

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ 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.** e outras (“Grupo Logika”), por seus representantes infra-assinados, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, em atendimento a respeitável decisão de fls. 938/945, e nos termos do artigo 22, II, “a”, primeira parte e “c”, da Lei nº 11.101/05, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas** relativo às informações contábeis do mês de **julho de 2021** (doc. 1).

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que,

Pede deferimento.

São Paulo, 31 de agosto de 2021.

JOICE RUIZ BERNIER

OAB/SP 126.769

ALINE TURCO

OAB/SP 289.611

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO LÓGIKA”¹

Processo nº 1062599-51.2020.8.26.0100

2ª Vara Regional de Competência Empresarial e de Conflitos Relacionados à Arbitragem da 1ª RAJ –

Estado de São Paulo

¹ON CREDIT COBRANÇAS LTDA., GP MARKETI

NG 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**² apuradas no mês de **julho**, 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 **(E)** Considerações finais.
4. 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.

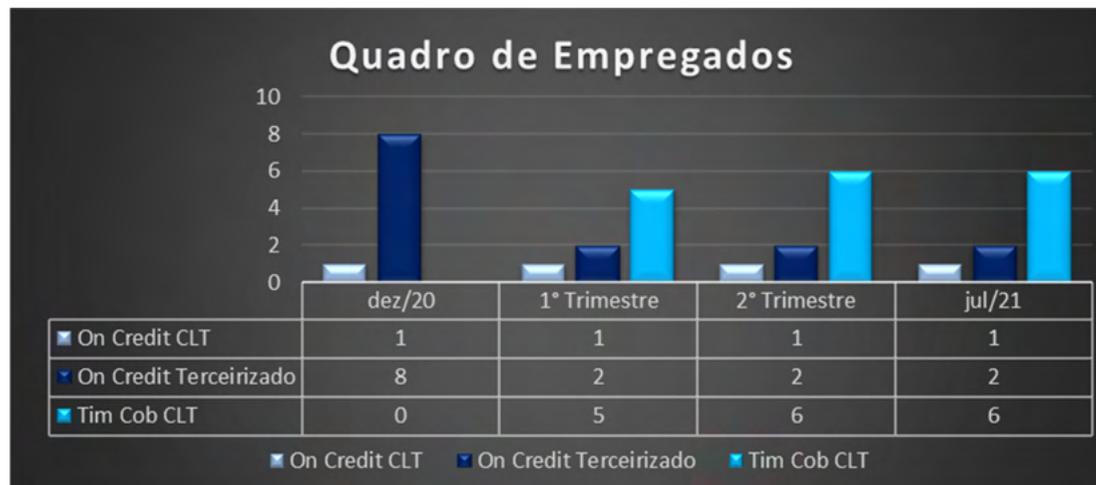
Eventuais inconsistências apontadas que tenham sido objeto de questionamentos às Recuperandas, mas que não tenham sido solucionadas a tempo, serão tratadas nos próximos relatórios, de acordo com o tempo dos esclarecimentos prestados pelas Recuperandas.

² 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 EMPREGADOS³ DAS RECUPERANDAS



Observa-se que o quadro de empregados *formais* da On Credit em julho de 2021 conta com **1 (um)** empregado em regime CLT e **2 (dois)** colaboradores terceirizados. A empresa Tim Cob, conta com **6 (seis)** empregados em regime CLT e não possui empregados terceirizados.

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

³ O quadro de funcionário refere-se às empresas On Credit e Tim Cob, segregados entre CLT e Terceirizados. As demais empresas do grupo permanecem sem empregados, pois seguem inoperantes.

I. ON CREDIT COBRANÇAS LTDA

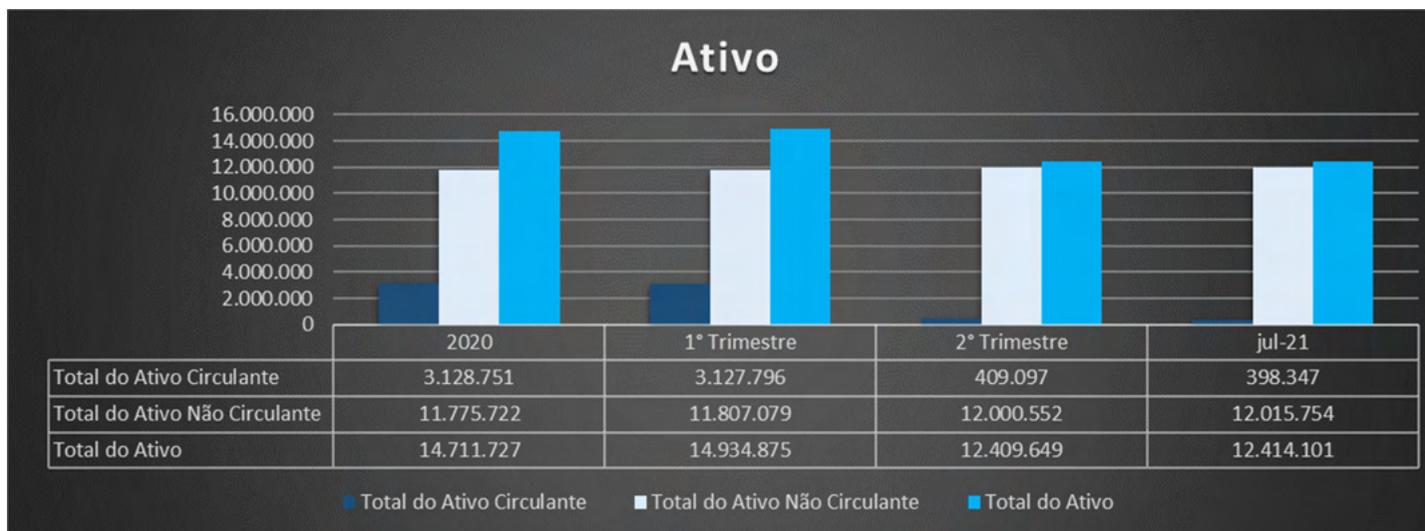
É importante salientar que, consoante relato das Recuperandas em sua petição inicial, a filial da Recuperanda On Credit, na época estabelecida em Cotia-SP, concentrava cerca de 70% (setenta por cento) do faturamento do Grupo Logika, o que o torna o principal estabelecimento das Recuperandas.

A Recuperanda On Credit tem 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.

a. ATIVO

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

ON CREDIT COBRANÇAS LTDA						
Ativo Circulante	2020	1º Trimestre	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21
DISPONÍVEL	16.730	13.330	144.875	233.825	2.106	2.893
CLIENTES	3.084.065	3.067.432	3.076.065	3.085.368	359.871	341.546
ADIANTAMENTOS	27.956	47.034	96.818	101.568	47.120	53.909
Total do Ativo Circulante	3.128.751	3.127.796	3.317.758	3.420.761	409.097	398.347
Ativo Não Circulante						
OUTROS CRÉDITOS LP	9.989.984	10.030.581	10.116.885	10.168.457	10.233.294	10.251.576
INVESTIMENTOS	1.389.762	1.389.762	1.389.762	1.389.762	1.389.762	1.389.762
IMOBILIZADO	491.675	491.675	491.675	491.675	491.675	491.675
(-) DEPRECIACÕES	(95.699)	(104.939)	(108.019)	(111.099)	(114.179)	(117.259)
Total do Ativo Não Circulante	11.775.722	11.807.079	11.890.303	11.938.795	12.000.552	12.015.754
TOTAL DO ATIVO	14.904.473	14.934.875	15.208.061	15.359.555	12.409.649	12.414.101



O **Ativo Total** da empresa apresentou aumento de 0,04% (R\$ 4 mil) em julho de 2021, comparado ao mês anterior.

No **Ativo Circulante**, nota-se a redução de 2,6% (R\$ 10 mil), enquanto o **Ativo Não Circulante** da empresa apresentou aumento de R\$ 15 mil no período.

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

➤ **Grupos que compõem o ativo da On Credit e suas principais contas:**

DISPONÍVEL: As contas que compõem este grupo serão apresentadas na tabela a seguir demonstrando também as variações durante os períodos apresentados neste relatório. Cabe ressaltar que a conta contábil anteriormente nomeada como “Banco SUPERBANK (SB2)” foi alterada pela Recuperanda para “Banco BOMSUCESO (SB2)”.

DISPONIVEL	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
BANCO SANTANDER RJ 13.000.8233	13	13	13	13	0%
BANCO SANTANDER SP 13.000.5762	1	1	1	1	0%
BANCO BONSUCESSO(BS2)	16.716	13.317	2.092	2.879	38%
TOTAL DE DISPONIVEL	16.730	13.330	2.106	2.893	37%

Movimentação Jun/21 e Jul/21: O grupo “Disponível” apresentou leve aumento em seus saldos de R\$ 786 em **julho** de 2021, comparado ao período anterior, decorrente do aumento de saldos da conta Banco Bonsucesso (SB2). Demais contas do grupo permaneceram sem movimentações no período.

CLIENTES: Composto pelas contas de “Duplicatas a Receber”. Os balanços adotam conta única para Clientes, lançados na conta contábil “Duplicatas a Receber”.

