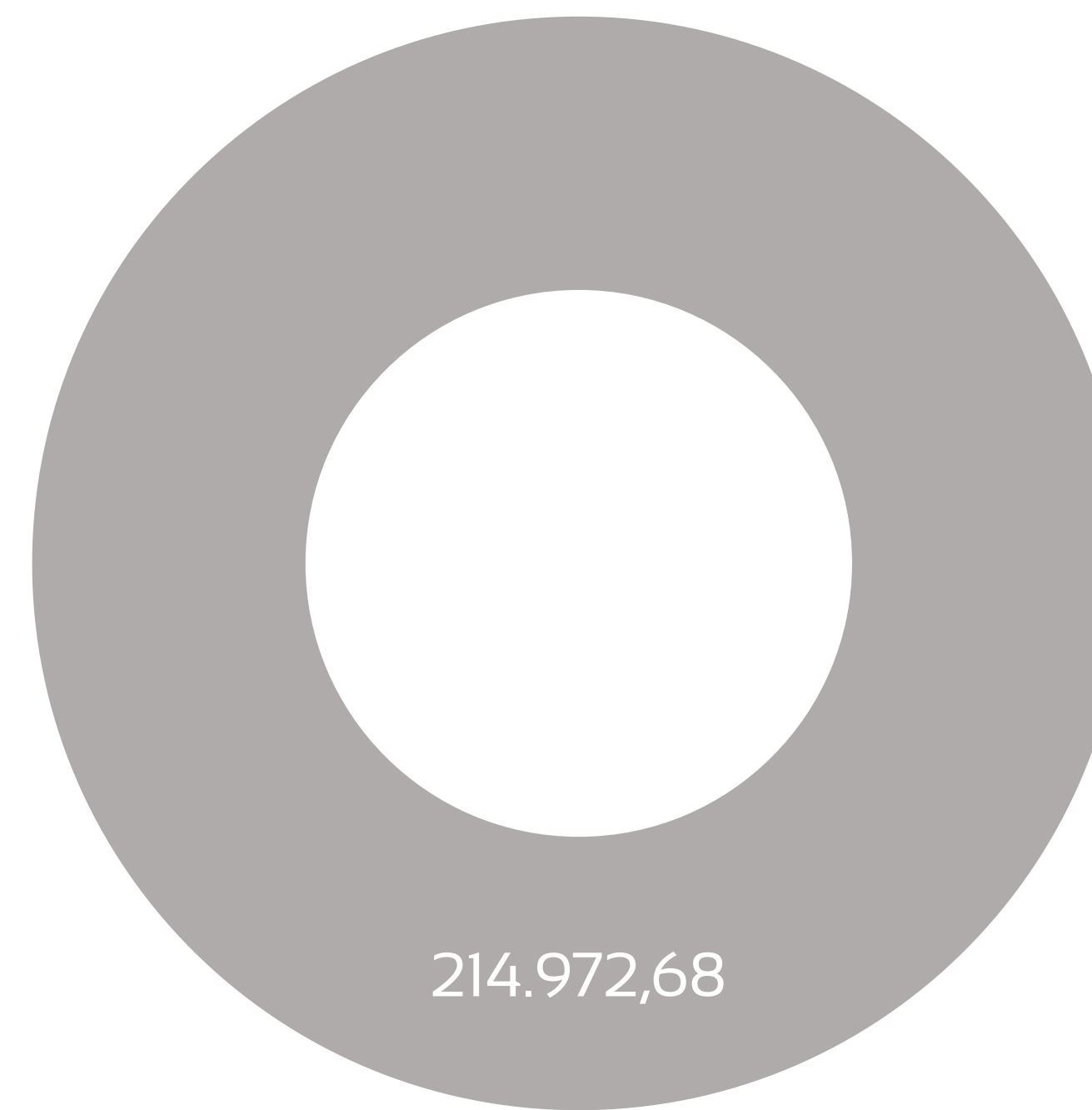
QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

A Falida não registrou variações no número de funcionários em novembro/22.



TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pró-labore



BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	out/22	nov/22	var %		out/22	nov/22	var %
Caixas e equivalentes de caixa	71.102	225.657	217%	Depósitos judiciais	8.714.449	8.714.449	0,0%
Contas a receber de clientes	1.698.626	1.715.384	1,0%	Imobilizado	47.146.072	47.038.207	-0,2%
Adiantamentos	271.617	262.893	-3,2%	Depreciação acumulada	-21.242.127	-21.290.704	0,2%
Estoques	2.014.398	1.756.265	-12,8%	Investimentos	2.655.800	2.655.800	0,0%
Tributos a recuperar	43.385.000	43.207.551	-0,4%	Contas a receber	82.018	82.018	0,0%
Despesas antecipadas	4.293.560	4.283.773	-0,2%	Intangível	3.808.828	3.806.462	-0,1%
TOTAL	51.734.305	51.451.522	-0,5%	TOTAL	41.165.040	41.006.231	-0,4%

