



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 1ª RAJ – SP.**

**Processo nº 1062599-51.2020.8.26.0100**

Recuperação Judicial

**AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.**, Administradora Judicial nomeada na **RECUPERAÇÃO JUDICIAL de KOMODUS LOGÍSTICA LTDA.**, por seus representantes infra-assinados, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, nos termos do artigo 22, II, “a”, primeira parte e “c”, da Lei nº 11.101/05, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda** relativo às informações contábeis do mês de fevereiro de 2022 (doc. 1).

Sendo assim, informa estar à inteira disposição de V. Excelência e sua z. Serventia, do nobre advogado da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.



Esclarece a Administradora Judicial, por fim, que está protocolando o Relatório na presente data, em razão da instabilidade do sistema SAJ nos últimos dias<sup>1</sup>.

São Paulo, 06 de abril de 2022.

**AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.**

**JOICE RUIZ BERNIER**  
**OAB/SP 126.769**

**VÍTOR DE LUCCA**  
**OAB/SP 444.328**

---

<sup>1</sup> Conforme comunicados de indisponibilidade no site do TJ-SP: <https://www.tjsp.jus.br/Indisponibilidade/Comunicado?codigoComunicado=32530&pagina=1> e <https://www.tjsp.jus.br/Indisponibilidade/Comunicado?codigoComunicado=32535&pagina=1>

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**  
**“GRUPO LÓGIKA”<sup>1</sup>**



---

<sup>1</sup>ON CREDIT COBRANÇAS LTDA., GP MARKETING DIRETO LTDA., SFC MARKETING DIRETO EIRELI, TIM COB EIRELI, BY CREDIT COBRANÇAS EIRELI, GALPÃO GESTORA DE MARCAS LTDA, JLE COMERCIO DE PRODUTOS EM GERAL EIRELI, KOMODUS LOGISTICA EIRELI, KOMODUS MANUSEIO DE LIVROS E TRANSPORTES LTDA, LOG TECH MKT EIRELI, MERCANTIL MG EIRELI, REPENSE EDITORA EIRELI, TKL EMBALAGENS DE LIVROS E REVISTAS LTDA.

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) compreende:

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas às datas de ocorrências dos principais eventos da Recuperação Judicial
2. A **posição do quadro de empregados** das Recuperandas;
3. A **análise dos dados contábeis e das informações financeiras**<sup>2</sup> apuradas no mês de **fevereiro 2022**, e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma: **(A)** Ativo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(B)** Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(C)** Demonstração do Resultado; **(D)** Índices representativos da saúde financeira das Recuperandas, **(E)** Considerações finais.
4. **Acompanhamento das Obrigações Assumidas no Plano de Recuperação Judicial**
5. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda**;

As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

As análises contidas no presente Relatório Mensal de Atividades (RMA) são realizadas em observância às normas adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Eventuais inconsistências apontadas que tenham sido objeto de questionamentos às Recuperandas, mas que não tenham sido solucionadas a tempo, serão tratadas nos próximos relatórios, de acordo com o tempo dos esclarecimentos prestados pelas Recuperandas.

---

<sup>2</sup> Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

**1. CRONOGRAMA PROCESSUAL**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – GRUPO LÓGICA - Processo nº 1062599-51.2020.8.26.0100		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
26/08/2020	Distribuição do pedido de RJ	-
04/08/2020	Deferimento do Processamento RJ (fls. 938/945)	Art. 52
06/08/2020	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (fls. 964)	Art. 33
07/08/2020	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	-
01/12/2020	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE) – determinada a republicação, conforme decisão de fls. 2275.	Art. 52 § 1º
-	Publicação do Edital de Convocação de Credores (Jornal de Grande Circulação) - determinada a republicação, conforme decisão de fls. 2275.	Art. 52, § 1º
16/12/2020	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
08/10/2020	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
08/03/2021	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
08/02/2021	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
23/03/2021	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 7º, II e Art. 53
12/04/2021	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
07/05/2021	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
02/06/2021	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
09/06/2021	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
05/02/2021	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 6º § 4º
17/05/2021	Encerramento do Stay Period prorrogado por mais 100 dias	Art. 6º § 4º
05/07/2021	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58

## 2. ANÁLISE DO QUADRO DE COLABORADORES DAS RECUPERANDAS



Em fevereiro de 2022, o Grupo Logika apresentou 07 (sete) colaboradores, alocados da seguinte forma: 01 (um) na empresa On Credit em regime CLT e 01 (um) como terceirizado; e, 05 (cinco) na empresa Tim Cob em regime CLT, sem apresentar alterações quando comparado ao período anterior.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

### 3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – GRUPO LOGIKA

#### I. ON CREDIT COBRANÇAS LTDA

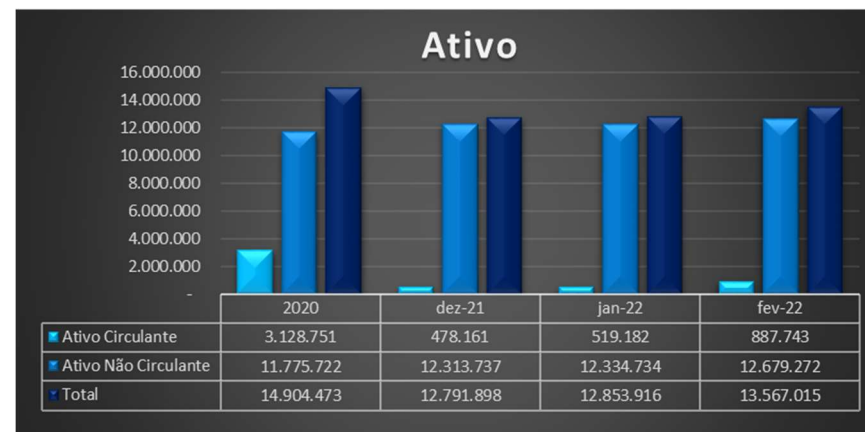
Inobstante as informações prestadas pelas Recuperandas nos autos a respeito de sua reestruturação societária, vale frisar que a Recuperanda On Credit (sede em Cotia-SP), concentra 100% (cem por cento) do faturamento do Grupo Logika, o que o torna o principal estabelecimento das Recuperandas, tendo, ainda, 100% de participação societária na empresa Repense Editora Eireli, portanto, o grupo contábil de **Investimentos** refere-se ao investimento inicial e à equivalência patrimonial desta operação. A equivalência patrimonial depende dos resultados da investida, sendo o cálculo realizado anualmente, segundo informado pela Recuperanda.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos com variações de maior relevância.

On Credit				
Balanco Patrimonial - Ativo	2020	dez-21	jan-22	fev-22
Disponível	16.730	176	16.940	349.337
Clientes	3.084.065	406.848	430.684	457.369
Outros Créditos	27.956	71.137	71.558	81.037
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.128.751</b>	<b>478.161</b>	<b>519.182</b>	<b>887.743</b>
Outros Créditos Lp	9.076.824	9.651.798	9.675.876	10.023.494
Depositos Judiciais	913.160	913.160	913.160	913.160
Investimentos	1.389.762	1.389.762	1.389.762	1.389.762
Imobilizado	491.675	491.675	491.675	491.675
(-) Depreciações	(95.699)	(132.659)	(135.739)	(138.818)
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>11.775.722</b>	<b>12.313.737</b>	<b>12.334.734</b>	<b>12.679.272</b>
<b>Total</b>	<b>14.904.473</b>	<b>12.791.898</b>	<b>12.853.916</b>	<b>13.567.015</b>



**Ativo Circulante:** Em fevereiro de 2022 pode-se observar o aumento em 71% (R\$ 368 mil) substancialmente pelas variações de saldos das contas “Disponível” e “Clientes” no período.

**Ativo Não Circulante:** Observa-se acréscimo de saldos em 2,8%, encerrando o período com saldos de R\$ 12,6 milhões, pela contabilização de valores em “Outros Créditos LP” no período, o qual detalharemos em tópico específico neste relatório.

Todas as variações relevantes e detalhamentos serão apresentados a seguir em seus respectivos grupos.



**Disponível:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período nota-se significativo aumento de saldos do “Disponível” em decorrência da variação na conta do “Banco Bonsucesso (Bs2)” com acréscimo de R\$ 332 mil. Destaque para o recebimento de R\$ 499 mil da empresa SFC Marketing em fevereiro, conforme analisado nos livros auxiliares (razão contábil), o qual solicitamos esclarecimentos sobre o motivo desse repasse.



Disponível	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação	
					jan/22 x fev/22	
Banco Santander Rj 13.000.8233	13	13	13	13	0,0%	-
Banco Santander Sp 13.000.5762	1	1	1	1	0,0%	-
Banco Bonsucesso(Bs2)	16.716	162	16.926	349.323	1963,9%	332.397
<b>Total</b>	<b>16.730</b>	<b>176</b>	<b>16.940</b>	<b>349.337</b>	<b>1962,2%</b>	<b>332.397</b>

**Clientes:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período observa-se o aumento de saldos dos “Clientes Diversos” em 2,5% R\$ 8,6 mil decorrente do reconhecimento de duplicatas do período e das baixas de recebimentos parciais de clientes.

Nota-se o acréscimo de saldos dos “Recebimentos de Aluguéis” referente à provisão da locação do espaço para a empresa Associação Forte Aliança.

O saldo final deste grupo totaliza R\$ 457 mil, sendo 6,2% maior quando comparado ao período anterior.



Clientes	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação	
					jan/22 x fev/22	
Clientes Diversos	3.084.065	356.348	343.184	351.869	2,5%	8.685
Recebimentos de Alugueis	-	50.500	87.500	105.500	20,6%	18.000
<b>Total</b>	<b>3.084.065</b>	<b>406.848</b>	<b>430.684</b>	<b>457.369</b>	<b>6,2%</b>	<b>26.685</b>

Foram solicitados no relatório de janeiro de 2022 esclarecimentos acerca do provisionamento e emissão de NF pela filial de Cotia e, foi questionado ainda sobre qual serviço é prestado onde, segundo informado pela Recuperanda: *“São duas fontes de receitas distintas, o serviço de sublocação consta provisionado na conta de código 989 na Matriz razão 99024, o serviço de locação consta como uma das atividades secundárias da empresa. E o serviço de cobrança, consta como atividade principal, para essa atividade a empresa emite nota fiscal pela filial Cotia, provisão evidenciada na conta 504, razão 99034. O período de recebimento da receita de sublocação dependerá da gestão da empresa”*. Solicitamos esclarecimentos adicionais acerca da estimativa de recebimento dessas receitas, além de esclarecer sobre emissão de notas de sublocações.