Solicitamos esclarecimentos acerca da composição de saldos da conta e expectativa de recebimento, bem como a necessidade de se constituir ou não provisão para perdas com recebíveis. Conforme resposta da Recuperanda “*A Composição de Duplicatas a Receber referente a maio/2020, do valor total de R\$3,08 milhões, foi enviada via anexo, estamos repassando cada lançamento das duplicatas a receber, sendo 0,8% há a possibilidade de erros operacionais da contabilidade à época, uma vez que possivelmente os clientes pagaram, mas não foi dada a baixa. 0,3%, as que temos expectativas concretas de recebimento. Caso especial da CSU que corresponde a 89,1% foi feita uma antecipação dessa duplicata em 2019 junto ao Santander. Houve o posterior pagamento da CSU junto ao Santander, quando deveria ter sido dada a baixa tanto no contas a receber quanto no passivo. O qual foi informado que seria feito a correção no mês atual.*”

Sobre a os critérios adotados pela Recuperanda em relação à tratativa das Duplicatas Descontadas e a solicitação de documentação que comprovasse a contabilização e as baixas dos Empréstimos Bancários, a Recuperanda apenas informou que: “*Foi efetuado baixa de saldo do*”

cliente CSU referente a períodos anteriores, em decorrência de uma quitação através de antecipação de duplicatas com o banco Santander, reduzindo assim, em contrapartida o saldo da conta de empréstimos bancários”.

Conforme discussões existentes no contexto da recuperação judicial, as Recuperandas firmaram acordo homologado judicialmente pelo qual foi previsto pagamento devido à CSU por falhas na prestação de serviços, bem como pagamentos da CSU às Recuperandas pelos serviços prestados que deram origem às duplicatas em questão.

No entanto, pendente discussão entre as Recuperandas e o Banco Santander (instituição do desconto) a respeito do crédito concedido à época em razão da operação financeira, tanto na recuperação judicial quanto na ação monitória movida pelo Banco Santander. Questionamos as Recuperandas a respeito dos critérios de provisionamento e reportaremos nos próximos relatórios.

CONTA	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
CLIENTES DIVERSOS	3.084.065	3.067.432	359.871	341.546	-5%
DUPLICATAS A RECEBER	3.084.065	3.067.432	359.871	341.546	-5%

Movimentação Jun/21 e Jul/21: Observa-se que houve redução de 5% representando R\$ 18 mil, decorrente dos recebimentos de duplicatas no período.

ADIANTAMENTOS: Composto pela conta de “Adiantamento a Fornecedores”. Foram solicitados esclarecimentos à Recuperanda sobre como seriam baixados esses saldos e qual a periodicidade para sua regularização. Segundo a Recuperanda *“Trata-se de fornecedores que ainda não emitiram NF, entre eles dois escritórios de advocacia de valores significativos, causando o grande salto no saldo da conta contábil referida. Créditos serão baixados no próximo Balanço, uma vez que as NF’s já foram emitidas.”* Conclui-se com base nos documentos contábeis recebidos, que os adiantamentos estão sendo baixados no mês subsequente ao seu registro contábil corretamente.

CONTA	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	27.956	47.034	47.120	53.909	14%
ADIANTAMENTO	27.956	47.034	47.120	53.909	14%

Movimentação Jun/21 e Jul/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destaca-se o aumento de saldos em “Adiantamento a Fornecedores” no período de R\$ 6,7 mil referente ao registro de “Comissões Sidnei Henrique”.

OUTROS CRÉDITOS LONGO PRAZO (LP): O Detalhamento das contas que compõem este grupo será apresentado na tabela a seguir. No RMA de agosto/2020, solicitamos esclarecimentos sobre a natureza destas contas e, segundo informado pela Recuperanda: *“Rodrigo Alencar (antigo sócio), Flávio, Daniel e Bruno (sócios atuais) e AC Serviços, possuem contratos de prestação de serviços com a On Credit. As demais empresas não pertencem ao Grupo Logika, porém, recebem valores referentes à prestação de serviços”*.

Apesar de solicitar informações a respeito das condições destes contratos, bem como prazos para recebimento (caso haja expectativa de recebimento), assim como maiores detalhes sobre as movimentações do período, ela informou que: *“Em sua grande maioria, trata-se de mútuo entre as empresas, que serão zerados quando houver a incorporação das empresas. O restante, trata-se de créditos com partes relacionadas”*.

No que se refere aos depósitos judiciais, a Recuperanda esclarece: *“O saldo apresentado em depósito judicial são valores [...] de bens bloqueados. Bloqueio feito pela PF na conta do Santander. Não está relacionado à nenhuma conta no passivo, serão valores que se houver o desbloqueio, retornara para a conta corrente do banco.”* Solicitamos maiores esclarecimentos acerca da estimativa de desbloqueio deste valor, e conforme esclarecimentos da Recuperanda *“A estimativa de desbloqueio que consta na projeção de fluxo de caixa, constante do Laudo Econômico anexo ao PRJ, aponta para a possibilidade a partir de outubro, sem que isso implique uma garantia real do mês de ocorrência do fato.”* Solicitamos o documento “Laudo Econômico” ao responsável, e não o recebemos até o término desse relatório, o qual não houve resposta da Recuperanda até a finalização deste relatório.

Movimentação Jun/21 e Jul/21: Observam-se variações, conforme tabela a seguir:

OUTROS CREDITOS LONGO PRAZO (LP)	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
RODRIGO ALENCAR DE BRITO MAIA	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	0,0%
BY CREDIT COBRANCAS	43.182	43.182	52.182	55.182	5,7%
FLAVIO AUGUSTO DE BRITO	100.173	100.173	136.610	136.610	0,0%
DANIEL ABRANTES LEITE	251.886	274.886	334.391	334.521	0,0%
TIM COB EIRELI	344.358	361.956	405.704	421.879	4,0%
REPENSE COBRANCAS EIRELI	2.340.248	2.340.248	2.340.248	2.340.248	0,0%
BRUNO CESAR SILVA	57.215	57.215	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	2.868	0,0%
PLANETA COBRANCAS EIRELI	1.982	1.982	1.982	1.982	0,0%
KOMODUS LOGISTICA EIRELI	42.903	42.903	42.903	42.903	0,0%
JLE COM DE PRODUTOS EM GERAL EIRELI	62.862	62.862	77.862	82.862	6,4%
LOG TECH MKT EIRELI	42.836	42.836	42.836	42.836	0,0%
NOVA ALIANCA DIGITAL	106.656	106.656	106.656	106.656	0,0%
KOMODUS PARTICIPACOES	836	836	836	836	0,0%
KOMODUS MANUSEIO	885	885	885	885	0,0%
TKL EMBALAGENS	1.135	1.135	1.135	1.135	0,0%
GALPAO GESTORA DE MARCAS	853	853	853	853	0,0%
BCS BUSINESS EIRELI	165	165	165	165	0,0%
CONSORCIOS	17.802	17.802	17.802	17.802	0,0%
ROBERTA DA SILVA BRITO	-	-	-	-	0,0%
BEATRIZ DE ALMEIDA BAPTISTA	-	-	-	-	0,0%
LEANDRO SOTTA ELIAS	-	-	-	-	0,0%
NA LOG BRASIL SERVICOS EIRELI	-	-	6.022	-	-100,0%
DEPOSITOS JUDICIAIS	913.160	913.160	913.160	913.160	0,0%
TOTAL DE OUTROS CREDITOS LONGO PRAZO (LP)	9.989.984	10.030.581	10.233.294	10.251.576	0,2%

Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacamos os Mútuos com as empresas By Credit, com aumento de R\$ 3 mil referente ao pagamento de salário de “OTO ALENCAR MAIA”, aumento de saldos em mútuo Tim Cob no valor de R\$ 16 mil, referente a pagamentos de salários e serviços e JLE Comércio com aumento de R\$ 5 mil, decorrente de transferência entre as empresas, e, zeramento de saldo da conta “NA LOG BRASIL SERVICOS EIRELI” no período.

- * Foram solicitados esclarecimentos sobre os contratos de prestação de serviços das partes relacionadas e nos foram informados que: “*Não há contrato de prestação de serviços. Trata-se de crédito com parte relacionada*”.
- * Solicitamos ainda o “Laudo Econômico anexo ao PRJ” que também não foi enviado para esta Administradora Judicial.
- * Foram solicitados esclarecimentos sobre as condições desses contratos, prazos para recebimento, e composição de saldos das contas do grupo de Partes Relacionadas, porém, a Recuperanda não enviou respostas sobre os questionamentos feitos no relatório anterior.

Destacamos assim, o aumento de saldos no grupo de Partes Relacionadas de R\$ 18 mil no período, encerrando o mês de julho de 2021 com saldo de R\$ 10,2 milhões.