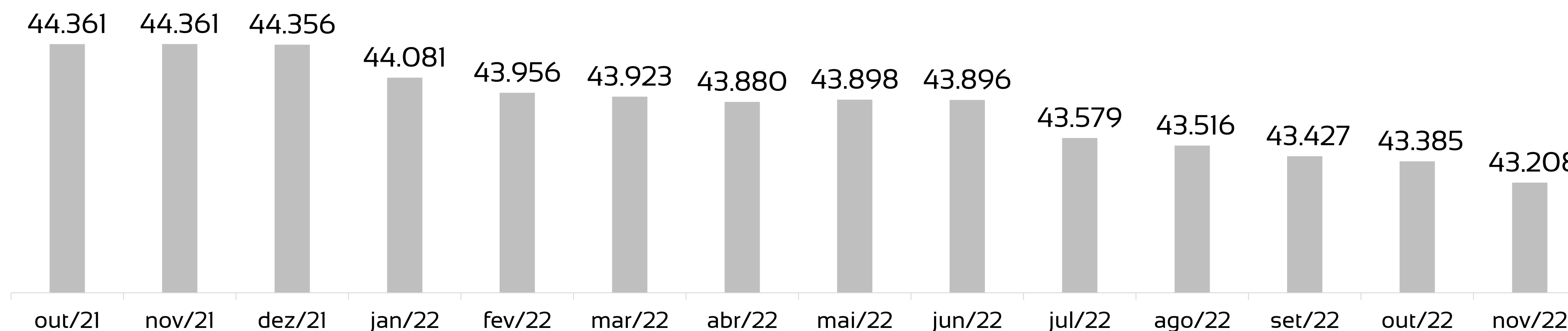
out/22	nov/22	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
92.899.344	92.457.753	-0,5%

Houve pouca variação referente ao período anterior.

Como principal ocorrência dos ativos, tem-se um aumento de 217% em caixas e equivalentes de caixa, referente a **R\$ 154,6 mil.**

Ademais, houve uma queda de estoques, de 12,8%, correspondente a **-R\$ 258 mil.**

Tributos a Recuperar (em milhares R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	out/22	nov/22	var %		out/22	nov/22	var %
Fornecedores	4.446.358	4.401.824	-1,0%	Capital Social	4.289.776	4.289.776	0,0%
Emprest./ Financiamento	10.500.982	10.475.982	-0,2%	Reservas	589.379	589.379	0,0%
Empréstimo socios	1.112.304	1.112.304	0,0%	Reservas de lucro	-55.421.638	-55.778.194	0,6%
Obrigações Trabalhistas	10.752.756	10.901.018	1%	Reservas de reavaliação	23.822.286	23.822.286	0,0%
Obrigações Tributárias	9.206.122	9.213.191	0,1%				
Adiantamentos	562.813	394.138	-30,0%				
Demais Passivos CP	3.071.569	3.069.411	-0,1%				
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	119.619.543	119.534.506	-0,1%	TOTAL	-26.720.198	-27.076.753	1,3%

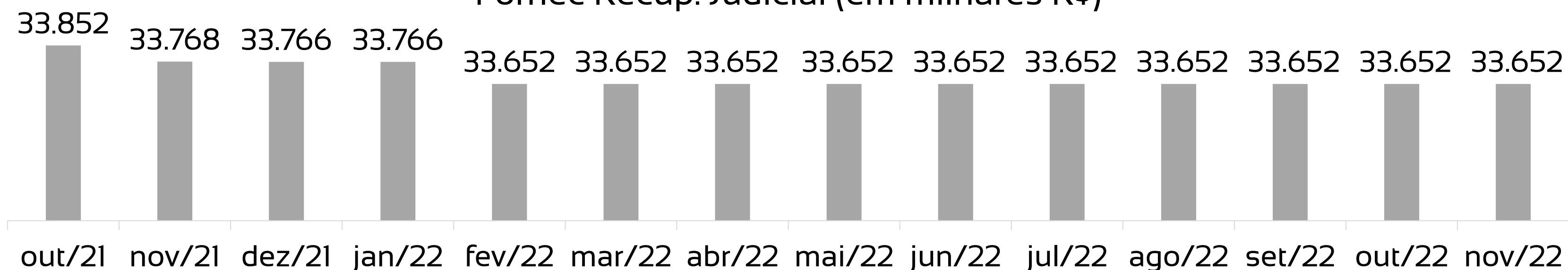
out/22	nov/22	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
92.899.344	92.457.753	-0,5%

Houve poucas mudanças também no que concerne aos passivos da Falida (-0,5%).

Assim, dentre as variações, é possível destacar:

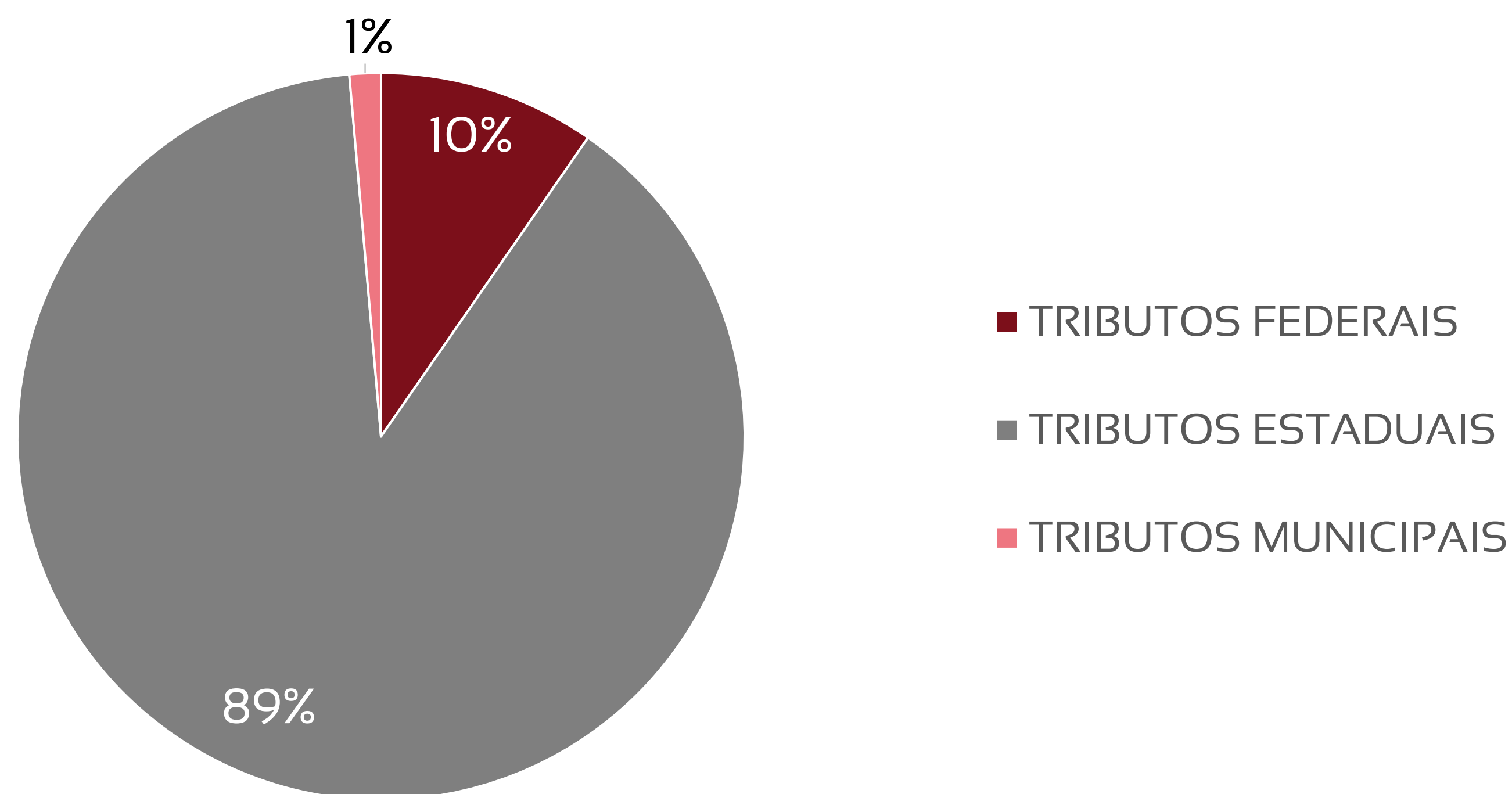
- Queda de **R\$ 168,7 mil** na conta de adiantamentos;
- Diminuição em reservas de lucro, referente a **-R\$ 356,6 mil**.

Fornec Recup. Judicial (em milhares R\$)



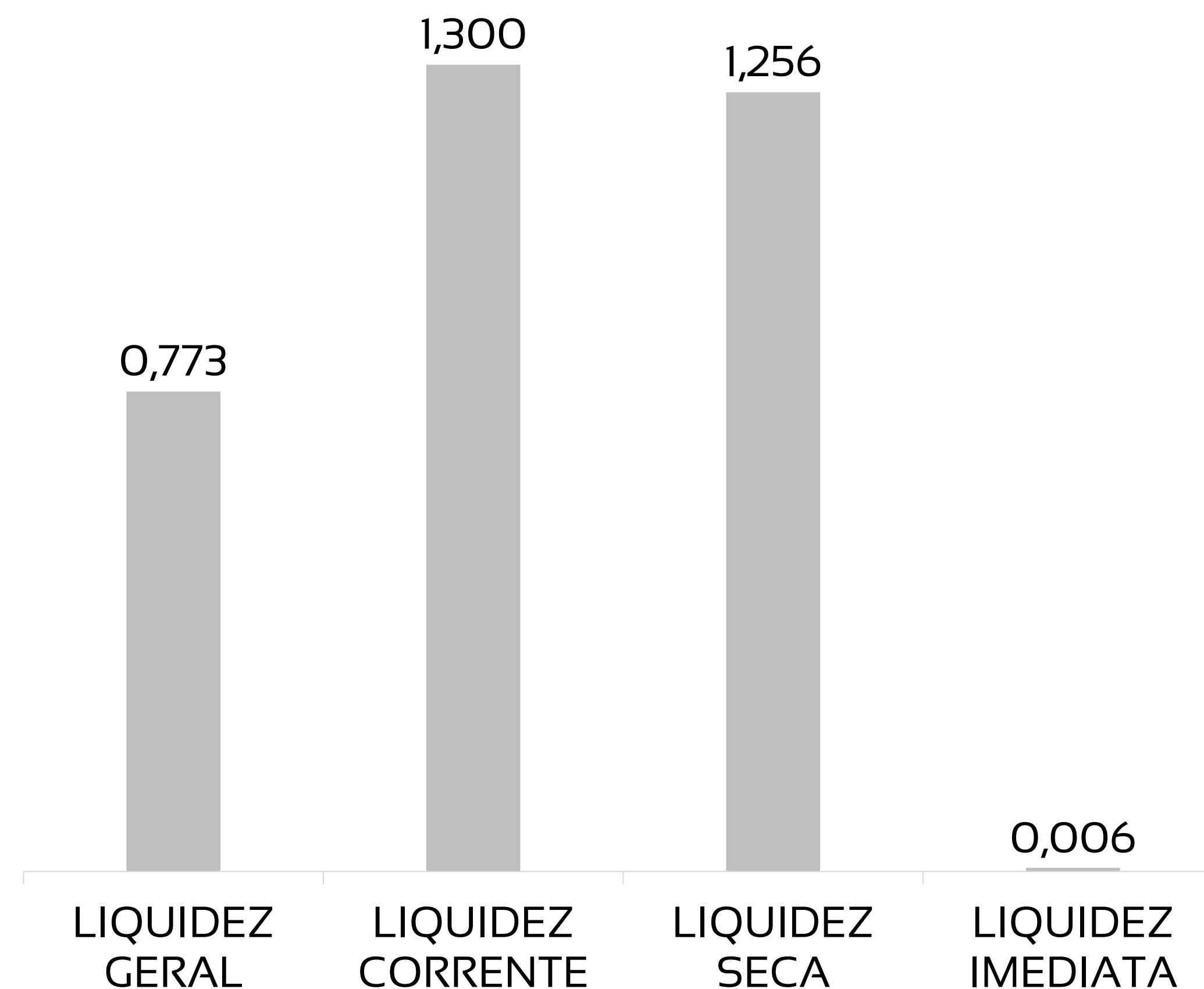
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 89% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 31,7 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.048.437,55	Valor em aberto:	R\$ 28.125.137,05	Valor em aberto:	R\$ 494.580,01
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 NOVEMBRO 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	NOV 22	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,773	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,8 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,300	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,3 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,256	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,3 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,006	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,006 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO NOVEMBRO/2022