**Outros Créditos:** Em fevereiro de 2022 nota-se aumento de saldos na conta de “Adiantamento a Fornecedores” em 13,2% representando R\$ 9,4 mil no período, decorrente do reconhecimento da despesa com a empresa “Ripple Assessoria Contábil e Fiscal Ltda”.

Solicitamos esclarecimentos sobre estimativa de regularização destes saldos de Adiantamento a Fornecedores;



Outros Créditos	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação jan/22 x fev/22	
Adiantamento a Fornecedores	27.956	71.137	71.558	81.037	13,2%	9.478
<b>Total</b>	<b>27.956</b>	<b>71.137</b>	<b>71.558</b>	<b>81.037</b>	<b>13,2%</b>	<b>9.478</b>

**Outros Créditos Longo Prazo (LP):** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacam-se as variações de saldos das contas conforme apresentado na tabela a seguir.

Cabe destacar o significativo aumento nas contas “Tim Cob”, “Planeta Cobrança Eireli” e “Galpão gestora de marcas” esta última em R\$ 184 mil e a redução na conta “Nova aliança digital” em R\$ 79 mil, além das demais variações no grupo.

Solicitamos esclarecimentos sobre as variações das contas do grupo no período por não identificarmos nos livros auxiliares estas movimentações e apresentaremos as informações disponibilizadas pela Recuperanda nos próximos relatórios.



Outros Créditos LP	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação jan/22 x fev/22	
Rodrigo Alencar De Brito Maia	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	0,0%	-
By Credit Cobranças	43.182	61.182	61.182	61.182	0,0%	-
Flavio Augusto De Brito	100.173	138.610	138.610	168.610	21,6%	30.000
Daniel Abrantes Leite	251.886	335.821	335.821	381.267	13,5%	45.446
Tim Cob Eireli	344.358	730.247	754.324	808.162	7,1%	53.838
Repense Cobranças Eireli	2.340.248	2.344.049	2.344.049	2.344.049	0,0%	-
Bruno Cesar Silva	57.215	90.215	90.215	90.215	0,0%	-
Logika Servicos Administrativos Ltda	291.238	291.238	291.238	291.238	0,0%	-
Mercantil Mg Eireli	2.868	2.868	2.868	48.172	1579,8%	45.305
Planeta Cobranças Eireli	1.982	-	-	92.862	100,0%	92.862
Komodus Logistica Eireli	42.903	48.172	48.172	42.836	-11,1%	(5.336)
Jle Com De Produtos Em Geral Eireli	62.862	92.862	92.862	81.556	-12,2%	(11.306)
Log Tech Mkt Eireli	42.836	42.836	42.836	836	-98,0%	(42.000)
Nova Alianca Digital	106.656	81.556	81.556	1.881	-97,7%	(79.675)
Komodus Participacoes	836	836	836	3.149	276,7%	2.313
Komodus Manuseio	885	1.881	1.881	1.567	-16,7%	(314)
Tkl Embalagens	1.135	3.149	3.149	165	-94,8%	(2.984)
Galpao Gestora De Marcas	853	1.567	1.567	185.729	11748,9%	184.161
Bcs Business Eireli	165	165	165	7.000	4142,4%	6.835
Consortios	17.802	17.802	17.802	17.802	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>9.076.824</b>	<b>9.651.798</b>	<b>9.675.876</b>	<b>10.023.494</b>	<b>3,6%</b>	<b>347.618</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## B) PASSIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo*, com destaque para os pontos de maiores relevâncias:

On Credit				
Balço Patrimonial - Passivo	2020	dez-21	jan-22	fev-22
Empréstimos e Financiamentos	5.640.580	2.908.751	2.908.751	2.908.751
Fornecedores	3.471.263	3.707.819	3.731.563	3.752.178
Obrigações Tributárias	4.236.029	1.622.945	1.653.453	1.692.576
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	34.229	56.281	55.171	60.204
Outras Obrigações	174.577	270.431	289.304	308.177
<b>Passivo Circulante</b>	<b>13.556.680</b>	<b>8.566.227</b>	<b>8.638.242</b>	<b>8.721.886</b>
Empréstimos e Financiamentos LP	12.242.324	12.481.275	12.476.275	13.191.790
Obrigações Tributárias LP	2.556.389	6.353.004	6.353.004	6.353.004
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>14.798.713</b>	<b>18.834.279</b>	<b>18.829.279</b>	<b>19.544.794</b>
Capital Social	500.000	500.000	500.000	500.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(12.819.112)	(13.950.920)	(15.108.608)	(15.108.608)
Lucros ou Prejuízos Do Exercício	(1.131.808)	(1.157.689)	(4.997)	(91.056)
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(13.450.920)</b>	<b>(14.608.608)</b>	<b>(14.613.606)</b>	<b>(14.699.665)</b>
<b>Total</b>	<b>14.904.473</b>	<b>12.791.898</b>	<b>12.853.916</b>	<b>13.567.015</b>



**Nota explicativa:** Para melhor visualização e análise, inserimos a conta “Lucros ou Prejuízos do Exercício” para segregar o resultado do exercício vigente dos resultados dos períodos anteriores.

**O Passivo Circulante** em fevereiro de 2022 apresentou majoração de 1,0%, R\$ 83,6 mil, representando aumento em todas as contas do grupo;

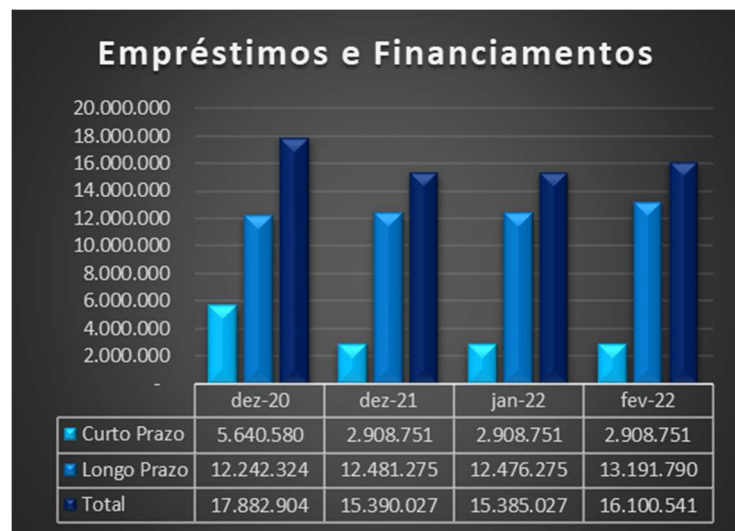
**No Passivo não circulante**, observamos aumento de saldos nos “Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo” em R\$ 715 mil;

**O Patrimônio Líquido** destaca-se no período pelo reconhecimento do Prejuízo do período em R\$ 86 mil aumentando seu saldo negativo.

Todas as variações relevantes e detalhamentos serão apresentados a seguir em seus respectivos grupos:

**Empréstimos e Financiamentos:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacam-se o aumento de saldos do Mútuo SFC Marketing o qual solicitaremos maiores informações a Recuperanda acerca dessa operação. Observa-se também aumento de saldos no Mútuo Planeta Cobranças em R\$ 5 mil referente a transferência de valor.

Nota-se ainda redução total dos saldos no “Mútuo NA Log” em R\$ 208 mil e “Mútuo Associação Forte Aliança” em R\$ 22 mil referente a transferência de valores entre as empresas;



Empréstimos e Financiamentos	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação	
					jan/22 x fev/22	
Empréstimos Bancários	5.640.580	2.908.751	2.908.751	2.908.751	0,0%	-
<b>Curto Prazo</b>	<b>5.640.580</b>	<b>2.908.751</b>	<b>2.908.751</b>	<b>2.908.751</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>
Mutuo - Gp Marketing Direto Eireli	757.077	756.375	756.375	756.375	0,0%	-
Mutuo - Icl Servicos E Sistemas Ltda	365.764	365.764	365.764	365.764	0,0%	-
Mutuo - Sfc Marketing	10.860.298	10.831.606	10.826.606	11.767.279	8,7%	940.673
Mutuo - Ac Servicos Ltda	213.197	218.228	218.228	218.228	0,0%	-
Mutuo - Na Log Brasil Servicos Eireli	45.988	208.059	208.059	-	-100,0%	(208.059)
Mutuo- Planeta Cobrança Eireli	-	79.143	79.143	84.143	6,3%	5.000
Mutuo - Associação Forte Aliança	-	22.100	22.100	-	-100,0%	(22.100)
<b>Longo Prazo</b>	<b>12.242.324</b>	<b>12.481.275</b>	<b>12.476.275</b>	<b>13.191.790</b>	<b>5,7%</b>	<b>715.514</b>
<b>Total</b>	<b>17.882.904</b>	<b>15.390.027</b>	<b>15.385.027</b>	<b>16.100.541</b>	<b>4,7%</b>	<b>715.514</b>

**Fornecedores:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destaca-se o aumento de 0,6% no grupo, conforme detalhamento abaixo:

- Tamura e Prestes Silveiro Sociedade de Advogados com aumento de R\$ 5,8 mil referente nota fiscal provisionada no período;
- LCR Consultores Associados Ltda com redução de saldos referente pagamento no período em R\$ 4,1 mil;
- Feldens e Madruga Advogados Associados com acréscimo de R\$ 18,7 mil referente provisão de nota fiscal do período.

Foram solicitados esclarecimentos sobre o constante aumento de saldos da conta da Feldens e Madruga Advogados Associados, que segundo informado pela Recuperanda em janeiro de 2022, “*Não foi identificado na contabilidade os pagamentos relacionados a esse fornecedor*”, o qual indagamos a Recuperanda novamente sobre os controles contábeis para registro dessas despesas sem as respectivas baixas periódicas. Solicitamos ainda, esclarecimentos sobre os motivos de não haver reduções de saldos nas demais contas de Fornecedores.