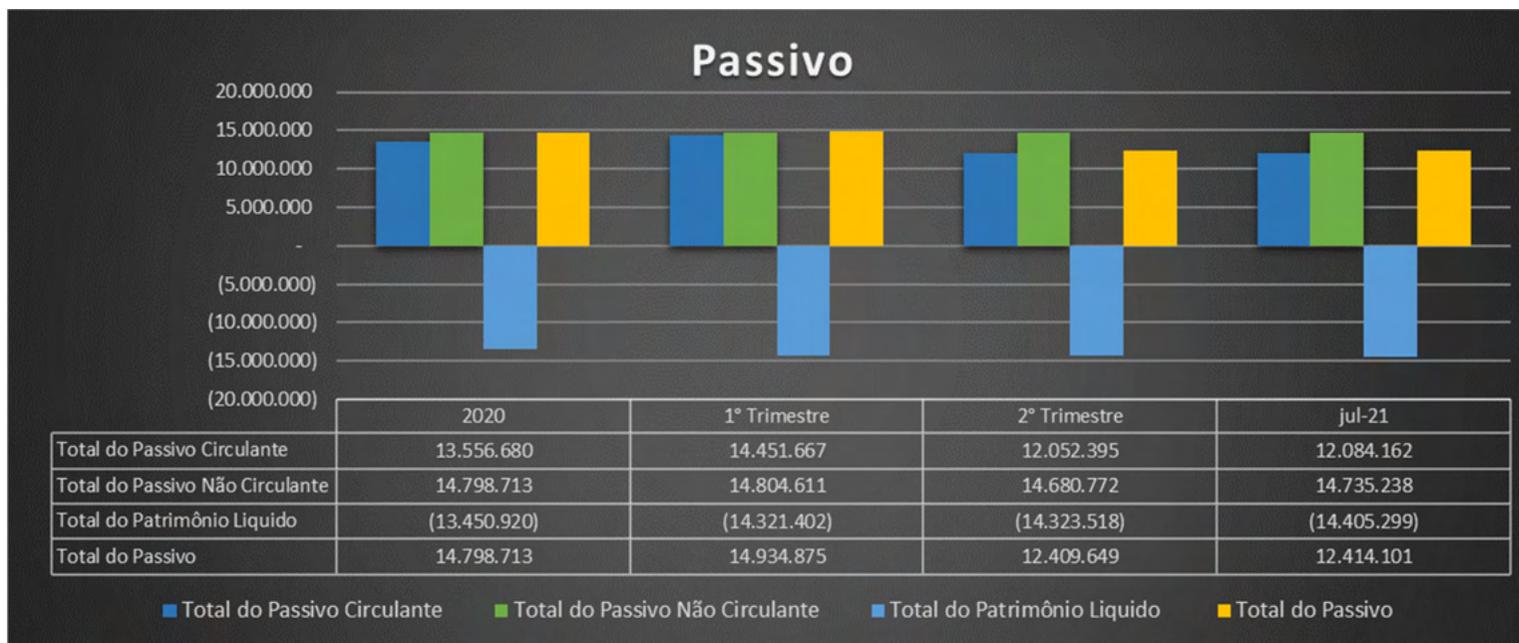
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

b. PASSIVO

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

ON CREDIT COBRANÇAS LTDA				
Passivo Circulante	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.640.580	5.640.580	2.908.751	2.908.751
FORNECEDORES	3.471.263	3.520.267	3.561.689	3.564.103
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.236.029	5.056.497	5.338.130	5.346.254
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	34.229	41.372	48.074	50.029
OUTRAS OBRIGAÇÕES	174.577	192.951	195.751	215.025
Total do Passivo Circulante	13.556.680	14.451.667	12.052.395	12.084.162
Passivo Não Circulante				
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	12.242.324	12.248.222	12.124.383	12.178.849
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP	2.556.389	2.556.389	2.556.389	2.556.389
Total do Passivo Não Circulante	14.798.713	14.804.611	14.680.772	14.735.238
Patrimônio Líquido				
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000	500.000	500.000
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(12.819.112)	(13.950.920)	(13.950.920)	(13.950.920)
LUCROS OU PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	(1.131.808)	(870.483)	(872.599)	(954.379)
Total do Patrimônio Líquido	(13.450.920)	(14.321.402)	(14.323.518)	(14.405.299)
TOTAL DO PASSIVO	14.904.473	14.934.875	12.409.649	12.414.101

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.



Considerando as variações apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Recuperanda, destacam-se:

- O **Passivo Total** apresentou aumento de 0,04% (R\$ 4 mil) seus saldos em **julho** de 2021, comparado ao mês anterior.
- O **Passivo Circulante** apresentou aumento de saldos em R\$ 31 mil em **julho** de 2021, comparados ao mês anterior, substancialmente pelo aumento das Obrigações Trabalhistas e de Outras Obrigações no período. O **Passivo não circulante** apresentou aumento de saldo de 0,37%, decorrente da atualização de juros dos Empréstimos e Financiamentos no período.

- O **Patrimônio Líquido** apresentou aumento dos saldos negativos em R\$ 81,7 mil em julho de 2021, referente ao reconhecimento do prejuízo do período.
- **Grupos que compõe o Passivo da On Credit e suas contas:**

FORNECEDORES: Demonstra-se a seguir a composição e as variações ocorridas no período:

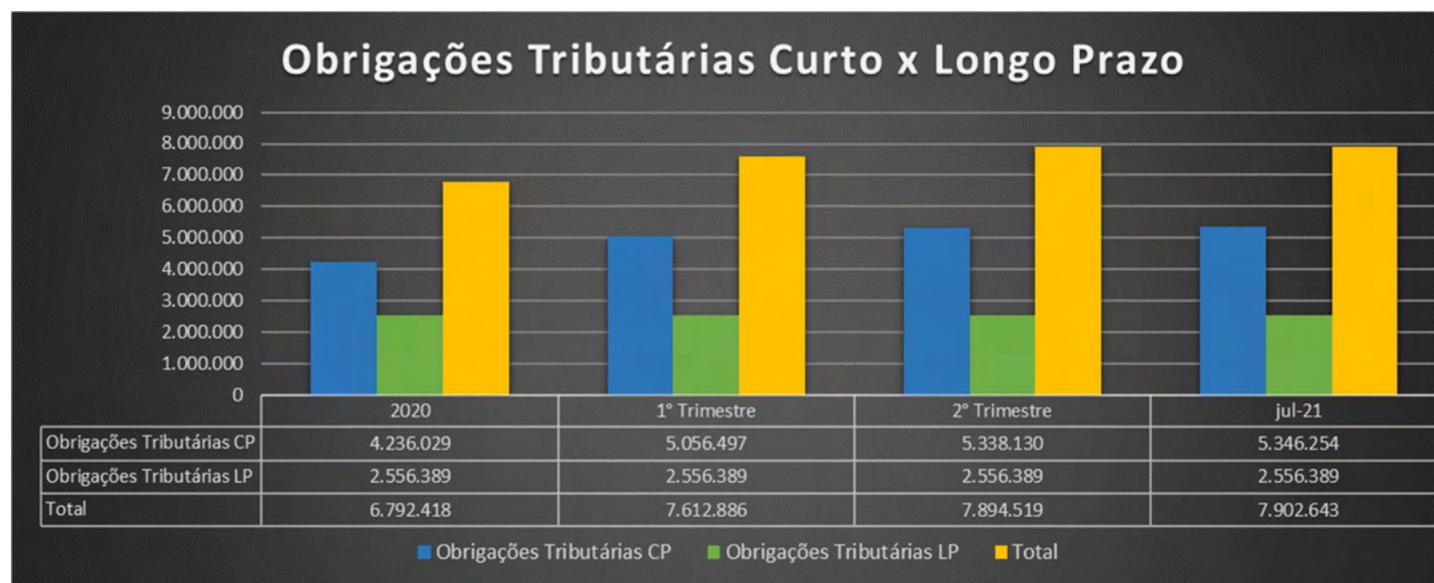
FORNECEDORES	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
FORNECEDORES A PAGAR	1.413.499	1.462.503	1.427.684	1.427.684	0,0%
FORNECEDORES A PAGAR - ECT	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	0,0%
BUMACHAR SOCIEDADE DE ADVOGADOS	-	-	19.967	16.290	-18,4%
L2F ASSESSORIA RH E FACILITIES EIRELI	-	-	-	1.400	0,0%
WONGTSCHOWSKI & ZANOTTA ADVOGADOS	-	-	7.117	7.117	0,0%
UBIRAJARA RODRIGO MARTINS COSTA	-	-	2.156	2.156	0,0%
EDUARDO SANZ ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	-	30.000	30.000	0,0%
PACHANI PERESSIM SOCIEDADE DE ADVOGADOS	-	-	17.000	17.000	0,0%
LCR CONSULTORES ASSOCIADOS LTDA	-	-	-	4.693	0,0%
TOTAL DE FORNECEDORES	3.471.263	3.520.267	3.561.689	3.564.103	0,1%

Movimentação Jun/21 e Jul/21: A conta Fornecedores apresentou um aumento de R\$ 2,4 mil em **julho de 2021**, comparado ao mês anterior, decorrente dos registros dos honorários da LCR Contadores, L2F Assessoria RH e Facilities e pela redução de saldos da conta Bumachar Sociedade de Advogados, encerrando o período com saldo de R\$ 3,5 milhões. Os saldos apresentados decorrem das provisões das NFs registradas no período.

O Saldo da conta de Fornecedores ECT e fornecedores a pagar não apresentaram variação no período.

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS CURTO PRAZO: O grupo é composto pelas contas de Impostos e Contribuições a Recolher conforme apresentados na tabela em sequência, enquanto nas **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LONGO PRAZO** são contabilizados os Débitos em Dívida Ativa.