R\$

978.775

RECEITA LÍQUIDA

R\$

500.001

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

784.337

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

50.992

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

356.555

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 10.496.751

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 4.389.380

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 7.989.067

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 528.017

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

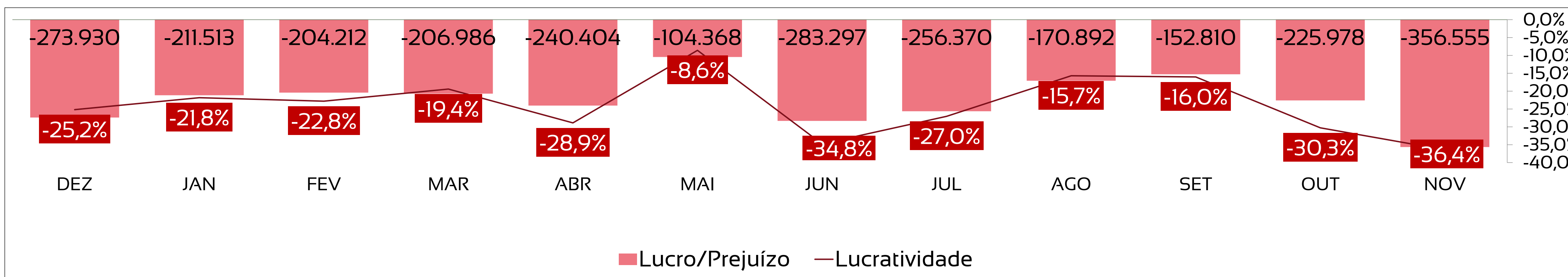
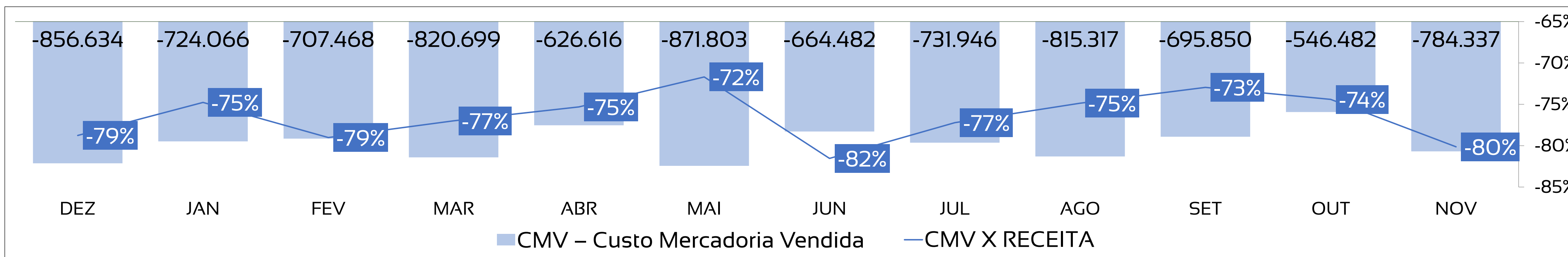
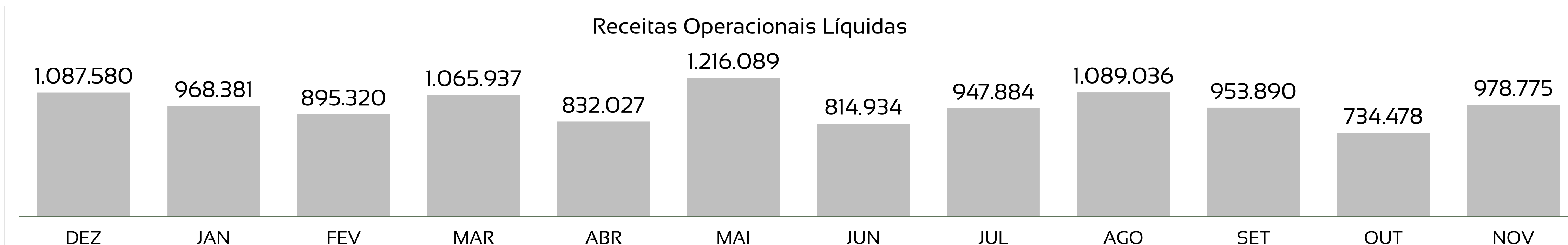
R\$ 2.409.713