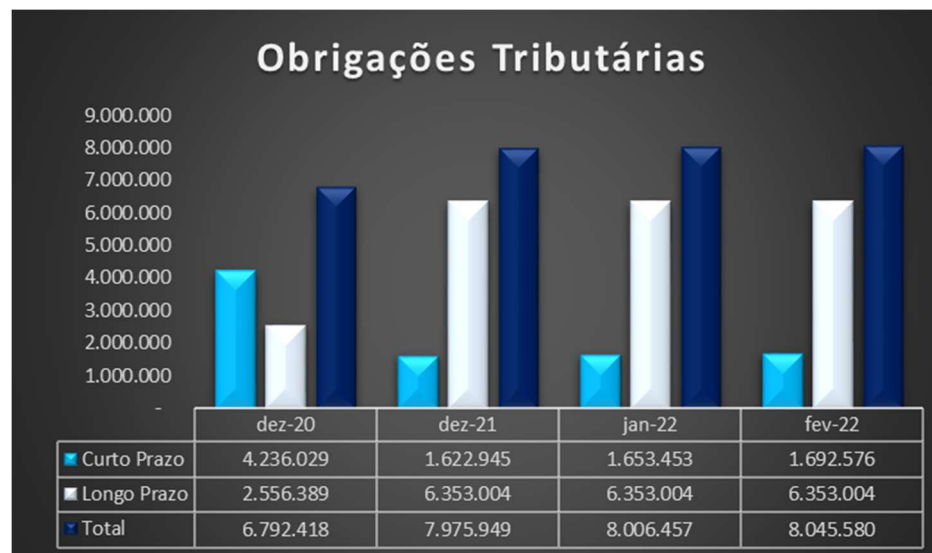


Fornecedores	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação jan/22 x fev/22	
Fornecedores a Pagar	1.413.499	1.427.930	1.427.930	1.428.092	0,0%	162
Fornecedores a Pagar - Ect	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	0,0%	-
AJ Ruiz Consultoria Empresarial	-	18.770	18.770	18.770	0,0%	-
Bumachar Sociedade De Advogados	-	59.565	59.565	59.565	0,0%	-
Tamura E Prestes Silveiro Sociedade De Advogados	-	23.167	29.000	34.824	20,1%	5.824
Wongtschowski & Zanotta Advogados	-	7.117	7.117	7.117	0,0%	-
Eduardo Sanz Advogados Associados	-	50.000	50.000	50.000	0,0%	-
Pachani Peressim Sociedade De Advogados	-	17.000	17.000	17.000	0,0%	-
LCR Consultores Associados Ltda	-	3.967	8.107	3.967	-51,1%	(4.140)
Ripple Assessoria Contabil E Fiscal Ltda	-	5.000	-	-	0,0%	-
Feldens E Madruga Advogados Associados	-	37.540	56.310	75.080	33,3%	18.770
<b>Total</b>	<b>3.471.263</b>	<b>3.707.819</b>	<b>3.731.563</b>	<b>3.752.178</b>	<b>0,6%</b>	<b>20.615</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



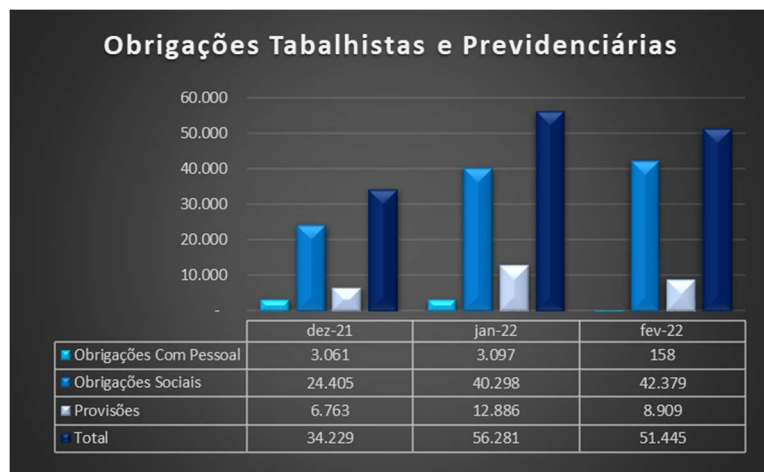
**Obrigações Tributárias Curto e Longo Prazo:** Nota-se aumento de saldos no Curto Prazo em 2,4% somando R\$ 39 mil no saldo a pagar encerrando o período com R\$ 1,69 milhão em aberto enquanto no Longo Prazo não ocorreram variações de saldos no período.



Obrigações Tributárias	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação jan/22 x fev/22	
ISS a Recolher	217.129	291.821	295.487	327.188	10,7%	31.702
Imposto de Renda a Recolher	2.324.227	780.352	793.745	795.819	0,3%	2.074
Contribuição Social a Recolher	775.668	200.575	204.108	205.352	0,6%	1.244
IRRF Sobre Folha De Pagamento (0561)	984	2.008	2.311	2.415	4,5%	104
PIS a Recolher	153.739	48.853	50.056	50.501	0,9%	445
COFINS a Recolher	710.002	225.484	231.037	233.089	0,9%	2.052
CSLL a Recolher	37.290	52.835	54.996	56.131	2,1%	1.135
ISS Retido a Recolher	465	454	454	454	0,0%	-
INSS Retido a Recolher	5.261	5.371	5.371	5.371	0,0%	-
IRRF Serviço Tomado (1708)	11.264	15.191	15.888	16.254	2,3%	366
Curto Prazo	4.236.029	1.622.945	1.653.453	1.692.576	2,4%	39.123
Parcelamento Dívida Ativa	-	6.353.004	6.353.004	6.353.004	0,0%	-
Longo Prazo	2.556.389	6.353.004	6.353.004	6.353.004	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>6.792.418</b>	<b>7.975.949</b>	<b>8.006.457</b>	<b>8.045.580</b>	<b>0,5%</b>	<b>39.123</b>

Foram solicitados no RMA anterior (jan./22) esclarecimentos à Recuperanda sobre previsão para regularização e pagamento dos Impostos em aberto, sem retorno até a finalização deste relatório, motivo este do qual reiteramos a solicitação.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período observa-se aumento de saldos de “Salários e Ordenados a Pagar” decorrente da provisão do período para pagamento no mês subsequente. Do “INSS a Recolher” destaca o acréscimo de saldo referente à provisão do período e “FGTS a Recolher” apresentou leve redução decorrente à baixa do valor provisionado do mês anterior. Nota-se reconhecimento das “Provisões de Férias e 13º Salário”, além dos encargos no período analisado.



Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação jan/22 x fev/22	
Obrigações Com Pessoal	3.061	3.097	158	2.957	1774,4%	2.799
Salários e Ordenados a Pagar	3.061	3.097	158	2.957	1774,4%	2.799
Obrigações Sociais	24.405	40.298	42.379	43.574	2,8%	1.195
INSS a Recolher	21.605	10.868	12.578	13.860	10,2%	1.282
FGTS a Recolher	2.800	5.040	5.410	5.323	-1,6%	(87)
Parcelamento INSS	-	24.391	24.391	24.391	0,0%	-
Provisões	6.763	12.886	8.909	9.648	8,3%	739
Provisões para Férias	5.056	9.722	5.600	5.833	4,2%	233
INSS Sobre Provisões para Férias	1.405	2.465	2.546	2.628	3,2%	82
FGTS Sobre Provisões para Férias	302	699	369	400	8,4%	31
Provisões para 13º Salário	-	-	292	583	100,0%	292
INSS Sobre Provisões para 13º Salário	-	-	78	156	100,0%	78
FGTS Sobre Provisões para 13º Salário	-	-	23	47	100,0%	23
<b>Total</b>	<b>34.229</b>	<b>56.281</b>	<b>51.445</b>	<b>56.179</b>	<b>9,2%</b>	<b>4.733</b>

**Outras Obrigações:** Das movimentações ocorridas no grupo observa-se aumento de 12,8% das “Contas a Pagar” decorrente do reconhecimento do aluguel em nome de Complan Imóveis no período.

Solicitamos esclarecimentos sobre os valores de Adiantamento de Clientes sem movimentações nos últimos meses;

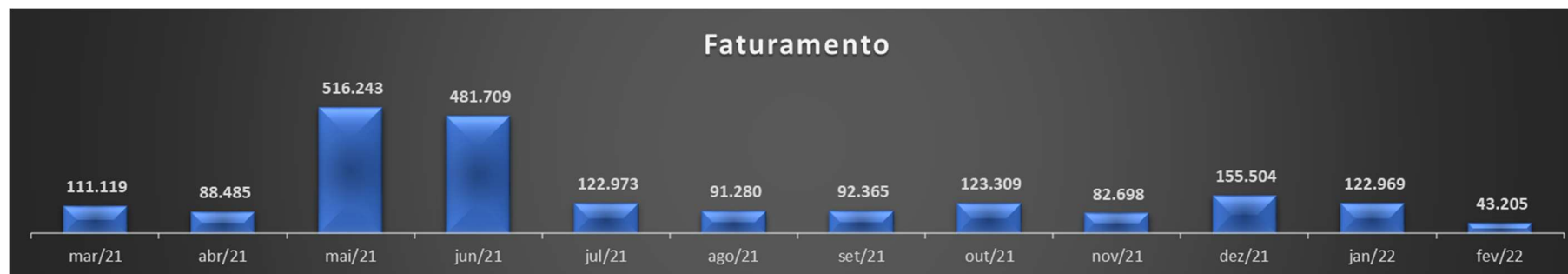


Outras Obrigações	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22	Variação	
					jan/22 x fev/22	
Adiantamentos a Clientes	137.577	142.364	142.364	142.364	0,0%	-
Contas a Pagar	37.000	128.067	146.940	165.813	12,8%	18.873
<b>Total</b>	<b>174.577</b>	<b>270.431</b>	<b>289.304</b>	<b>308.177</b>	<b>6,5%</b>	<b>18.873</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**C) FATURAMENTO E DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO:**

**Faturamento:** O Faturamento do mês de *fevereiro de 2022* foi de R\$ 43,2 mil sendo 64,9% menor que o faturado no mês anterior. Solicitamos esclarecimentos acerca da expressiva redução de faturamento do período.