- Os “Débitos em Dívida Ativa” não apresentam movimentação em suas contas desde 2019. Segundo informado pela Recuperanda, se deve ao fato dos parcelamentos terem sido rescindidos por falta de pagamento. Foi questionado à Recuperanda sobre a razão de não constarem essas atualizações na contabilidade, porém não foram enviados esclarecimentos até o fechamento deste relatório. Sem prejuízo das certidões a serem apresentadas na recuperação judicial, diante da determinação judicial, serão cobrados esclarecimentos à Recuperanda para reporte nos próximos relatórios.



Abaixo tabela com detalhamento dos valores registrado nas Obrigações Tributárias a Curto e Longo Prazo:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
ISS A RECOLHER	217.129	225.044	270.327	269.843	-0,2%
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	2.324.227	2.793.652	2.902.804	2.912.459	0,3%
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	775.668	935.089	975.542	979.373	0,4%
IRRF SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO (0561)	984	1.255	1.527	1.618	5,9%
PIS A RECOLHER	153.739	185.672	201.110	196.472	-2,3%
COFINS A RECOLHER	710.002	856.954	910.916	906.799	-0,5%
CRF A RECOLHER	37.290	40.731	53.648	56.511	5,3%
ISS RETIDO A RECOLHER	465	465	454	454	0,0%
INSS RETIDO A RECOLHER	5.261	5.261	5.261	5.261	0,0%
IRRF SERVIÇO TOMADO (1708)	11.264	12.374	16.541	17.465	5,6%
TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.236.029	5.056.497	5.338.130	5.346.254	0,2%

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
DEBITOS IRPJ	1.194.784	1.194.784	1.194.784	1.194.784	0,0%
DEBITOS CSLL	533.778	533.778	533.778	533.778	0,0%
DEBITOS COFINS	680.406	680.406	680.406	680.406	0,0%
DEBITOS PIS	147.421	147.421	147.421	147.421	0,0%
TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP	2.556.389	2.556.389	2.556.389	2.556.389	0,0%

Movimentação Jun/21 e Jul/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, nota-se aumento das Obrigações Tributárias de Curto Prazo em R\$ 8 mil.

De acordo com os livros auxiliares (razão contábil) trata-se das provisões dos impostos no período. Constata-se que os impostos não estão sendo recolhidos.

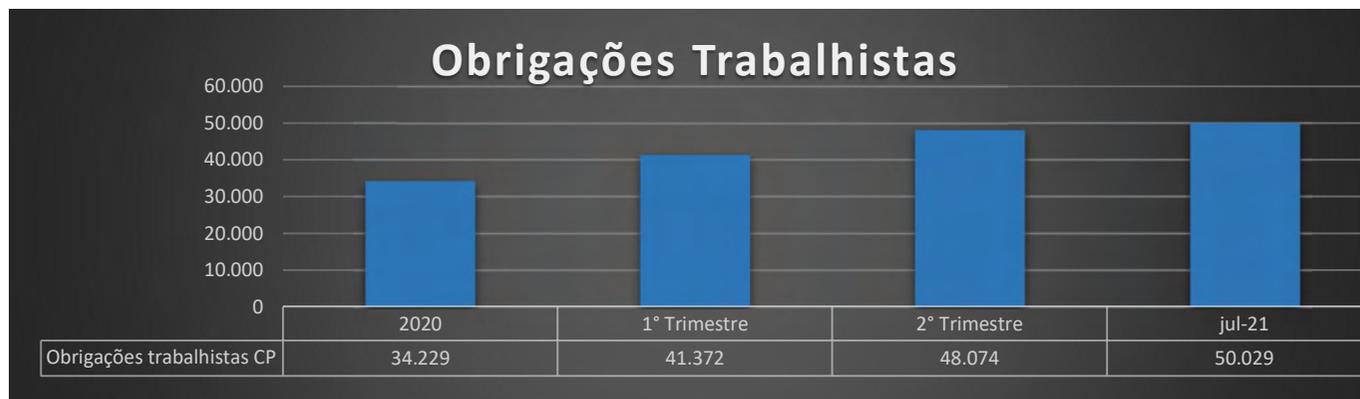
Dos Débitos em Dívida Ativa, não ocorreram movimentações no período.

Do Passivo Fiscal, os saldos apresentados em **julho de 2021** estão de acordo com os saldos contábeis demonstrados no Balanço Patrimonial, segundo relatório encaminhado pela Recuperada conforme detalhado abaixo.

PASSIVO FISCAL				
jul/21				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos- ISS	269.842,57	269.842,57	-	
Tributos-Retidos	79.691,10	79.691,10	-	
Tributos-Trabalhista	35.530,66	35.530,66	-	
Tributos-Federais	4.995.102,92	4.995.102,92	-	
Dívida Ativa	2.556.388,88	2.556.388,88	-	
Parcelamentos	-	-	-	

OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA: composto pelas contas de natureza Trabalhista e seus respectivos encargos.

- Segundo informado pela Recuperanda, “*O motivo do constante aumento do FGTS se refere ao não recolhimento dos tributos. Esses valores serão recolhidos a partir de Nov/20, quando a empresa já começará a aumentar seu faturamento em decorrência da receita de locação de espaço*”.



Movimentação Jun/21 - Jul/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no grupo de Obrigações Trabalhistas, destaca-se o aumento de 4,1% (R\$ 1,9 mil) em **julho de 2021**. As variações ocorridas no grupo de Obrigações Trabalhistas decorrem dos aumentos das contas de INSS e FGTS a Recolher e das provisões de Férias e 13º Salário no período.

Destacamos, que a Recuperanda não retomou os recolhimentos, diferentemente das informações que foram disponibilizadas, e não enviou novos esclarecimentos quanto à expectativa de retomada.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	3.061	3.068	3.068	3.068	0,0%
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	3.061	3.068	3.068	3.068	0,0%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	24.405	28.768	32.837	33.913	3,3%
INSS A RECOLHER	21.605	25.548	28.777	29.853	3,7%
FGTS A RECOLHER	2.800	3.220	4.060	4.060	0,0%
PROVISÕES	6.763	9.536	12.170	13.047	7,2%
PROVISÕES PARA FERIAS	5.056	6.222	7.389	7.778	5,3%
PROVISÕES PARA 13º SALARIO	-	875	1.750	2.042	16,7%
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	1.405	1.730	1.975	2.056	4,1%
INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALARIO	-	243	427	488	14,3%
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FERIAS	302	419	512	543	6,1%
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALARIO	-	47	117	140	20,0%
TOTAL OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIA	34.229	41.372	48.074	50.029	4,1%

OUTRAS OBRIGAÇÕES: As contas que compõem este grupo serão apresentadas na tabela a seguir.

OUTRAS OBRIGAÇÕES	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	variação
ADIANTAMENTOS A CLIENTES	137.577	137.577	137.577	137.577	0,0%
ADIANTAMENTOS A CLIENTES	137.577	137.577	137.577	137.577	0,0%
CONTAS A PAGAR	37.000	55.373	58.173	77.448	33,1%
HONORARIOS CONTABEIS A PAGAR	-	-	-	-	0,0%
CARTÃO DE CREDITO SANTANDER NEG & EMP (5526 XXXX	-	-	-	-	0,0%
CONTAS A PAGAR	37.000	55.373	58.173	77.448	33,1%
SEGUROS A PAGAR	-	-	-	-	0,0%
SEGUROS A PAGAR	-	-	-	-	0,0%
TOTAL DE OUTRAS OBRIGAÇÕES	174.577	192.951	195.751	215.025	9,8%

Movimentação Jun/21 e Jul/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacamos aumento de saldos das Contas a Pagar, decorrente dos registros de “Provisão de Aluguel Complan” e “Aluguel Jorge Paulo Jesus Santos”.

Foram solicitados esclarecimentos sobre a composição de saldos de “Adiantamento de Clientes”, porém, não foram enviadas à Administradora Judicial até a finalização deste relatório.