PREJUÍZO LÍQUIDO

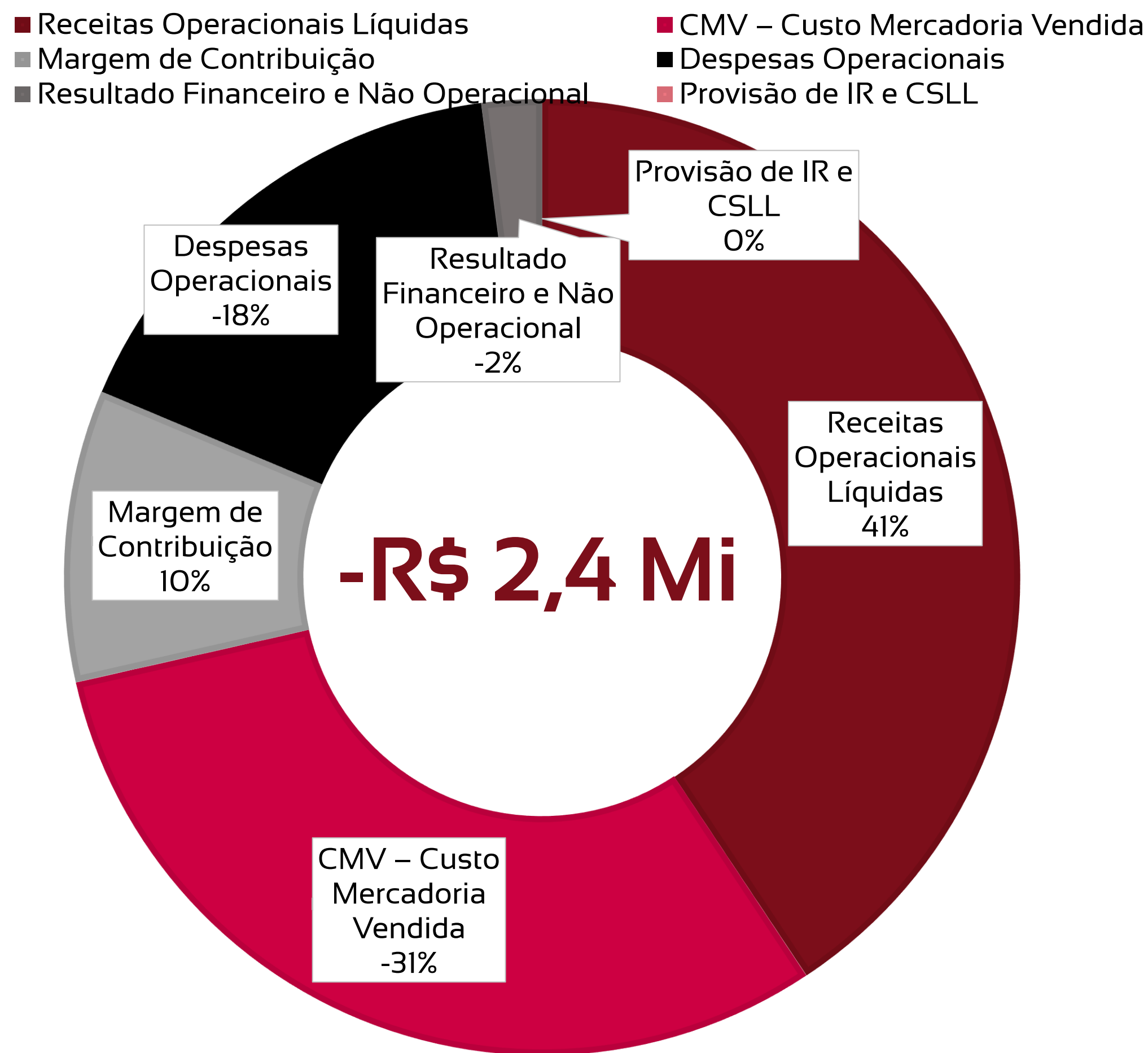
DRE - RESUMO

	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	734.478	978.775		10.496.751
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-724.066	-707.468	-820.699	-626.616	-871.803	-664.482	-731.946	-815.317	-695.850	-546.482	-784.337		-7.989.067
Margem de Contribuição	244.315	187.852	245.238	205.410	344.285	150.452	215.938	273.719	258.040	187.996	194.439		2.507.684
Despesas Operacionais	-399.667	-395.912	-399.147	-396.539	-389.251	-373.491	-388.866	-399.974	-367.442	-379.091	-500.001		-4.389.380
Resultado Financeiro e Não Operacional	-56.161	3.847	-53.077	-49.275	-59.402	-60.257	-83.442	-44.637	-43.409	-31.211	-50.992		-528.017
Provisão de IR e CSLL	0	0	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	-225.978	-356.555		-2.409.713

DRE – HOVE UM AUMENTO NO VALOR DAS RECEITAS, MAS AS DESPESAS E CUSTOS TAMBÉM CRESCERAM SUBSTANCIALMENTE, DE MODO QUE A FALIDA OBTEVE, EM NOVEMBRO, UM PREJUÍZO EXPRESSIVO