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

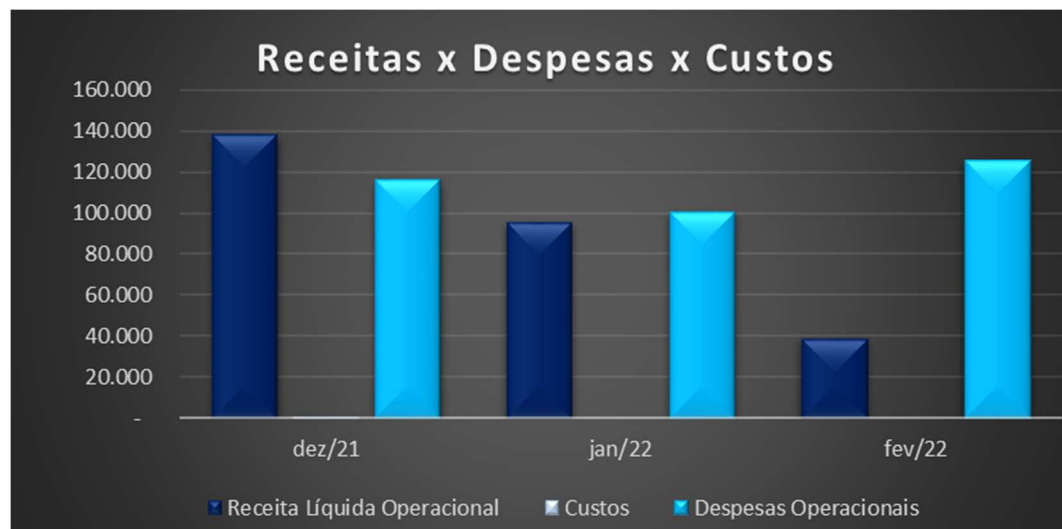
**Demonstração do Resultado do Exercício:** Demonstra-se a seguir a composição da DRE com destaque para os pontos de maior relevância:

Demonstração Do Resultado Do Exercício	Acumulado		dez/21	jan/22	fev/22
	Fevereiro 2021	Fevereiro 2022			
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>176.946</b>	<b>166.174</b>	<b>155.504</b>	<b>122.969</b>	<b>43.205</b>
Deduções	(9.000)	(31.455)	(17.440)	(27.400)	(4.055)
(-) Impostos Sobre Vendas E Serviços	(9.000)	(31.455)	(17.440)	(27.400)	(4.055)
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>167.946</b>	<b>134.719</b>	<b>138.063</b>	<b>95.569</b>	<b>39.150</b>
Custos	21.073	-	83	-	-
<b>(=) Lucro Bruto</b>	<b>146.873</b>	<b>134.719</b>	<b>137.980</b>	<b>95.569</b>	<b>39.150</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>954.680</b>	<b>225.776</b>	<b>116.230</b>	<b>100.567</b>	<b>125.209</b>
Despesas Trabalhistas	15.448	11.993	5.357	2.985	9.007
Despesas Tributárias	672	-	-	-	-
Despesas Administrativas	180.105	179.612	105.829	97.231	82.381
Despesa Financeiras	758.455	34.171	5.045	350	33.821
Outras Despesas Operacionais	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	12	-	-	-	-
<b>= Lucro Operacional</b>	<b>(807.820)</b>	<b>(91.056)</b>	<b>21.750</b>	<b>(4.997)</b>	<b>(86.059)</b>

Em relação aos resultados apurados no mês de *fevereiro de 2022*, nota-se que a Receita Líquida Operacional foi 59% menor que a apurada em no mês anterior.

Observa-se ainda que não foram apurados Custos no período.

As Despesas Operacionais apuradas foram 24,5% maiores que o período anterior, substancialmente pelo aumento das Despesas Financeiras e Trabalhistas apresentadas, com aumento de saldos em relação ao mês de janeiro de 2022 principais responsáveis pelo Prejuízo de R\$ 86 mil.



Despesas Operacionais	dez/21	jan/22	fev/22	Variação	
Despesas Trabalhistas	5.357	2.985	9.007	201,8%	6.022
Despesas Administrativas	106.009	97.231	82.381	-15,3%	14.851
Despesa Financeiras	5.045	350	33.821	9563,1%	33.471

**Despesas Trabalhistas:** Apresentaram aumento de R\$ 6 mil em relação ao período anterior pelas provisões de salários e encargos do período. Cabe ressaltar que a baixa movimentação neste grupo no período anterior ocorreu pela contabilização das férias que foram contabilizadas em contrapartida em contas específicas no passivo. Solicitamos esclarecimentos sobre o valor de R\$ 3.5 mil contabilizado como “outras despesas adm”.

**Despesas Tributárias:** Em janeiro de 2022 não foram contabilizadas despesas Tributárias. Foram solicitados esclarecimentos sobre o motivo de não haver reconhecimento de despesas tributárias na DRE, que segundo informado pela Recuperanda em janeiro de 2022, “*As despesas tributárias da empresa On Credit estão contidas no grupo de contas “Impostos sobre vendas e serviços”*”. Destacamos que neste grupo são contabilizados apenas os impostos diversos e taxas diversas, além do IOF.

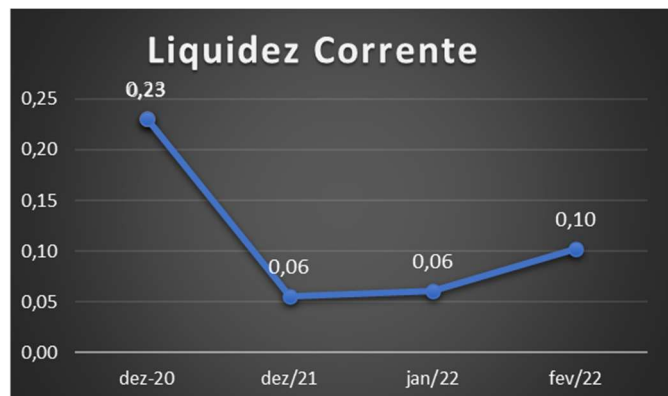
**Despesas Administrativas:** Observa-se, conforme tabela acima, redução de saldos de 15,3% no período substancialmente pela conta de “Serviços Prestados por Terceiros” que reduziram R\$ 31 mil.

**Despesas Financeiras:** Nota-se significativo aumento de valores das “Despesas Financeiras”, decorrente da apuração de “Juros de Mora” do período em R\$ 33,4 mil referente parcelamento ISS.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ<sup>3</sup>

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa e são apurados a partir da comparação entre os direitos realizáveis e as exigibilidades.



**Liquidez Corrente:** demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto prazo durante determinado período. Percebe-se pouca variação dos índices com leve aumento, justificado pela evolução de 71% no Ativo Circulante e leve majoração de 1,0% no Passivo Circulante, destacando que, para cada R\$ 1,00 de dívida, há R\$ 0,10 para pagamento a curto prazo.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

<sup>3</sup> **Geral:** Ativo/Passivo. Resultados maiores que 1 significam que os ativos são maiores;

**Corrente:** Ativo Circulante/Passivo Circulante. Resultados maiores que 1 representam que os ativos circulantes são maiores.





**Liquidez Geral:** demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto e longo prazos durante determinado período. Observa-se que para cada R\$ 1,00 de dívida, tinha R\$ 0,42 para pagamento em *fevereiro de 2022*, com leve melhora no período, quando comparado ao período anterior.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**II. SFC MARKETING DIRETO**

SFC Marketing Direto				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Circulante</b>	-	-	-	<b>589.963</b>
Disponível	-	-	-	1
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	-	-	-	589.962
<b>Não Circulante</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>13.908.050</b>
<b>Outros Créditos</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>13.908.050</b>
Tkl Embalagens De Livros E Revistas	35.973	35.973	35.973	35.973
Simone Cardoso Batista De Faria	308.480	330.860	330.860	349.860
Komodus Manuseio De Livros E Transportes	18.739	18.739	18.739	18.739
Komodus Logística	163.194	163.194	163.194	163.194
On Credit Cobranças	10.860.298	10.837.606	10.837.606	11.767.280
Jle Comercio De Produtos Em Geral	85.624	85.624	85.624	85.624
Planeta Cobranças	10.046	10.046	10.046	10.046
Repense Cobranças	14.000	14.000	14.000	14.000
Depósitos Judiciais	3.007.193	3.007.193	3.007.193	1.297.532
Tim Cob	-	-	-	165.804
<b>Total do Ativo</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.498.013</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>9.726.162</b>	<b>10.378.710,61</b>	<b>10.415.114,84</b>	<b>10.451.515</b>
Empréstimos	3.340.142	3.340.142	3.340.142	3.340.142
Fornecedores	518.682	518.682	518.682	518.682
Impostos e Contribuições a Recolher	5.867.337	6.519.886	6.556.290	6.592.690
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>4.777.384</b>	<b>4.124.523</b>	<b>4.088.119</b>	<b>4.046.498</b>
Capital Social	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>4.277.384</b>	-	-	-
Lucros Acumulados	6.051.898	6.051.898	6.051.898	6.051.898
(-) Prejuízos Acumulados	(1.563.943)	(1.774.515)	(2.427.375)	(2.427.375)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(210.572)	(652.860)	(36.404)	(78.025)
<b>Total do Passivo</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.498.013</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>				
	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
Despesas Operacionais	-	-	-	-
Despesas Tributárias	-	(312)	-	-
Despesas Gerais	-	-	-	(3.086)
Despesas Financeiras	(210.572)	(652.549)	(36.404)	(38.535)
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(210.572)</b>	<b>(652.860)</b>	<b>(36.404)</b>	<b>(41.621)</b>
IRPJ e CSLL	-	-	-	-
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(210.572)</b>	<b>(652.860)</b>	<b>(36.404)</b>	<b>(41.621)</b>

- **Principais considerações e análises dos dados contábeis e das informações financeiras**

**No Ativo**, destacam as criações de contas do disponível Banco Bradesco- 0020421-8 e a Aplicação Financeira Banco Bradesco- 0020421-8 Invest Fácil com saldo de R\$ 589 mil; foram identificados nos livros auxiliares (razão contábil) pagamentos de Credores Classe I no montante de R\$ 165 mil, além de transferências de Mútuos somando R\$ 940 mil, pagamentos de honorários contábeis e Free lancer Pedro Henrique Alves Correa.