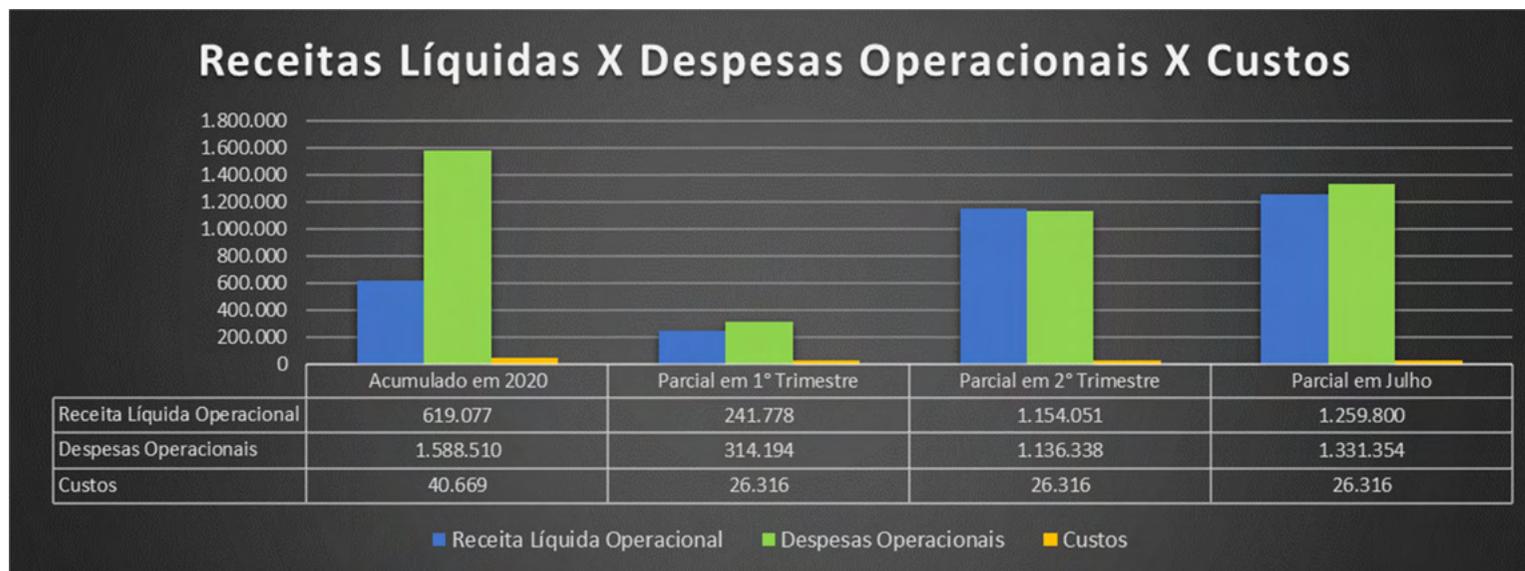
Solicitamos esclarecimentos acerca das provisões de aluguel em nome de Complan e de Jorge Paulo Jesus Santos sobre os imóveis em questão.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO:

ON CREDIT COBRANÇAS LTDA				
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Receita Bruta Operacional	725.409	288.064	1.374.501	1.497.474
Deduções	(106.332)	(46.287)	(220.450)	(237.674)
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(106.332)	(46.287)	(220.450)	(237.674)
Receita líquida operacional	619.077	241.778	1.154.051	1.259.800
Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços	(40.669)	(26.316)	(26.316)	(26.316)
CUSTOS	(40.669)	(26.316)	(26.316)	(26.316)
Lucro Bruto	578.409	215.461	1.127.735	1.233.483
Despesas Operacionais	(1.588.510)	(314.194)	(1.136.338)	(1.331.354)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.588.510)	(314.194)	(1.136.338)	(1.331.354)
RESULTADO FINANCEIRAS	(119.512)	(771.749)	(863.996)	(856.508)
DESPESSA FINANCEIRAS	(120.745)	(771.882)	(864.128)	(856.641)
RECEITAS FINANCEIRAS	1.233	133	133	133
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(2.195)	-	-	-
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(2.195)	-	-	-
= LUCRO OPERACIONAL	(1.131.808)	(870.483)	(872.599)	(954.379)
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-
= LUCRO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(1.131.808)	(870.483)	(872.599)	(954.379)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-
= LUCRO CONTÁBIL ANTES DO IR e CSLL	(1.131.808)	(870.483)	(872.599)	(954.379)
IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(1.131.808)	(870.483)	(872.599)	(954.379)

Ressalta-se que os valores de 2021 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.



Receita Líquida Operacional: Observa-se que a Receita Líquida Operacional Acumulada em julho de 2021 foi de R\$ 1,25 milhão, que representa 203,5% do total acumulado de 2020. Nota-se a redução das receitas no período, considerando que em junho de 2021 a Receita Líquida Operacional foi de R\$ 341 mil e em julho de R\$ 105 mil, o que representa 69% a menor.

Despesas Operacionais: Observa-se que em julho de 2021 as Despesas Operacionais apresentaram saldos de R\$ 1,33 milhão, representando 83,8% do total acumulado de 2020, com significativa redução de 38% no período. Proporcionalmente à Receita e as Despesas Operacionais aumentaram significativamente em julho de 2021, sendo maiores que as Receitas Líquidas Operacionais.

A Tabela abaixo demonstra comparativo da média de 2020, comparada à média até julho de 2021, incluindo a relação entre as Receita Líquida Operacional e Despesas Operacionais:

	Média 2020	Julho 2021
Receita Líquida Operacional	51.590	179.971
Despesas Operacionais	132.376	190.193
Receita x Despesas	257%	106%

Segue Tabela Mensal abaixo, demonstrando as contas que apresentaram variação de saldos no período:

Contas	Junho Mensal	Julho Mensal	Variação	Variação R\$
DESPESAS OPERACIONAIS	316.951	195.540	-38%	(121.411)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	316.951	195.540	-38%	(121.411)
DESPESAS COM PESSOAL	7.913	6.673	-16%	(1.240)
SALARIO E ORDENADOS	4.500	3.500	-22,2%	(1.000)
VALE TRANSPORTE	596	312	-47,6%	(284)
VALE REFEICAO	924	968	4,8%	44
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	-	2.988	0%	2.988
IOF	-	523	0,0%	523
DESPESAS GERAIS	309.038	185.879	-40%	(123.159)
ALUGUEIS	22.074	22.074	0,0%	-
ENERGIA ELÉTRICA	20.708	9.359	-54,8%	(11.349)
MANUTENCAO	1.832	-	-100,0%	(1.832)
TELEFONE	357	357	-0,1%	(0)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	90	56	-37,6%	(34)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	72.984	30.304	-58,5%	(42.680)
HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS	169.372	86.576	-48,9%	(82.797)
VIAGENS E ESTADIAS	953	2.291	140,4%	1.338
INTERNET	2.232	2.852	27,8%	620
SERVICOS PRESTADOS PJ	-	15.756	0,0%	15.756
GAS	679	555	-18,3%	(124)
ÁGUA E ESGOTO	4.373	4.574	4,6%	201
DESPESAS DIVERSAS	3.225	966	-70,0%	(2.259)

Custos: Observa-se que os Custos em julho de 2021 mantiveram os saldos de R\$ 26 mil, representando 64,7% do total apurado em 2020. Cabe ressaltar que, apesar do aumento das receitas no período, não houve aumento nos Custos.

Foram solicitados esclarecimentos à Recuperanda sobre a forma que os custos são apurados e o motivo de estes não terem apresentado variação no período. Porém até a finalização deste relatório não enviaram respostas aos questionamentos solicitados.

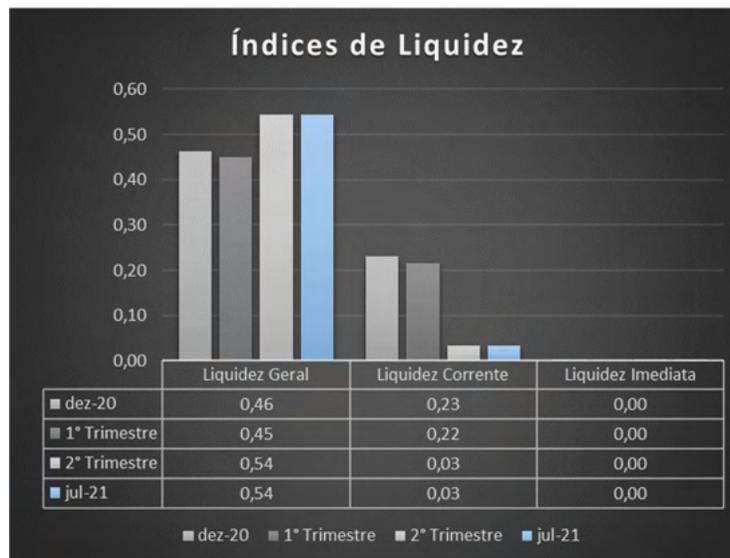
Nota-se que a média dos Custos apresentados em julho de 2021 seguem maiores que os apurados na média de 2020.

A Tabela abaixo demonstra comparativo da média de 2020, comparada à média até julho de 2021, incluindo a relação entre as Receita Líquida Operacional e os Custos:

	Média 2020	Julho 2021
Receita Líquida Operacional	51.590	179.971
Custos	3.389	3.759
Receita x Custos	6,6%	2,1%

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

i. ÍNDICES DE LIQUIDEZ⁴ (Capacidade de Pagamento das dívidas):



Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa.

Nota-se que a **liquidez corrente** da empresa apresentou redução no período, com seu índice em 0,03. Esse percentual representa que, para cada um real de obrigações em curto prazo, a empresa terá 0,03 centavos de Ativos Circulantes.

⁴ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:
 Resultado > 1: bom grau de liquidez;
 Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;
 Resultado < 1: não possui recursos para quitar suas dívidas no momento.

A **liquidez geral** da empresa apresentou linearidade no período, com seu índice em 0,54, correspondendo a 0,54 centavos de ativos circulantes e realizáveis em longo prazo para cada Real de obrigação no curto e longo prazo.

A **Liquidez Imediata** apresentou índice de 0,00 no período em decorrência do baixo saldo das Disponibilidades, em relação ao Passivo Circulante.