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



1

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

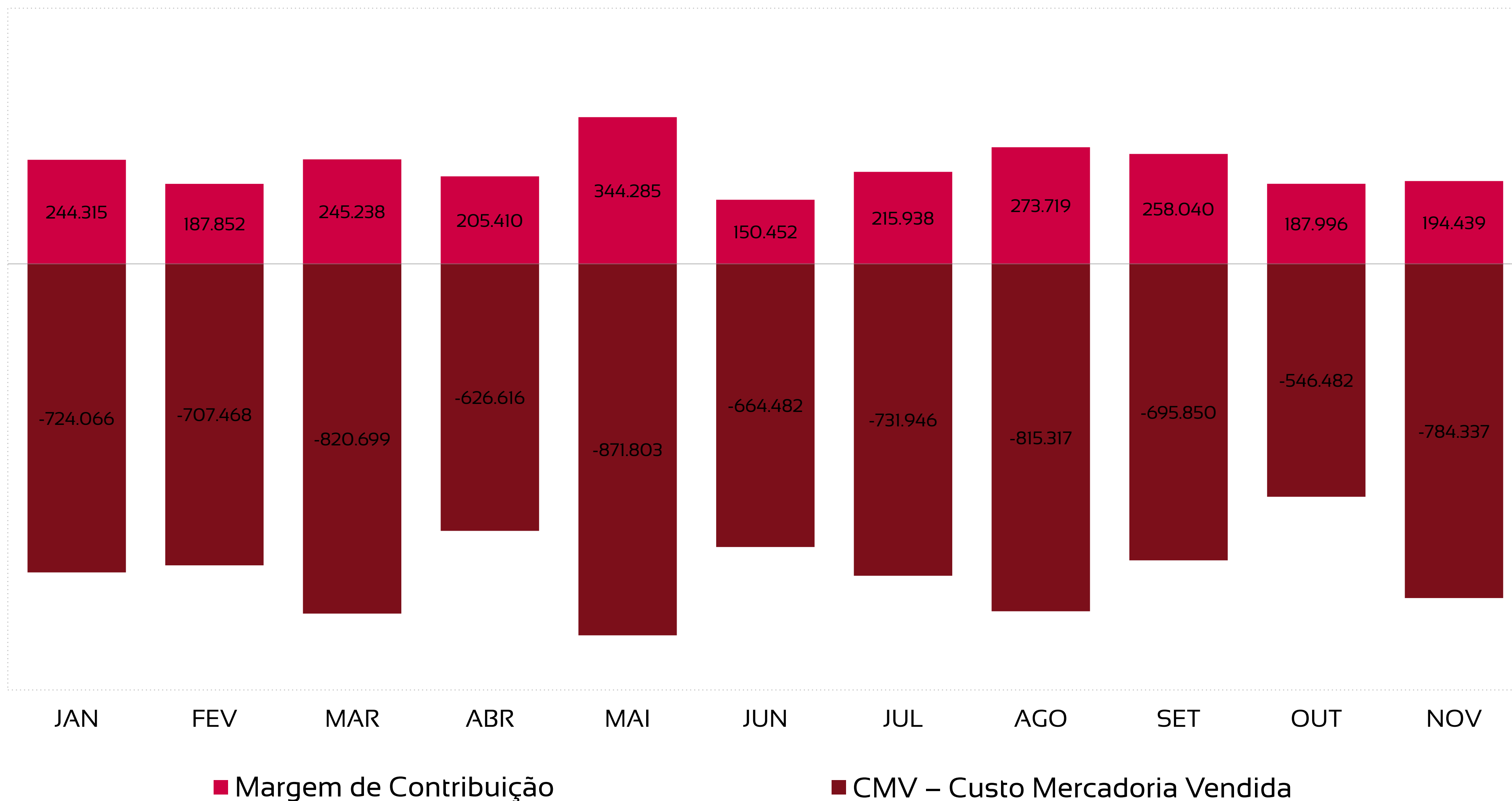
2

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

3

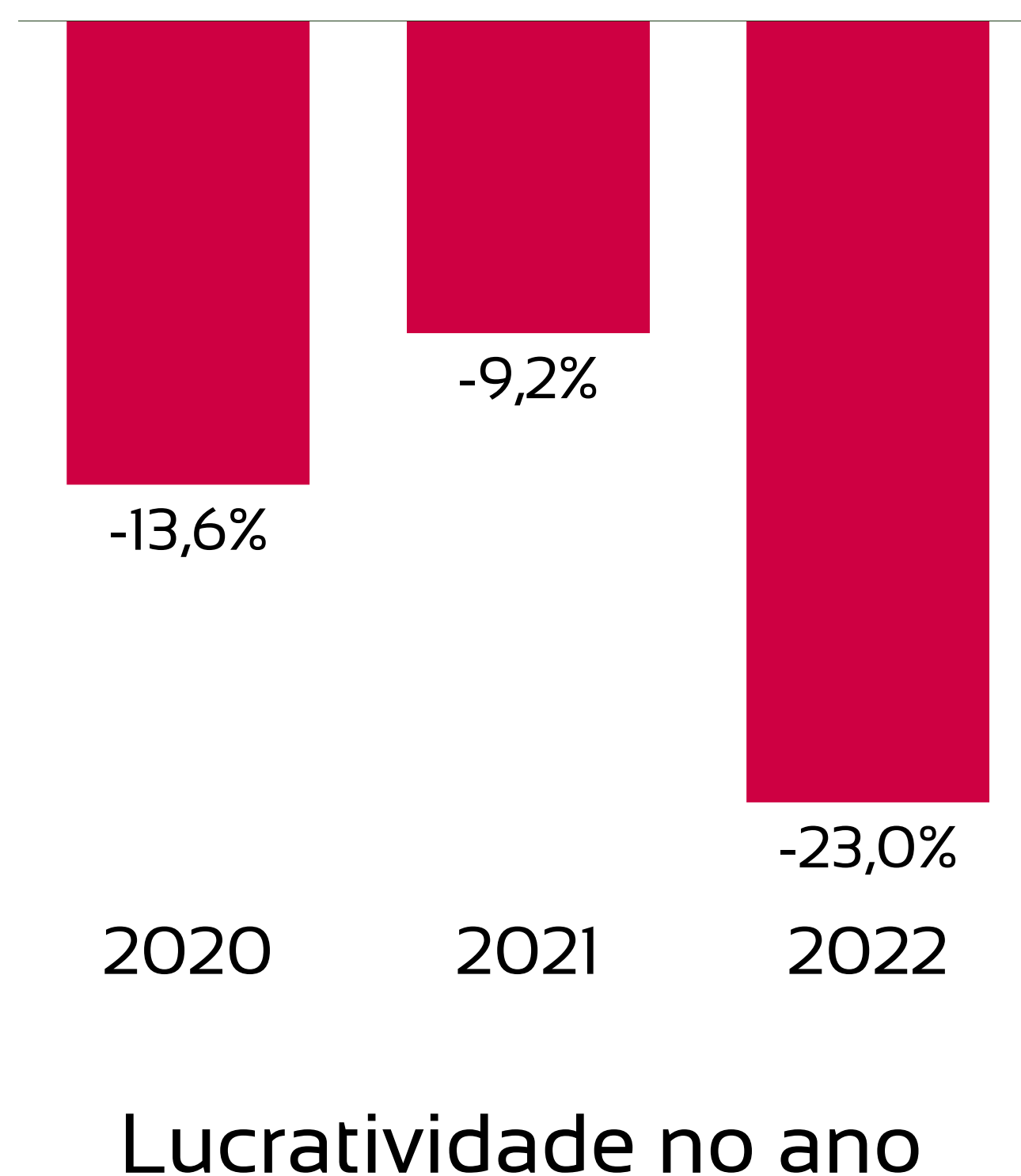
Das despesas operacionais, a mais expressiva é a administrativa.