Nos Outros Créditos observa-se o aumento de saldos referente aos valores para Simone Cardoso Batista de Faria somando R\$ 8 mil, aumento de R\$ 929 mil de Mútuo com a On Credit e Mútuo com a empresa Tim Cob em R\$ 165 mil.

Ressaltamos a redução de R\$ 1,2 milhão na conta de Depósitos Judiciais contudo, não identificados lançamentos contábeis nesta conta que auxiliasse nesta análise e por este motivo solicitamos maiores esclarecimentos

Solicitamos esclarecimentos também acerca da origem dos valores registrados no Disponível da Recuperanda.

**No Passivo**, destaca-se o aumento das “Obrigações Tributárias” no período em R\$ 36 mil decorrente da atualização de juros e multa no período.

No Patrimônio Líquido nota-se o reconhecimento do Prejuízo do período em R\$ 41,6 mil.

Dos Resultados, destacamos o reconhecimento das Despesas Gerais em R\$ 3 mil e das Despesas Financeiras em R\$ 38,5, ocasionando o Prejuízo apresentado no período.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**III. TIM COB EIRELI**

<b>TIM COB EIRELI</b>				
<b>Balancos Patrimoniais</b>				
<b>Ativo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>-</b>
Adiantamentos a Fornecedores	2.923	2.923	2.923	-
Adiantamento a empregados	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>233.198</b>	<b>239.198</b>	<b>239.198</b>	<b>239.198</b>
Outros Créditos	233.198	239.198	239.198	239.198
Depósitos Judiciais	167.352	167.352	167.352	167.352
Oto Alencar Silva Maia	65.846	71.846	71.846	71.846
<b>Total do Ativo</b>	<b>236.120</b>	<b>242.120</b>	<b>242.120</b>	<b>239.198</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>998.011</b>	<b>1.035.188</b>	<b>806.084</b>	<b>604.537</b>
Empréstimos	53.635	53.635	53.635	53.635
Fornecedores	401.648	401.648	401.648	401.648
Obrigações Tributárias	1.465	2.582	2.719	2.814
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	541.262	577.322	348.081	146.439
<b>Não Circulante</b>	<b>4.932.481</b>	<b>5.101.793</b>	<b>5.350.876</b>	<b>5.567.595</b>
<b>Empréstimos e Financiamentos LP</b>	<b>4.932.481</b>	<b>5.101.793</b>	<b>5.350.876</b>	<b>5.567.595</b>
Repense Editora Eireli	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200
Mutuo - Ac Serviços Ltda	-	8.430	8.430	8.430
On Credit Cobrancas Eireli Pnc	344.358	505.241	754.324	808.162
Sfc Marketing Direto Eireli	2.923	2.923	2.923	165.804
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(5.694.371)</b>	<b>(5.894.860)</b>	<b>(5.914.840)</b>	<b>(5.932.934)</b>
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
(-) Capital A Integralizar	(1.000.000)	(1.000.000)	(1.000.000)	(1.000.000)
(-) Prejuízos Acumulados	(5.692.907)	(5.694.371)	(5.895.690)	(5.895.690)
Lucro/Prejuízo Do Exercício	(1.464)	(200.489)	(19.149)	(37.244)
<b>Total Do Passivo</b>	<b>236.120</b>	<b>242.120</b>	<b>242.120</b>	<b>239.198</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>				
	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>(=) Lucro Bruto</b>				
Despesas Administrativas	(1.464)	(199.682)	(19.147)	(18.032)
Despesas Gerais				(63)
Despesas Financeiras	-	(807)	(3)	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(1.464)</b>	<b>(200.489)</b>	<b>(19.149)</b>	<b>(18.095)</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(1.464)</b>	<b>(200.489)</b>	<b>(19.149)</b>	<b>(18.095)</b>

- **Principais considerações e análises dos dados contábeis e das informações financeiras:**

**Adiantamento a Fornecedores:** Destaca-se a baixa de saldos da conta em R\$ 2,9 mil no período referente a execução do serviço, conforme discriminado nos livros auxiliares (razão contábil);

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Observa-se significativa redução de saldos das Obrigações Trabalhistas referente aos pagamentos dos Credores Classe I no montante de R\$ 212 mil no período.

**Obrigações Tributárias:** Única movimentação contábil deste grupo foi o reconhecimento da provisão do “IRRF (0561) a Recolher”. Ressalta-se a ausência de pagamento destas obrigações no período.

**Empréstimos e Financiamentos LP:** Destacamos o aumento de saldos de 4,1%, representando R\$ 216 mil referente a valores recebidos das empresas “On Credit” e “SFC Marketing”.

**Patrimônio Líquido:** Destacamos o reconhecimento do prejuízo do período em R\$ 18 mil.

Dos Resultados, foram apuradas as Despesas Administrativas de R\$ 18 mil referente aos salários e encargos do período e Despesas gerais sem relevância de valores, originando o Prejuízo do período de R\$ 18 mil, acima destacado.

**AS EMPRESAS DO GRUPO LOGIKA A SEGUIR NÃO APRESENTARAM MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO:**

**IV. BY CREDIT COBRANÇAS EIRELI**

<b>By Credit Cobranças Eireli</b>				
<b>Balancos Patrimoniais</b>				
<b>Ativo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Disponível	4	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>37.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>
<b>Outros Créditos</b>	<b>37.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>
Komodus Logística Eireli	35.000	35.000	35.000	35.000
Eliane Maria De Brito Maia	2.073	20.073	20.073	20.073
<b>Total do Ativo</b>	<b>37.077</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.637.863</b>	<b>1.637.863</b>	<b>1.637.863</b>	<b>1.637.863</b>
Fornecedores	1.637.863	1.637.863	1.637.863	1.637.863
<b>Não Circulante</b>	<b>43.182</b>	<b>61.182</b>	<b>61.182</b>	<b>61.182</b>
Empréstimos e Financiamentos	43.182	61.182	61.182	61.182
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(1.643.968)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(1.643.968)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(1.641.366)	(1.643.968)	(1.643.972)	(1.643.972)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(2.602)	(4)	-	-
<b>Total do Passivo</b>	<b>37.077</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>				
	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
Receitas Operacionais	(0,54)	-	-	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Operacionais	(2.602)	-	-	-
Despesas Administrativas	-	(4)	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(2.602)</b>	<b>(4)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(2.602)</b>	<b>(4)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**V. JLE COMERCIO DE PRODUTOS EM GERAL EIRELI**

<b>JLE Comercio de Produtos em Geral Eireli</b>				
<b>Balancos Patrimoniais</b>				
<b>Ativo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>				
<b>Não Circulante</b>	<b>232.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>
Outros Créditos	232.388	262.388	262.388	262.388
<b>Total do Ativo</b>	<b>232.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>181.081</b>	<b>181.081</b>	<b>181.081</b>	<b>181.081</b>
Fornecedores	181.081	181.081	181.081	181.081
<b>Não Circulante</b>	<b>148.486</b>	<b>178.486</b>	<b>178.486</b>	<b>178.486</b>
Empréstimos e Financiamentos	148.486	178.486	178.486	178.486
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(97.178)</b>	<b>(97.178)</b>	<b>(97.178)</b>	<b>(97.178)</b>
Capital Subscrito	300.000	300.000	300.000	300.000
(-) Capital a Integralizar	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(97.178)	(97.178)	(97.178)	(97.178)
<b>Total do Passivo</b>	<b>232.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>				
	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
Despesas Operacionais	(912)	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(912)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(912)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**VI. LOG TECH MKT EIRELI**

Log Tech MKT Eireli				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	nov-21	dez-21	jan-22
<b>Circulante</b>				
<b>Não Circulante</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>
Outros Créditos	42.000	42.000	42.000	42.000
<b>Total do Ativo</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>
Passivo	dez-20	nov-21	dez-21	jan-22
<b>Circulante</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>
Fornecedores	215.089	215.089	215.089	215.089
<b>Não Circulante</b>	<b>42.836</b>	<b>42.836</b>	<b>42.836</b>	<b>42.836</b>
Empréstimos e Financiamentos	42.836	42.836	42.836	42.836
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(215.925)</b>	<b>(215.925)</b>	<b>(215.925)</b>	<b>(215.925)</b>
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(215.925)</b>	<b>(215.925)</b>	<b>(215.925)</b>	<b>(215.925)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(215.089)	(215.925)	(215.925)	(215.925)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(836)	-	-	-
<b>Total do Passivo</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	nov-21	dez-21	jan-22
Despesas Operacionais	(836)	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(836)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(836)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



**VII. MERCANTIL MG EIRELI**

<b>Mercantil MG Eireli</b>				
<b>Balancos Patrimoniais</b>				
<b>Ativo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	-	-	-	-
<b>Outros Créditos</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
Luis Sampaio	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>Não Circulante</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>323.145</b>	<b>323.145</b>	<b>323.145</b>	<b>323.145</b>
Fornecedores	323.145	323.145	323.145	323.145
<b>Não Circulante</b>	<b>2.868</b>	<b>2.868</b>	<b>2.868</b>	<b>2.868</b>
Empréstimos e Financiamentos	2.868	2.868	2.868	2.868
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(324.013)</b>	<b>(324.013)</b>	<b>(324.013)</b>	<b>(324.013)</b>
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(324.013)</b>	<b>(324.013)</b>	<b>(324.013)</b>	<b>(324.013)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(323.145)	(324.013)	(324.013)	(324.013)
<b>Total do Passivo</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>				
	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
Despesas Operacionais	(868)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(868)	-	-	-
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(868)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**VIII. REPENSE COBRANÇAS EIRELI**