Conclui-se, portanto, que a liquidez da empresa no período abrangido por este relatório apresenta linearidade em sua liquidez geral, porém segue demonstrando certa dificuldade de capacidade de cumprimento de suas obrigações de curto e longo prazo.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

II. GP MARKETING DIRETO EIRELI

- **Considerações iniciais**

Seguem abaixo explicações iniciais sobre o entendimento de contas específicas:

- **José Lins Eloy Nascimento** (titular da empresa): os valores contabilizados se referem a *salários* dos serviços prestados ao Grupo Logika.
- **Valores contabilizados em Depósitos Judiciais:** são os valores bloqueados judicialmente junto ao Banco Itaú.
- **Valores contabilizados em Financiamentos:** são os empréstimos tomados das empresas KM Participações, Procomed Sistemas Metálicos Eireli, conforme informado à Administradora Judicial.
- **Adiantamentos de Clientes:** são pagamentos antecipados, para prestação de serviços futuros.

Observa-se que a composição do ativo provém, em expressiva relevância, do reconhecimento de recebíveis de partes relacionadas e depósitos judiciais.

No passivo, destacam-se os valores a pagar referentes ao passivo concursal dos créditos com a Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (ECT) e com os demais fornecedores menos expressivos (grupo de financiamento), também atrelados ao processo de recuperação judicial.

GP Marketing Direto Eireli				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Não Circulante	871.682	871.682	871.682	871.682
OUTROS CRÉDITOS				
José Lins Eloy Nascimento	14.500	14.500	14.500	14.500
On Credit Cobrancas LTDA	757.077	757.077	757.077	757.077
Depositos Judiciais	100.105	100.105	100.105	100.105
Total do Ativo	871.682	871.682	871.682	871.682
Passivo				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	1.840.566	1.840.608	1.840.703	1.828.830
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	11.778	11.873	-
Adiantamento de Clientes	940.149	940.149	940.149	940.149
Não Circulante	-	-	-	11.873
DEBITOS SIMPLES NACIONAL	-	-	-	11.873
Patrimônio Líquido	(968.884)	(968.926)	(969.021)	(969.021)
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	(968.884)	(968.926)	(969.021)	(969.021)
Lucro/Prejuízo Do Exercício	144.024	(42)	(137)	(137)
Total do Passivo	871.682	871.682	871.682	871.682
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
RECEITAS OPERACIONAIS	(150.032)	-	-	-
Lucro bruto	(150.032)	-	-	-
Despesas Operacionais	6.008	(42)	(137)	(137)
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(144.024)	(42)	(137)	(137)
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(144.024)	(42)	(137)	(137)

Movimentação Jun/21 - Jul/21: Nota-se a única variação de saldos do período decorre da transferência de saldos do Simples Nacional do Curto para o Longo Prazo.

Foi solicitado à Recuperanda o contrato de Prestação de Serviços de José Lins Eloy Nascimento e em resposta “*Não há contrato de prestação de serviços. Trata-se de crédito com parte relacionada*”, o qual reiteramos a solicitação de esclarecimentos adicionais sobre a relação efetiva com a empresa.

III. SFC MARKETING DIRETO

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

No Ativo, os saldos em “outros créditos” são referentes a transações com partes relacionadas.

No Passivo, Destaca-se no Patrimônio Líquido, o expressivo valor em “Lucros ou Prejuízos Acumulados” ressaltando que este pode ser passível de ajuste, considerando que o Ativo da empresa é formado por partes relacionadas. Nota-se ainda que este saldo vem sofrendo redução em decorrência do reconhecimento do prejuízo de cada período.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

SFC Marketing Direto				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	-	-	-	-
Não Circulante	14.503.546	14.503.546	14.503.546	14.503.546
OUTROS CRÉDITOS	14.503.546	14.503.546	14.503.546	14.503.546
TKL EMBALAGENS DE LIVROS E REVISTAS	35.973	35.973	35.973	35.973
SIMONE CARDOSO BATISTA DE FARIA	308.480	311.480	320.934	320.934
KOMODUS MANUSEIO DE LIVROS E TRANSPORTES	18.739	18.739	18.739	18.739
KOMODUS LOGISTICA	163.194	163.194	163.194	163.194
ON CREDIT COBRANCAS	10.860.298	10.857.298	10.847.844	10.847.844
JLE COMERCIO DE PRODUTOS EM GERAL	85.624	85.624	85.624	85.624
PLANETA COBRANCAS	10.046	10.046	10.046	10.046
REPENSE COBRANCAS	14.000	14.000	14.000	14.000
DEPÓSITOS JUDICIAIS	3.007.193	3.007.193	3.007.193	3.007.193
Total do Ativo	14.503.546	14.503.546	14.503.546	14.503.546
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	9.726.162	9.781.420	10.213.021	10.235.756,40
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	5.922.596	6.354.196	6.376.932
Não Circulante	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	4.777.384	4.722.125	4.290.525	4.267.789
Capital Social	500.000	500.000	500.000	500.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	4.277.384	4.222.125	3.790.525	3.767.789
Lucros Acumulados	6.051.898	6.051.898	6.051.898	6.051.898
(-) Prejuízos Acumulados	(1.563.943)	(1.774.515)	(1.774.515)	(1.774.515)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(210.572)	(55.258)	(486.859)	(509.594)
Total do Passivo	14.503.546	14.503.546	14.503.546	14.503.546
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Despesas Operacionais	(210.572)	(55.258)	(486.859)	(509.594)
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(210.572)	(55.258)	(486.859)	(509.594)
IRPJ e CSLL				
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(210.572)	(55.258)	(486.859)	(509.594)

Movimentação Jun/21 - Jul/21: Destacam-se aumento de saldos das Obrigações Tributárias, decorrente da atualização de juros no período.

Dos Resultados do período, nota-se aumento do Prejuízo no período, acumulando os saldos para R\$ 509 mil em julho de 2021, decorrente das atualizações de juros dos impostos no período.

Considerando o alto valor das atualizações de juros no período anterior (abril/21), solicitamos anteriormente esclarecimentos à Recuperanda acerca da base de cálculo utilizada para atualização dos juros, todavia até o momento da elaboração deste, não foi apresentada nenhuma resposta.

IV. TIM COB EIRELI

Principais considerações e análise dos dados contábeis e das informações financeiras;

- Segundo informado pela Recuperanda, “*O serviço prestado por Oto Alencar hoje na empresa diz respeito a serviços relacionados à recuperação, para fins de atualização e históricos dos arquivos necessários à produção documentos contábeis. Os valores alocados no ativo da empresa, [...] a partir de setembro 2019, serão registrados como despesas de remuneração em 01/11/20, pois ele ainda faz parte do quadro da empresa*”. Reiteramos que, apesar de informado pela Recuperanda, os registros mencionados não foram realizados. Solicitamos anteriormente contrato de prestação de serviços de Oto Alencar, porém não houve retorno até o fechamento deste relatório.
- **Depósitos Judiciais:** Conforme esclarecido pela Recuperanda, trata-se de “*saldo conta corrente banco Santander bloqueado judicialmente*”.

TIM COB EIRELI				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	2.923	2.923	2.923	2.923
Adiantamentos a Fornecedores	2.923	2.923	2.923	2.923
Não Circulante	233.198	236.198	239.198	239.198
Outros Créditos	233.198	236.198	239.198	239.198
Depósitos Judiciais	167.352	167.352	167.352	167.352
Oto Alencar Silva Maia	65.846	68.846	71.846	71.846
Total do Ativo	236.120	239.120	242.120	242.120
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	998.011	1.015.649	1.027.409	1.029.092
Empréstimos	53.635	53.635	53.635	53.635
Fornecedores	401.648	401.648	401.648	401.648
Obrigações Tributárias	1.465	1.630	1.874	2.043
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	541.262	558.736	570.252	571.766
Não Circulante	4.932.481	4.958.508	5.002.256	5.018.431
Empréstimos e Financiamentos LP	4.932.481	4.958.508	5.002.256	5.018.431
REPENSE EDITORA EIRELI	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200
MUTUO - AC SERVICOS LTDA	-	8.430	8.430	8.430
ON CREDIT COBRANCAS EIRELI PNC	344.358	361.956	405.704	421.879
SFC MARKETING DIRETO EIRELI	2.923	2.923	2.923	2.923
Patrimônio Líquido	(5.694.371)	(5.735.037)	(5.787.545)	(5.805.403)
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)	(5.694.371)	(5.694.371)
Lucro/Prejuízo do exercício	(1.464)	(40.666)	(93.174)	(111.032)
Total do Passivo	236.120	239.120	242.120	242.120

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
(=) Lucro Bruto				
Despesas Administrativas	(1.464)	(40.248)	(92.816)	(110.597)
Despesas Financeiras	-	(418)	(358)	(435)
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(1.464)	(40.666)	(93.174)	(111.032)
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(1.464)	(40.666)	(93.174)	(111.032)

Movimentação Jun/21 - Jul/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacam-se:

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias com leve aumento de saldos (R\$ 1,5 mil), decorrente das Obrigações Sociais (INSS e FGTS), ressaltando o não recolhimento no período, das Provisões de Férias e 13º Salário, e leve aumento de saldos de Salários a Pagar no período.

As **Obrigações Tributárias** apresentaram leve aumento decorrente da provisão de IRF (0561) a recolher em R\$ 169 no período.