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



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

No mês, a lucratividade da Falida caiu, chegando, em 2022, ao valor de -23%. Esse valor negativo decorre da baixa geração de receitas e de um prejuízo maior do que do ano de 2021 como um todo.

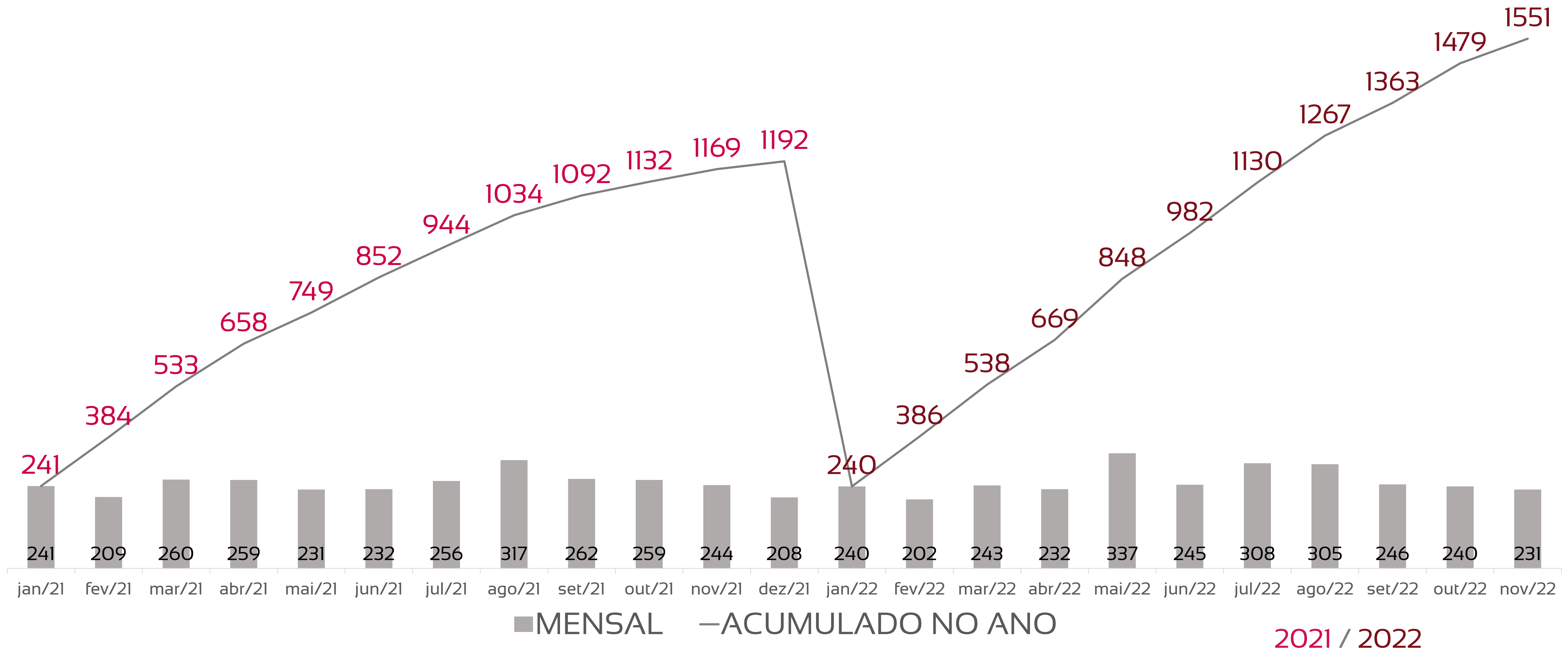


INDICADORES	2020	2021	2022
Receitas	10.624.939	13.948.068	10.496.751
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-12.072.532	-15.227.477	-12.906.464
Lucro/Prejuízo	-1.447.592	-1.279.409	-2.409.713
Lucratividade no ano	-13,62%	-9,17%	-22,96%