Repense Cobranças Eireli				
Balanços Patrimoniais				
Ativo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Não Circulante</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>
<b>Outros Créditos</b>	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200
Tim Cob	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>
Passivo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Circulante</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680,37</b>	<b>46.680,37</b>	<b>46.680,37</b>
Empréstimos e Financiamentos	3.714	3.714	3.714	3.714
Fornecedores	42.966	42.966	42.966	42.966
<b>Não Circulante</b>	<b>3.147.818</b>	<b>3.147.818</b>	<b>3.147.818</b>	<b>3.147.818</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>1.390.702</b>	<b>1.390.702</b>	<b>1.390.702</b>	<b>1.390.702</b>
Capital social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Lucros Acumulados	391.956	391.956	391.956	391.956
() Prejuízos acumulados	(1.254)	(1.254)	(1.254)	(1.254)
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Lucro bruto</b>				
Despesas Operacionais	(1.254)	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(1.254)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(1.254)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**IX. GALPÃO GESTORA DE MARCAS LTDA**

Galpão Gestora de Marcas LTDA				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Circulante</b>				
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-
Passivo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Circulante</b>	<b>302.312</b>	<b>302.312</b>	<b>302.312</b>	<b>302.312</b>
Fornecedores	302.312	302.312	302.312	302.312
<b>Não Circulante</b>	<b>853</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>
Empréstimos e Financiamentos	853	1.567	1.567	1.567
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(303.165)</b>	<b>(303.879)</b>	<b>(303.879)</b>	<b>(303.879)</b>
Capital Subscrito	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(323.165)</b>	<b>(323.879)</b>	<b>(323.879)</b>	<b>(323.879)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(322.312)	(323.165)	(323.879)	(323.879)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(853)	(714)	-	-
<b>Total do Passivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
Despesas Operacionais	(853)	-	-	-
Despesas Tributárias	-	(714)	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(853)</b>	<b>(714)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
IRPJ e CSLL				
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(853)</b>	<b>(714)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**X. KOMODUS MANUSEIO DE LIVROS E TRANSPORTES LTDA**

Komodus Manuseio de livros e transportes Ltda				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Circulante</b>	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-
Passivo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Circulante</b>	<b>51.014</b>	<b>51.014</b>	<b>51.014</b>	<b>51.013,73</b>
Fornecedores	51.014	51.014	51.014	51.014
<b>Não Circulante</b>	<b>78.654</b>	<b>78.654</b>	<b>78.654</b>	<b>78.654</b>
Empréstimos e Financiamentos	19.624	20.620	20.620	20.620
Debitos em divida ativa da Uniao	59.030	58.034	58.034	58.034
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(125.017)	(129.668)	(129.668)	(129.668)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(4.651)	-	-	-
<b>Total do Passivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
Despesas Operacionais	(4.651)	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(4.651)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(4.651)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**XI. TKL EMBALAGENS DE LIVROS E REVISTAS LTDA**

TKL Embalagens de Livros e Revistas LTDA				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Circulante</b>	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-
Passivo	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
<b>Circulante</b>	<b>494</b>	<b>494</b>	<b>494</b>	<b>493,84</b>
Fornecedores	494	494	494	494
Obrigações Sociais				
<b>Não Circulante</b>	<b>156.671</b>	<b>156.671</b>	<b>156.671</b>	<b>156.671</b>
Empréstimos e Financiamentos	37.107	39.122	39.122	39.122
Debitos em divida ativa da uniao	119.564	117.549	117.549	117.549
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(157.165)</b>	<b>(157.165)</b>	<b>(157.165)</b>	<b>(157.165)</b>
Capital Subscrito	99.000	99.000	99.000	99.000
(-) Capital a Integralizar	(99.000)	(99.000)	(99.000)	(99.000)
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(157.165)</b>	<b>(157.165)</b>	<b>(157.165)</b>	<b>(157.165)</b>
Lucros Acumulados				
(-) Prejuízos Acumulados	(149.587)	(157.165)	(157.165)	(157.165)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(7.578)	-	-	-
<b>Total do Passivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	dez-21	jan-22	fev-22
Receita Operacional Líquida				
<b>Lucro bruto</b>	-	-	-	-
Despesas Operacionais	(7.578)	-	-	-
Despesas Financeiras	-	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(7.578)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(7.578)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**XII. KOMUDUS LOGÍSTICA EIRELLI**

<b>Komodus Logística Eireli</b>				
<b>Balancos Patrimoniais</b>				
<b>Ativo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>941.140</b>	<b>941.140</b>	<b>941.140</b>	<b>941.140</b>
Fornecedores	941.140	941.140	941.140	941.140
<b>Não Circulante</b>	<b>1.246.826</b>	<b>1.246.826</b>	<b>1.246.826</b>	<b>1.246.826</b>
Empréstimos e Financiamentos	241.097	246.367	246.367	246.367
Debitos em dívida ativa da uniao	1.005.729	1.000.459	1.000.459	1.000.459
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(2.187.966)</b>	<b>(2.187.966)</b>	<b>(2.187.966)</b>	<b>(2.187.966)</b>
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(2.187.966)</b>	<b>(2.187.966)</b>	<b>(2.187.966)</b>	<b>(2.187.966)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(2.162.797)	(2.187.966)	(2.187.966)	(2.187.966)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(25.170)	-	-	-
<b>Total do Passivo</b>	-	-	-	-
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>				
	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
Despesas Operacionais	(25.170)	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(25.170)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(25.170)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**XIII. GP MARKETING DIRETO EIRELI**

<b>GP Marketing Direto Eireli</b>				
<b>Balancos Patrimoniais</b>				
<b>Ativo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>871.682</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>
José Lins Eloy Nascimento	14.500	14.500	14.500	14.500
On Credit Cobrancas LTDA	757.077	756.375	756.375	756.375
Depositos Judiciais	100.105	100.105	100.105	100.105
<b>Total do Ativo</b>	<b>871.682</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.840.566</b>	<b>1.828.830</b>	<b>1.828.830</b>	<b>1.828.830</b>
Financiamento	100.000	100.000	100.000	100.000
Fornecedores A Pagar - ECT	788.681	788.681	788.681	788.681
Simplex Nacional A Recolher	11.736	-	-	-
Adiantamento de Clientes	940.149	940.149	940.149	940.149
<b>Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>11.373</b>	<b>11.373</b>	<b>11.373</b>
Debitos Simplex Nacional	-	3.163	3.163	3.163
Parcelamento Divida Ativa	-	8.210	8.210	8.210
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(968.884)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>
<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>(968.884)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>
Lucro/Prejuízo Do Exercício	144.024	(339)	-	-
<b>Total do Passivo</b>	<b>871.682</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>				
	<b>dez-20</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>	<b>fev-22</b>
RECEITAS OPERACIONAIS	(150.032)	-	-	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>(150.032)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Operacionais	6.008	(137)	-	-
Despesas Tributárias	-	(202)	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(144.024)</b>	<b>(339)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(144.024)</b>	<b>(339)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## E) CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

### On Credit:

O Grupo Logika conta com 07 *funcionários*, sendo destes, 06 no regime CLT e 01 Terceirizado, sem alteração no período abrangido neste relatório quando comparado ao período anterior.

**O Ativo** da Recuperanda apresentou aumento de saldos das contas de Disponível, Clientes e Outros Créditos de Curto e Longo Prazo, além das Depreciações contabilizadas no período. Pode-se destacar que o Disponível apresentou esta variação em consequência de maior volume de entradas e menor volume de pagamentos efetuados, principalmente pelo mútuo recebido da empresa SFC Marketing em R\$ 940 mil. O saldo de Clientes alavancou pelo reconhecimento de duplicatas e dos aluguéis a receber no período, cujos contratos de locação foram enviados pela Recuperanda à Administradora Judicial.

**O Passivo**, por sua vez, apresentou aumento de saldo das contas de Fornecedores, Obrigações Tributárias, Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias e Outras Obrigações, alavancando seus saldos a pagar, deixando de cumprir algumas de suas obrigações, tais como Impostos e Encargos Sociais.

Sobre os Resultados, a Receita Bruta do período foi 64,9% menor que a apurada em janeiro de 2022. As Despesas Operacionais apresentaram aumento de saldos, com destaque para as Despesas Financeiras que apuraram valores significativamente maiores que o período anterior. O Prejuízo apurado foi de R\$ 86 mil.



Sobre o índice de Liquidez Corrente, apurou-se o indicador de 0,10, demonstrando leve aumento em relação ao mês anterior. Entretanto, por ser inferior a 1,00, demonstra que não existem recursos financeiros suficientes para manter a operação saudável, assim como, o índice de Liquidez Geral em 0,42 no período, com leve aumento em relação ao período anterior.

**SFC Marketing**, mesmo inoperante, apresentou significativo aumento de saldos no Ativo decorrente das criações de contas do Banco Bradesco e sua respectiva Aplicação Financeira “Invest Mais”. Destaque para a movimentação do grupo de “Outros Créditos”, com movimentações entre as empresas On Credit, Tim Cob, mútuo com Simone Cardoso Batista de Faria e expressiva redução de saldos dos Depósitos Judiciais, sem identificação dos registros contábeis que justificassem esta redução de R\$ 1,7 milhão, uma vez que a documentação enviada pela Recuperanda não apresenta as movimentações contábeis conforme as variações observadas nas demonstrações encaminhadas, e por este motivo solicitamos maiores informações à Recuperanda. Dos Passivos, nota-se apenas movimentações nas Obrigações Tributárias pelo reconhecimento dos impostos do período, sem pagamentos efetuados.

Por fim, demonstra-se o Prejuízo apurado no período de R\$ 41 mil.

**Tim Cob** apresentou variação de saldos no Ativo decorrente da baixa de Adiantamento a Fornecedores e, no Passivo leve aumento nas Obrigações Tributárias e significativa redução de saldos das Obrigações Trabalhistas decorrente dos pagamentos de Credores Classe I, além de aumento dos contratos de mútuo com a On Credit e SFC Marketing. Foi apurado o Prejuízo de R\$ 18 mil no período.

As empresas “By Credit”, “JLE Comercio de Produtos”, “Log Tech Mkt Eireli”, “Mercantil Mg Eireli”, “Repense Cobranças Eireli”, “Galpão Gestora De Marcas Ltda”, “Komodus Manuseio De Livros E Transportes Ltda”, “TKL Embalagens De Livros E Revistas Ltda”, “Komodus Logística Eireli” e “GP Marketing Direto Eireli”, não apresentaram movimentações no período.