Destacamos aqui também o aumento apresentado na conta de **Empréstimos** referente ao mútuo com a empresa “On Credit” em R\$ 16,1 mil, conforme registros contábeis expressos abaixo;

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Data	Descrição	Débito	Crédito	Saldo
	SALDO ANTERIOR			405.704
07/07/2021	Vlr Ref. Salários . PEDRO DOS SANTOS CASTRO		1.000,00	406.704
07/07/2021	Vlr Ref. Salários . FABIANO MARQUES MIGUEL		1.366,50	408.071
07/07/2021	Vlr Ref. Salários . PEDRO DOS SANTOS CASTRO		2.991,21	411.062
07/07/2021	Vlr Ref. Salários . DAIANA ALVES GOMES		1.247,77	412.310
07/07/2021	Vlr Ref. Salários . JOSIMAR SEBASTIAO DA SILVA		2.781,17	415.091
07/07/2021	Vlr Ref. Salários. ALDENIR		1.872,95	416.964
15/07/2021	FGTS . FGTS - Tim Cob - 05/2021		798,00	417.762
15/07/2021	Vlr Ref. FGTS . FUNDO DE GARANTIA DO TEMPO DE SERVIÇO TIM COB- 76,67 REF ENCARGOS		666,44	418.428
15/07/2021	Vlr Ref. FGTS - Tim Cob - 04/2021Vencimento original em 07/05/2021.		755,73	419.184
22/07/2021	Vlr Ref. documento de arrecadação Municipal de São Paulo		184,28	419.368
22/07/2021	Vlr Ref. documento de arrecadação Municipal de São Paulo		183,37	419.552
27/07/2021	Vlr Ref. ansporte . RIOPAR PARTICIPACOES S.A.		1.370,60	420.922
27/07/2021	Vlr Ref. Vale Transporte . RIOPAR PARTICIPACOES S.A.		72,90	420.995
27/07/2021	FGTS . Tim Cob 06/2021		883,75	421.879
	Saldo final			421.879

Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda sobre o que se trata estes lançamentos em nome da RIOPAR PARTICIPAÇÕES S. A.

O Resultado apurado em julho de 2021 destaca-se o **Prejuízo Acumulado do Exercício** em R\$ 111 mil, decorrente dos registros acima mencionados, aumentando o saldo negativo (passivo a descoberto) em 19,2% no período.

V. BY CREDIT COBRANÇAS EIRELI

By Credit Cobranças Eireli				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	4	4	-	-
Disponível	4	4	-	-
Não Circulante	37.073	37.073	46.073	49.073
Outros Créditos	37.073	37.073	46.073	49.073
KOMODUS LOGISTICA EIRELI	35.000	35.000	35.000	35.000
ELIANE MARIA DE BRITO MAIA	2.073	2.073	11.073	14.073
Total do Ativo	37.077	37.077	46.073	49.073
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	1.637.863	1.637.863	1.637.863	1.637.863
Fornecedores	1.637.863	1.637.863	1.637.863	1.637.863
Não Circulante	43.182	43.182	52.182	55.182
Empréstimos e Financiamentos	43.182	43.182	52.182	55.182
Patrimônio Líquido	(1.643.968)	(1.643.968)	(1.643.972)	(1.643.972)
Capital Subscrito	500.000	500.000	500.000	500.000
(-) Capital a Integralizar	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)
Lucros ou Prejuízos acumulados	(1.643.968)	(1.643.968)	(1.643.972)	(1.643.972)
(-) Prejuízos Acumulados	(1.641.366)	(1.643.968)	(1.643.968)	(1.643.968)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(2.602)	-	(4)	(4)
Total do Passivo	37.077	37.077	46.073	49.073
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
RECEITAS OPERACIONAIS	(0,54)	-	-	-
Lucro bruto	-	-	-	-
Despesas Operacionais	(2.602)	-	-	-
Despesas Administrativas	-	-	(4)	(4)
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(2.602)	-	(4)	(4)
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(2.602)	-	(4)	(4)

Movimentação Jun/21 - Jul/21 Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destaca-se o reconhecimento em **Outros Créditos** do aumento de saldos em R\$ 3 mil na conta de Eliane Maria de Brito Maia, referente a repasse de valores de serviços prestados no período em contrapartida com o Mútuo com a On Credit, o qual solicitamos esclarecimentos sobre o que são estes repasses de valores para Eliane Maria de Brito Maia e o por que do valor da conta estar em constante aumento.

VI. JLE COMERCIO DE PRODUTOS EM GERAL EIRELI

JLE Comercio de Produtos em Geral Eireli				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21
Circulante				
Não Circulante	232.388	232.388	247.388	252.388
Outros Créditos	232.388	232.388	247.388	252.388
Total do Ativo	232.388	232.388	247.388	252.388
Passivo				
	44.166	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21
Circulante	181.081	181.081	181.081	181.080,54
Fornecedores	181.081	181.081	181.081	181.081
Não Circulante	148.486	148.486	163.486	168.485,52
Empréstimos e Financiamentos	148.486	148.486	163.486	168.486
Patrimônio Líquido	(97.178)	(97.178)	(97.178)	(97.178,46)
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)
Total do Passivo	232.388	232.388	247.388	252.388
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21
Despesas Operacionais	(912)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(912)	-	-	-
IRPJ e CSLL				
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(912)	-	-	-

Movimentação Jun/21 - Jul/21 Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destaca-se o reconhecimento em Outros Créditos – José Lins Eloy Nascimento, em contrapartida na conta de **Empréstimos e Financiamentos** o aumento de saldos em R\$ 5 mil na conta de Mútuo On Credit, referente a repasse de valores de serviços prestados no período.

Foi solicitado à Recuperanda o contrato de Prestação de Serviços de José Lins Eloy Nascimento e em resposta “*Não há contrato de prestação de serviços. Trata-se de crédito com parte relacionada*”, para a qual reiteramos a solicitação de esclarecimentos adicionais.

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

VII. GALPÃO GESTORA DE MARCAS LTDA

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Galpão Gestora de Marcas LTDA				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante				
Não Circulante	-	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	302.312	604.624	302.312	302.312
Fornecedores	302.312	604.624	302.312	302.312
Não Circulante	853	1.707	853	853
Empréstimos e Financiamentos	853	1.707	853	853
Patrimônio Líquido	(303.165)	(606.330)	(303.165)	(303.165)
Capital Subscrito	20.000	40.000	20.000	20.000
(-) Capital a Integralizar	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos acumulados	(323.165)	(646.330)	(323.165)	(323.165)
Lucros Acumulados	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(322.312)	(646.330)	(323.165)	(323.165)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(853)	-	-	-
Total do Passivo	-	-	-	-
Validação	-	-	-	-
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Receita Operacional Líquida				
Lucro bruto				
Despesas Operacionais	(853)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(853)	-	-	-
IRPJ e CSLL				
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(853)	-	-	-

VIII. KOMODUS LOGISTICA EIRELI

Komodus Logística Eireli				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	-	-	-	-
Não Circulante	-	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	941.140	941.140	941.140	941.140
Fornecedores	941.140	941.140	941.140	941.140
Não Circulante	1.246.826	1.246.826	1.246.826	1.246.826
Empréstimos e Financiamentos	241.097	241.097	241.097	241.097
Debitos em dívida ativa da uniao	1.005.729	1.005.729	1.005.729	1.005.729
Patrimônio Líquido	(2.187.966)	(2.187.966)	(2.187.966)	(2.187.966)
Capital Subscrito	100.000	100.000	100.000	100.000
(-) Capital a Integralizar	(100.000)	(100.000)	(100.000)	(100.000)
Lucros ou Prejuízos acumulados	(2.187.966)	(2.187.966)	(2.187.966)	(2.187.966)
Lucros Acumulados	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(2.162.797)	(2.187.966)	(2.187.966)	(2.187.966)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(25.170)	-	-	-
Total do Passivo	-	-	-	-
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Despesas Operacionais	(25.170)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(25.170)	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(25.170)	-	-	-

IX. KOMODUS MANUSEIO DE LIVROS E TRANSPORTES LTDA

Komodus Manuseio de livros e transportes Ltda				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	-	-	-	-
Não Circulante	-	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	51.014	51.014	51.014	51.014
Fornecedores	51.014	51.014	51.014	51.014
Não Circulante	78.654	78.654	78.654	78.654
Empréstimos e Financiamentos	19.624	19.624	19.624	19.624
Debitos em divida ativa da Uniao	59.030	59.030	59.030	59.030
Patrimônio Líquido	(129.668)	(129.668)	(129.668)	(129.668)
Capital Subscrito	99.000	99.000	99.000	99.000
(-) Capital a Integralizar	(99.000)	(99.000)	(99.000)	(99.000)
Lucros ou Prejuízos acumulados	(129.668)	(129.668)	(129.668)	(129.668)
(-) Prejuízos Acumulados	(125.017)	(129.668)	(129.668)	(129.668)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(4.651)	-	-	-
Total do Passivo	-	-	-	-
	-	-		
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Despesas Operacionais	(4.651)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(4.651)	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(4.651)	-	-	-