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

DRE – EM NOVEMBRO, A FALIDA APRESENTA UMA QUEDA DE 9 CLIENTES ATIVOS EM SUA CARTEIRA COMERCIAL, MAS ACUMULA UM TOTAL DE 1551 PARA 2022

CLIENTES ATIVOS



2021 / 2022

FLUXO DE CAIXA – EM 2022, A FALIDA APRESENTA VARIAÇÃO DE CAIXA POSITIVA DE R\$ 46,6 MIL

FLUXO DE CAIXA – 2022 (em milhares de R\$)	
SALDO INICIAL	9,99
Receitas Operacionais	904,78
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Produção	-398,75
Pessoal	-234,49
Administrativas	-86,48
Impostos	-7,69
RJ	0
Fomentos	0
Contribuições associativas	0
Bloqueios judiciais	0
(=) Fluxo de Operação	177,37
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	-28,48
(=) VARIAÇÃO NO CAIXA	46,58
(=) SALDO FINAL CAIXA	56,57

1

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 177,4 mil;

2

A Falida não realizou investimentos, mas pagou recursos de financiamento no valor de R\$ 28,48 mil;

3

As atividades de caixa em 2022 geraram resultado positivo de cerca de R\$ 46,6 mil.

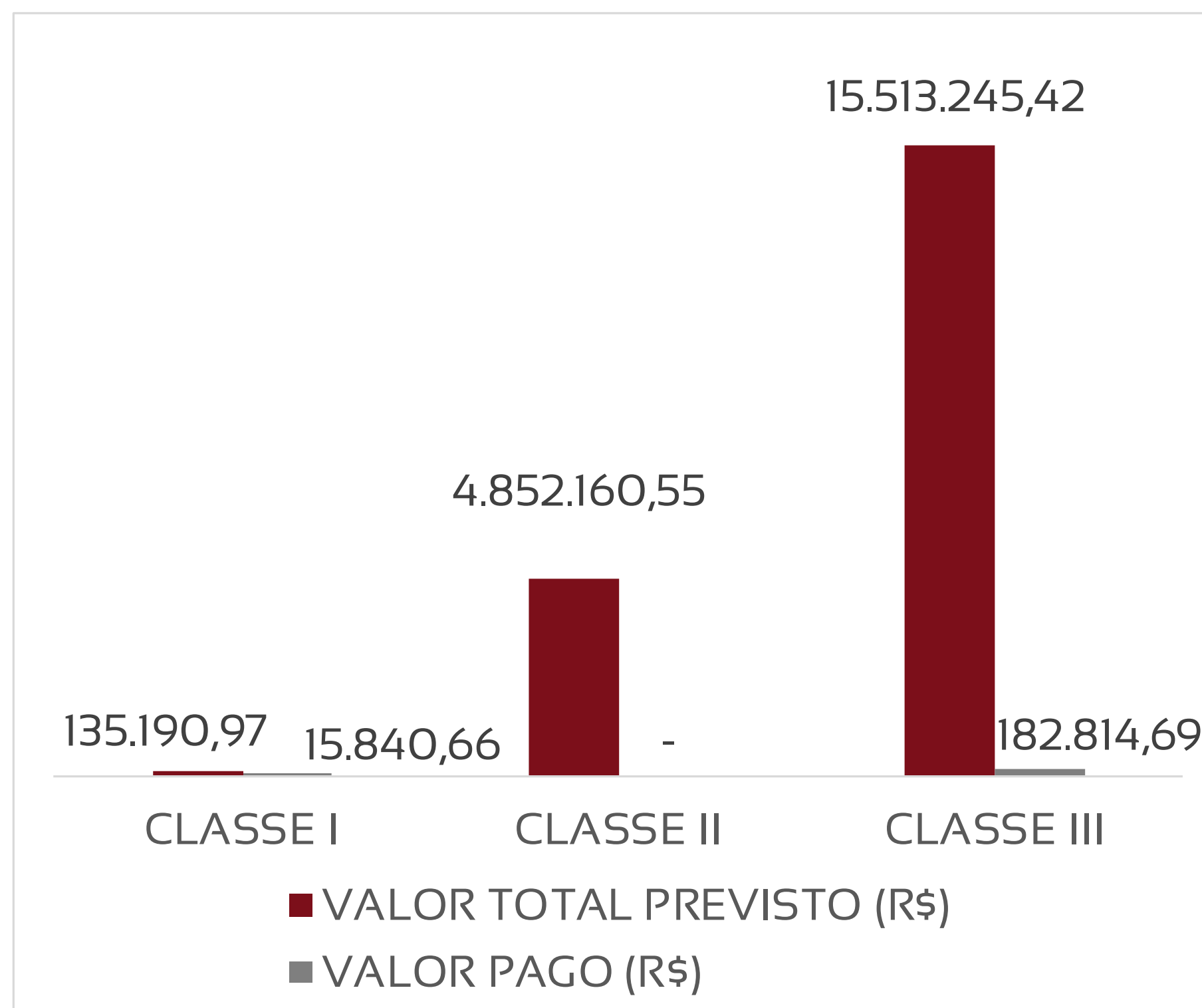
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

	DESÁGIO	CARÊNCIA	PARCELAS	CORREÇÃO	INÍCIO
CLASSE I - TRABALHISTA	0	0	12 MENSAS	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 – NOVEMBRO/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 novembro de 2022, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referentes à classe I (trabalhista), a Falida 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 Falida 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 Falida, para que o início dos pagamentos ocorra.

No mês, não foram realizados pagamentos, as parcelas devidas são trimestrais.

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



RMA NOVEMBRO/2022

LATINA ELETRODOMESTICOS S/A

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3505 0000

 www.bladmjudicial.com.br