#### 4. ACOMPANHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ASSUMIDAS NO PLANO DE RECUPERAÇÃO

##### 4.1. Resumo dos meios de recuperação previstos no plano:

- Detalhamento de planejamento estratégico junto às áreas das empresas, objetivando elaboração de planos de ação por áreas;
- Implantação de controles administrativos e financeiros estruturados e integrados com as operações de São Paulo e Rio de Janeiro;
- Viabilização de projetos para regularização fiscal;
- Criação de estrutura operacional em São Paulo, nos moldes da operação do Rio de Janeiro;
- Adequação da mão de obra, redução de despesas diretas e indiretas, e redefinição de normas e processos internos;
- Otimização da logística e custos das operações, potencializando frentes entre São Paulo e Rio de Janeiro;
- Investimento no mercado de São Paulo, a fim de atender a alta demanda de *e-commerce*, captando novos clientes na operação de mala direta, e aumento das receitas através de novas parcerias comerciais em São Paulo;
- Aumento da quantidade de clientes no tocante ao aluguel de *coworking* através da extinção de espaço destinados à administração desnecessários;
- Reorganização societária do Grupo, eliminando custos fiscais de empresas inativas e despesas financeiras de empresas *intragruppo*;
- Aumento do capital social da empresa Incorporadora (após a reorganização societária);
- Cessão de quotas do capital social da empresa Incorporadora para outros sócios e/ou terceiros;

## 4.2. Descrição das condições de pagamento por classe

Conforme constou da cláusula 4.1.7.2 do Plano de Recuperação Judicial homologado, o pagamento das parcelas, nas formas descritas no Plano de Recuperação Judicial homologado, **ocorrerá nas respectivas datas de vencimento desde que os Credores tenham enviado às Recuperandas até o 5º (quinto) Dia Útil do mês imediatamente anterior ao do vencimento da parcela vincenda da sua respectiva classe, os dados necessários para a confirmação do pagamento.**

As informações devem ser enviadas ao e-mail [credores.rj@oncredit.com.br](mailto:credores.rj@oncredit.com.br), preferencialmente com cópia para a Administradora Judicial ([rj.grupologika@ajruiz.com.br](mailto:rj.grupologika@ajruiz.com.br)).

Dessa forma, conforme consta da manifestação das Recuperandas de fls. 4418/4421 (item 1), os credores que encaminharam seus dados bancários até o dia 5º dia útil do mês anterior ao vencimento da primeira parcela, receberam os respectivos valores.

Abaixo, seguem as descrições das condições de pagamento de cada classe, conforme constou do Plano aprovado e homologado.

### i. Classe I (Trabalhistas) – cláusula 4.1.1 do Plano

*Prazo: 12 (doze) meses*

*Deságio: não há*

*Início dos pagamentos: primeira parcela vencida em 30/08/2021.*

*Os pagamentos dos Credores Trabalhistas (Classe I) serão realizados sem a incidência de deságio e em 12 (doze) parcelas mensais, vencendo a primeira parcela no último Dia Útil do mês subsequente ao da data da publicação da decisão que homologar este Plano de Recuperação e as demais parcelas no último Dia Útil dos meses subsequentes.*

*A aceitação dos Credores Trabalhistas (Classe I) às condições de pagamento previstas neste Plano de Recuperação não deverá representar a renúncia de determinados direitos dos Credores Trabalhistas (Classe I), conforme expressamente ressalvado no parágrafo 5.1 (v) do Acordo de Mediação/SINDPROMARK<sup>4</sup>.*

## **ii. Classe II (Garantia Real) – cláusula 4.1.2 do Plano**

*Prazo: 108 (cento e oito meses)*

*Deságio: 70% (sessenta por cento)*

*Início dos pagamentos: 29/07/2022 (último dia útil do 12º mês após a publicação da decisão de homologação do PRJ)*

*Cláusula 4.1.2:*

---

<sup>4</sup> 5.1 As Recuperandas comprometem-se a apresentar um novo Plano de Recuperação Judicial (“PRJ”), prevendo as seguintes disposições:  
(...)

v. Inclusão de cláusula prevendo que as condições de pagamento são oponíveis somente às Recuperandas e que a concordância dos Credores Trabalhistas (Classe I) com a aprovação do PRJ não representa a renúncia de direito contra a empresa GP EMISSÃO INSTANTÂNEA E GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA. ou o Grupo Positiva, em relação a créditos devidos pelas Recuperandas, caso seja reconhecida a sua responsabilidade solidária com a empresa GP EMISSÃO INSTANTÂNEA E GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA. e/ou o Grupo Positiva na Ação Coletiva 1002117-57.2019.5.02.0241, reservando, assim, o direito dos Credores Trabalhistas (Classe I) de cobrarem eventuais créditos da empresa GP EMISSÃO INSTANTÂNEA E GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA., do Grupo Positiva, dos seus sócios e administradores.

*Não há Credores com Garantia Real (Classe II). Caso surjam credores retardatários, os Credores com Garantia Real (Classe II) deverão receber seu respectivo crédito com deságio de 70% (setenta por cento), em 108 (cento e oito) parcelas mensais, vencendo a primeira parcela no último Dia Útil do 12º (decimo segundo) mês subsequente ao da data da publicação da decisão que homologar este Plano de Recuperação e as demais parcelas no último Dia Útil dos meses subsequentes.*

*Taxa de Juros e Correção monetária: Selic e juros simples de 1% (um por cento) ao ano, contados a partir da data da publicação da decisão que homologar este Plano de Recuperação.*

### **iii. Classe III (Quirografários) – cláusula 4.1.3 do Plano**

*Prazo: 108 (cento e oito meses)*

*Deságio: 60% (sessenta por cento)*

*Início dos pagamentos: 29/07/2022 (último dia útil do 12º mês após a publicação da decisão de homologação do PRJ)*

*Cláusula 4.1.3:*

*Os Credores Quirografários (Classe III) deverão receber seu respectivo crédito **com deságio de 60% (sessenta por cento), em 108 (cento e oito) parcelas mensais, vencendo a primeira parcela no último Dia Útil do 12º (decimo segundo) mês subsequente ao da data da publicação da decisão que homologar este Plano de Recuperação e as demais parcelas no último Dia Útil dos meses subsequentes.***

*Taxa de Juros e Correção monetária: Selic e juros simples de 1% (um por cento) ao ano, contados a partir da data da publicação da decisão que homologar este Plano de Recuperação.*

**iv. Classe IV – Credores com Privilégio Especial (ME e EPP) – cláusula 4.1.4 do Plano**

*Prazo: 60 (sessenta) meses*

*Deságio: 45% (quarenta e cinco por cento)*

*Início dos pagamentos: 29/07/2022 (último dia útil do 12º mês após a publicação da decisão de homologação do PRJ)*

**Cláusula 4.1.4**

*Os Credores Microempresas e Empresas de Pequeno Porte (Classe IV) deverão receber seu respectivo crédito com deságio de 45% (quarenta e cinco por cento), em 60 (sessenta) parcelas mensais, vencendo a primeira parcela no último Dia Útil do 12º (decimo segundo) mês subsequente ao da data da publicação da decisão que homologar este Plano de Recuperação e as demais parcelas no último Dia Útil dos meses subsequentes.*

*Taxa de Juros e Correção monetária: Selic e juros simples de 1% (um por cento) ao ano, contados a partir da data da publicação da decisão que homologar este Plano de Recuperação.*

➤ **Pagamentos efetuados até março de 2022:**

Considerando a decisão proferida acerca do prazo de 30 dias a contar a partir do dia 31 de janeiro de 2022 para liberação de recursos pelas Recuperandas perante o juízo criminal, esclarece-se que até finalização deste Relatório não foram encaminhados os comprovantes ou ainda informações acerca destes pagamentos.

**Uma vez questionadas, as Recuperandas não retornaram a respeito dos últimos pagamentos realizados (março/2022) e respectivos comprovantes A administradora judicial aguarda retorno para reporte das informações no próximo relatório.**

Dos pagamentos já realizados, observadas diferenças entre os valores pagos pela Recuperanda (até dezembro de 2021) quando comparados com o cálculo apurado pelo assistente financeiro desta administradora judicial, dos quais serão questionados e apresentaremos a seguir:

Credores com Diferenças e/ou que não tiveram valores pagos nos últimos meses							
Credores com valores pagos parcialmente até o mês de dezembro de 2021							
	Valor Devido	Valor da Parcela	Outubro/2021	Dezembro/2021	Total Pago	Total apurado pela Aj (4 parcelas)	Diferença
Diego De Mattos Xavier Machado	3.427,77	342,78	342,78	342,78	685,56	1.371,11	- 685,55
Ivanilde Da Costa Veloso	13.111,83	1.201,92	2.294,57	1.201,92	3.496,49	4.807,67	- 1.311,18
Marcelo Colognese Mentone	86.607,46	7.939,02	15.156,31	7.939,02	23.095,33	31.756,07	- 8.660,74
Nilda Roma Terra De Freitas	3.701,82	370,18	370,18	370,18	740,36	1.480,73	- 740,37
Noel Jose Bento	8.329,42	832,94	832,94	832,94	1.665,88	3.331,77	- 1.665,89
Pedro Henrique Alves Correia	9.952,27	995,23	995,23	995,23	1.990,46	3.980,91	- 1.990,45
Rogério Artur Silvestre Paredes	243.415,57	20.284,63	-	20.284,63	20.284,63	81.138,52	- 60.853,89
Thaissa Lazara De Oliveira Silva	7.918,40	791,84	791,84	791,84	1.583,68	3.167,36	- 1.583,68
Willian Cerqueira Goncalves	7.450,10	745,01	745,01	745,01	1.490,02	2.980,04	- 1.490,02
	<b>383.914,63</b>	<b>33.503,54</b>		<b>Subtotal</b>	<b>55.032,41</b>	<b>134.014,17</b>	<b>- 78.981,76</b>
Credores com nenhuma parcela paga até o mês de dezembro de 2021							
	Valor Devido	Valor da Parcela	Outubro/2021	Dezembro/2021	Total Pago	Total apurado pela Aj (4 parcelas)	Diferença
Antonio Audienio Do Nascimento	6.819,95	568,33	-	-	-	2.273,32	- 2.273,32
Associação dos Procuradores dos C	1.000,20	83,35	-	-	-	333,40	- 333,40
Eduardo Luiz Rodrigues	4.461,55	371,80	-	-	-	1.487,18	- 1.487,18
Eduardo Luiz Rodrigues	4.590,85	382,57	-	-	-	1.530,28	- 1.530,28
Fabio Da Silva Monteiro	5.588,33	465,69	-	-	-	1.862,78	- 1.862,78
Flávio Antunes Sociedade de Advog	20.262,37	1.688,53	-	-	-	6.754,12	- 6.754,12
Moraes & Savaget Advogados	42.044,80	3.503,73	-	-	-	14.014,93	- 14.014,93
Robson Elias Silva De Oliveira	69.828,72	5.819,06	-	-	-	23.276,24	- 23.276,24
Sergio Bermudes Advogados	93.850,00	7.820,83	-	-	-	31.283,33	- 31.283,33
Trouw & Fraga Advogados	37.540,00	3.128,33	-	-	-	12.513,33	- 12.513,33
Valdenir Ramos Dos Santos	6.114,16	509,51	-	-	-	2.038,05	- 2.038,05
Vieira, Rezende e Guerreiro Advog	24.297,44	2.024,79	-	-	-	8.099,15	- 8.099,15
Wallace Ribas Da Conceicao	6.057,14	504,76	-	-	-	2.019,05	- 2.019,05
<b>TOTAL</b>	<b>322.455,51</b>	<b>26.871,29</b>		<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>107.485,17</b>	<b>-107.485,17</b>