X. LOG TECH MKT EIRELI

Log Tech MKT Eireli				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante				
Não Circulante	42.000	42.000	42.000	42.000
Outros Créditos	42.000	42.000	42.000	42.000
Total do Ativo	42.000	42.000	42.000	42.000
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	215.089	215.089	215.088,50	215.088,50
Fornecedores	215.089	215.089	215.089	215.089
Não Circulante	42.836	42.836	42.836	42.836
Empréstimos e Financiamentos	42.836	42.836	42.836	42.836
Patrimônio Líquido	(215.925)	(215.925)	(215.925)	(215.925)
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	(215.925)	(215.925)	(215.925)	(215.925)
(-) Prejuízos Acumulados	(215.089)	(215.925)	(215.925)	(215.925)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(836)	-	-	-
Total do Passivo	42.000	42.000	42.000	42.000
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Despesas Operacionais	(836)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(836)	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(836)	-	-	-

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

XI. MERCANTIL MG EIRELI

Mercantil MG Eireli				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	-	-	-	-
Outros Créditos	2.000	2.000	2.000	2.000
Luis Sampaio	2.000	2.000	2.000	2.000
Não Circulante	2.000	2.000	2.000	2.000
Total do Ativo	2.000	2.000	2.000	2.000
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	323.145	323.145	323.145	323.145
Fornecedores	323.145	323.145	323.145	323.145
Não Circulante	2.868	2.868	2.868	2.868
Empréstimos e Financiamentos	2.868	2.868	2.868	2.868
Patrimônio Líquido	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)
Capital Subscrito	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)
Lucros ou Prejuízos acumulados	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)
Lucros Acumulados	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(323.145)	(324.013)	(324.013)	(324.013)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(868)	-	-	-
Total do Passivo	2.000	2.000	2.000	2.000
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Despesas Operacionais	(868)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(868)	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(868)	-	-	-

XII. REPENSE COBRANÇAS EIRELI

Repense Cobranças Eireli				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21
Não Circulante	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200
Total do Ativo	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200
Passivo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21
Circulante	46.680	46.680	46.680	46.680
Empréstimos e Financiamentos	3.714	3.714	3.714	3.714
Fornecedores	42.966	42.966	42.966	42.966
Não Circulante	3.147.818	3.147.818	3.147.818	3.147.818
Empréstimos e Financiamentos LP	2.354.248	2.354.248	2.354.248	2.354.248
Obrigações Tributárias LP	793.570	793.570	793.570	793.570
Patrimônio Líquido	1.390.702	1.390.702	1.390.702	1.390.702
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)
Total do Passivo	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21
Lucro bruto				
Despesas Operacionais	(1.254)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(1.254)	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(1.254)	-	-	-

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

XIII. TKL EMBALAGENS DE LIVROS E REVISTAS LTDA

TKL Embalagens de Livros e Revistas LTDA				
Balancos Patrimoniais				
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	-	-	-	-
Não Circulante	-	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Circulante	494	494	494	494
Fornecedores	494	494	494	494
Não Circulante	156.671	156.671	156.671	156.671
Empréstimos e Financiamentos	37.107	37.107	37.107	37.107
Debitos em dívida ativa da uniao	119.564	119.564	119.564	119.564
Patrimônio Líquido	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)
Capital Subscrito	99.000	99.000	99.000	99.000
(-) Capital a Integralizar	(99.000)	(99.000)	(99.000)	(99.000)
Lucros ou Prejuízos acumulados	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)
(-) Prejuízos Acumulados	(149.587)	(157.165)	(157.165)	(157.165)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(7.578)	-	-	-
Total do Passivo	-	-	-	-
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios				
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21
Despesas Operacionais	(7.578)	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(7.578)	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(7.578)	-	-	-

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

Nota: A Recuperanda não enviou respostas aos questionamentos apontados no Relatório Mensal de Atividades do mês de junho de 2021, conforme comentado em diversos pontos no decorrer deste relatório.

- Destaques das demonstrações contábeis da **On Credit**:

Dos fenômenos econômicos ocorridos no Ativo da On Credit, destacamos linearidade de saldos das Disponibilidades, com leve aumento sem relevância no período. Apresenta ainda redução nos saldos de Clientes, devido à baixa de duplicatas, e aumento de saldos em “Adiantamentos a Fornecedores” no período.

Em relação ao Passivo da On Credit, destacamos leve aumento de saldos de Fornecedores, das Obrigações Tributárias e Obrigações Trabalhistas.

Do Patrimônio Líquido aumento dos prejuízos acumulados em julho de 2021, destacando saldo negativo do Patrimônio Líquido em R\$ 14,4 milhões.

os Resultados, destacamos que a média apurada das Receitas, Despesas e Custos demonstram aumento, estes, sem respostas da Recuperanda sobre seus aumentos quando comparadas a 2020, evidenciando redução das Despesas Operacionais em relação às Receitas.

A Recuperanda apresentou o mesmo padrão de resultados nos indicadores de liquidez no período, demonstra dificuldade no cumprimento das obrigações de curto e longo prazo, considerando que os resultados foram inferiores a 1 (um).

Destacamos que em decorrência das **divergências apresentadas na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)**, não apresentaremos qualquer análise sobre esta demonstração.

- A empresa **GP Marketing**, inoperante, constata-se que os demonstrativos financeiros apresentaram apenas atualização de saldo dos juros do Simples Nacional no período apresentado.
 - A empresa **SFC Marketing**, inoperante, apresentou aumentos de saldos das Obrigações Tributárias e conseqüentemente alteração de saldos do seu Patrimônio Líquido, em virtude dos reconhecimentos das despesas tributárias que aumentaram o prejuízo no período.
 - A empresa **Tim Cob** apresentou variação de saldos dos contratos de mútuo com a On Credit, além do aumento de saldos das Obrigações Trabalhistas e Societárias e das Obrigações Tributárias.
 - A empresa **By Credit** apresentou apenas o registro de pagamento dos serviços prestados com mútuo com a empresa On Credit.
 - A empresa **JLE** registrou o reconhecimento em Outros Créditos – José Lins Eloy Nascimento, em contrapartida na conta de **Empréstimos e Financiamentos** na conta de Mútuo On Credit
 - As empresas **Galpão, Repense, Komodus Logística, Komodus Manuseio, Log Tech, Mercantil MG e TKL**, não apresentaram movimentações em julho de 2021.
- Por fim, no que se refere ao **Passivo Fiscal** das empresas do grupo, foram apresentados pelas Recuperandas os valores a seguir referentes a julho de 2021, apontando as diferenças, quando existentes, com a contabilidade. Sem prejuízo disso, as Recuperandas estão trabalhando para a apresentação das respectivas certidões negativas/de parcelamento nos autos, conforme determinação judicial.

PASSIVO FISCAL - JULHO 2021				
GALPÃO GESTORA				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	39.432,68	-	39.432,68	
Parcelamentos	-	-	-	
GP MARKETING				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos				
Divida Ativa	8.710,27	11.872,90	- 3.162,63	O SALDO CONTABIL ESTÁ CONTEMPLANDO OS JUROS MENSAIS SIMULADOS
Parcelamentos	-	-	-	
KOMODUS LOGÍSTICA				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa-Trib Fed	39.784,41	39.784,41	-	
Divida Ativa-Simples	274.423,16	653.395,46	- 378.972,30	ESTAMOS ESTUDANDO O CASO. TUDO INDICA PRESCRIÇÃO DE DÉBITOS
Divida Ativa-INSS	312.548,94	312.548,94	-	
Parcelamentos	-	-	-	
KOMODUS LOGÍSTICA				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos			-	
Divida Ativa	59.030,49	59.030,49	-	
Parcelamentos			-	
ON CREDIT				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos-ISS	269.842,57	269.842,57	-	
Tributos-Retidos	79.691,10	79.691,10	-	
Tributos-Trabalhista	35.530,66	35.530,66	-	
Tributos-Federais	4.995.102,92	4.995.102,92	-	
Divida Ativa	2.556.388,88	2.556.388,88	-	
Parcelamentos	-	-	-	

PASSIVO FISCAL - JULHO 2021				
REPENSE				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	793.569,50	793.569,50	-	
Parcelamentos	-	-	-	
SFC MARKETING				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos	-	6.376.931,86	- 6.376.931,86	TRIBUTOS CONTINGENCIADOS
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	-	-	-	
TIM COB				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos	10.389,07	10.389,07	-	IRRF S/ RESCISÕES. OBRIGAÇÃO DO RECOLHIMENTO DEPENDE DO PAGTO DA RESCISÃO
IRRF-0561 (178)	2.042,58	2.042,58		
INSS (191)	5.889,95	5.889,95		
FGTS (192)	2.456,54	2.456,54		
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	-	-	-	
TKL				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	119.564,28	119.564,28	-	
Parcelamentos	-	-	-	

Registra-se que os saldos indicados como saldo contábil nas tabelas estão em conformidade com os saldos apresentados no Balanço Patrimonial das empresas.

4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

A vistoria foi realizada no dia 26 de agosto de 2021, pelo preposto da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga. A seguir, alguns dos registros fotográficos obtidos:

Ressalta-se que não foram enviados até o protocolo deste relatório os registros fotográficos do estabelecimento localizado no Rio de Janeiro – RJ.