Ademais, cabe apresentar de forma atualizada a relação dos pagamentos realizados pela Recuperanda até a presente data:

**CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO - CLASSE I - TRABALHISTA:**

	01/08/2021	01/10/2021	29/10/2021	10/12/2021	13 e 15/12/21	19/01/2022	Total
Adriana Cristina Justino Dos Santos	564,82	564,82	564,82	564,82			2.259,28
Alana Lopes Sarmento	612,14	612,14	612,14	612,14			2.448,56
Aline Aparecida Sales	574,81	574,81	574,81	574,81			2.299,24
Ana Carolina Vieira Dos Santos	524,01	524,01	524,01	524,01			2.096,04
Antonio Audienio Do Nascimento							-
Associação dos Procuradores dos Correios							-
Beatriz De Carvalho	547,58	547,58	547,58	547,58			2.190,32
Bruna Lima Vieira	899,50	899,50	899,50	899,50			3.598,00
Bruno Araujo Feitoza	564,80	564,80	564,80	564,80			2.259,20
Carla Maria Moraes Mendes	1.271,69	1.271,69	1.271,69	1.271,69			5.086,76
Carlos Eduardo Araujo Do Rosario	2.609,79	2.609,79	2.609,79	2.609,79			10.439,16
Carolina Rosa Neta De Sousa	516,26	516,26	516,26	516,26			2.065,04
Claudia Vieira Alves	1.430,73	1.430,73	1.430,73	1.430,73			5.722,92
Diana Botelho Silva	1.264,57	1.264,57	1.264,57	1.264,57			5.058,28
Diego De Mattos Xavier Machado			342,78	342,78			685,56
Diego Lopes De Souza	527,99	527,99	527,99	527,99			2.111,96
Eduardo Luiz Rodrigues							-
Eduardo Luiz Rodrigues							-
Fabio Da Silva Monteiro						465,69	465,69
Felipe Braga Almeida	534,70	534,70	534,70	534,70			2.138,80
Flávio Antunes Sociedade de Advogados							-
Francisca Alves Eugenio	711,59	711,59	711,59	711,59			2.846,36
Francisca Das Chagas Inacio De Oliveira	570,28	570,28	570,28	570,28			2.281,12



	01/08/2021	01/10/2021	29/10/2021	10/12/2021	13 e 15/12/21	19/01/2022	Total
Gabriela Henrique Martins	419,91	419,91	419,91	419,91			1.679,64
Gerson Lucas Rodrigues	470,85	470,85	470,85	470,85			1.883,40
Guilherme Medeiros Da Silva	417,51	417,51	417,51	417,51			1.670,04
Hyndaya Sofia Sales	544,79	544,79	544,79	544,79			2.179,16
Igor Bernardo De Moura	493,53	493,53	493,53	493,53			1.974,12
Ivanilda Lima Ribeiro Da Silva	670,32	670,32	670,32	670,32			2.681,28
Ivanilde Da Costa Veloso		1.092,65	1.201,92	1.201,92			3.496,49
Janaina Rodrigues Simoes	590,23	590,23	590,23	590,23			2.360,92
Jefferson Menezes Da Rocha	560,51	560,51	560,51	560,51			2.242,04
Joao Vitor Dos Santos Almeida	576,57	576,57	576,57	576,57			2.306,28
Kauani Rodrigues Dos Santos	368,18	368,18	368,18	368,18			1.472,72
Kelly Cristina Matos	1.046,57	1.046,57	1.046,57	1.046,57			4.186,28
Kelly Rodrigues Machado	626,07	626,07	626,07	626,07			2.504,28
Kherolyn Cristina Costa Silva	504,69	504,69	504,69	504,69			2.018,76
Laryssa Estevam Gomes	1.532,16	1.532,16	1.532,16	1.532,16			6.128,64
Lilian Barreto Finco Araneda	4.137,42	4.137,42	4.137,42		4.137,42		16.549,68
Marcelo Colognese Mentone		7.217,29	7.939,02	7.939,02		7.939,02	31.034,35
Maria Jayne Pereira Oliveira Belem	642,84	642,84	642,84	642,84			2.571,36
Matheus Felix Do Nascimento	592,69	592,69	592,69	592,69			2.370,76
Mayara Da Silva Ferreira	417,22	417,22	417,22	417,22			1.668,88
Michelle Barbosa Lima Santos	672,68	672,68	672,68	672,68			2.690,72
Michelle Santos Nascimento	1.234,93	1.234,93	1.234,93	1.234,93			4.939,72
Moraes & Savaget Advogados							-
Natalia Teixeira Chagas	457,09	457,09	457,09	457,09			1.828,36
Nilda Roma Terra De Freitas			370,18	370,18			740,36
Noel Jose Bento			832,94	832,94			1.665,88

	01/08/2021	01/10/2021	29/10/2021	10/12/2021	13 e 15/12/21	19/01/2022	Total
Odilia Martins De Brito	432,59	432,59	432,59	432,59			1.730,36
Pedro Henrique Alves Correia			995,23	995,23			1.990,46
Priscila De Toledo	841,82	841,82	841,82	841,82			3.367,28
Raiane Cristina Cassimiro Da Silva	600,65	600,65	600,65	600,65			2.402,60
Rebeca Santos De Oliveira	474,67	474,67	474,67	474,67			1.898,68
Renan Alves De Oliveira	554,01	554,01	554,01	554,01			2.216,04
Renata Carvalho De Almeida	613,66	613,66	613,66	613,66			2.454,64
Robson Elias Silva De Oliveira							-
Rogério Artur Silvestre Paredes					20.284,63		20.284,63
Sabrina Neris Cabral Dos Santos	656,07	656,07	656,07	656,07			2.624,28
Samuel Mariano Da Fonseca	531,25	531,25	531,25	531,25			2.125,00
Sergio Bermudes Advogados							-
Silvana De Souza Martins	499,53	499,53	499,53	499,53			1.998,12
Sismai De Jesus Sampaio	670,53	670,53	670,53	670,53			2.682,12
Taiana De Jesus Assuncao	529,88	529,88	529,88	529,88			2.119,52
Talita De Oliveira Novais	568,31	568,31	568,31	568,31			2.273,24
Thais Vallery Batista Da Costa	532,19	532,19	532,19	532,19			2.128,76
Thaissa Lazara De Oliveira Silva			791,84	791,84			1.583,68
Thamara Severino Soares De Oliveira	558,34	558,34	558,34	558,34			2.233,36
Thamires Severino Soares De Oliveira	728,78	728,78	728,78	728,78			2.915,12
Thauane Silva Pinheiro	688,61	688,61	688,61	688,61			2.754,44
Trouw & Fraga Advogados							-
Valdenir Ramos Dos Santos							-
Vanessa Bezerra Dos Santos	563,14	563,14	563,14	563,14			2.252,56
Vera Helena Souza Da Silva	1.381,58	1.381,58	1.381,58	1.381,58			5.526,32
Veira, Rezende e Guerreiro Advogados							-
Wallace Ribas Da Conceicao							-
Wellington Da Silva Candido	524,54	524,54	524,54	524,54			2.098,16
Willian Cerqueira Goncalves			745,01	745,01			1.490,02
<b>TOTAL</b>	<b>42.652,17</b>	<b>50.962,11</b>	<b>55.871,09</b>	<b>51.733,67</b>	<b>24.422,05</b>	<b>8.404,71</b>	<b>234.045,80</b>

## 5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

Foi solicitado aos administradores e representantes da Recuperanda *briefing notes* sobre os impactos experimentados no cotidiano empresarial, sobretudo no que diz respeito a:

- Manutenção ou interrupção parcial ou total das atividades;
- Eventual redução da jornada de trabalho e do contingente de empregados;
- Status da operação e das vendas e pedidos (crescimento/redução).

No entanto, até a elaboração do presente relatório, não houve retorno das Recuperandas com as informações solicitadas.

### a. ON CREDIT COBRANÇAS LTDA (FILIAL) E DEMAIS EMPRESAS SEDIADAS NO ESTADO DE SÃO PAULO

O preposto da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, compareceu ao estabelecimento das Recuperandas localizado em Osasco/SP, no dia 29 de março de 2022, obtendo os registros fotográficos a seguir:







**b. ON CREDIT COBRANÇAS LTDA (SEDE) E DEMAIS EMPRESAS SEDIADAS NO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (RUA SOUZA VALENTE, Nº 15, SÃO CRISTÓVÃO, RIO DE JANEIRO/RJ)**

No tocante ao estabelecimento localizado em São Cristóvão/RJ, a Administradora Judicial solicitou, juntamente com as *briefing notes*, registros fotográficos do estabelecimento localizado no Rio de Janeiro:

