

**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 LOGISTICA LTDA** e outras, denominado **GRUPO LÓGIKA**, por suas 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 dos meses de **novembro de dezembro de 2021** (doc. 01).

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.

São Paulo, 31 de janeiro de 2021.

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

**ALINE TURCO**  
**OAB/SP 289.611**

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

## “GRUPO LÓGIKA”<sup>1</sup>



Processo nº 1062599-51.2020.8.26.0100

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

Estado de São Paulo

---

<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 nos meses de **novembro e dezembro de 2021**, 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. 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**

<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL – GRUPO LÓGICA - Processo nº 1062599-51.2020.8.26.0100</b>		
<b>DATA</b>	<b>EVENTO</b>	<b>LEI 11.101/05</b>
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 EMPREGADOS<sup>3</sup> DAS RECUPERANDAS



Nota-se que nos meses de novembro e dezembro de 2021, o Grupo Logika apresentou 07 (sete) empregados, 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 nos períodos apresentados.

<sup>3</sup> 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.

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

#### I. ON CREDIT COBRANÇAS LTDA

Inobstante as recentes 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.

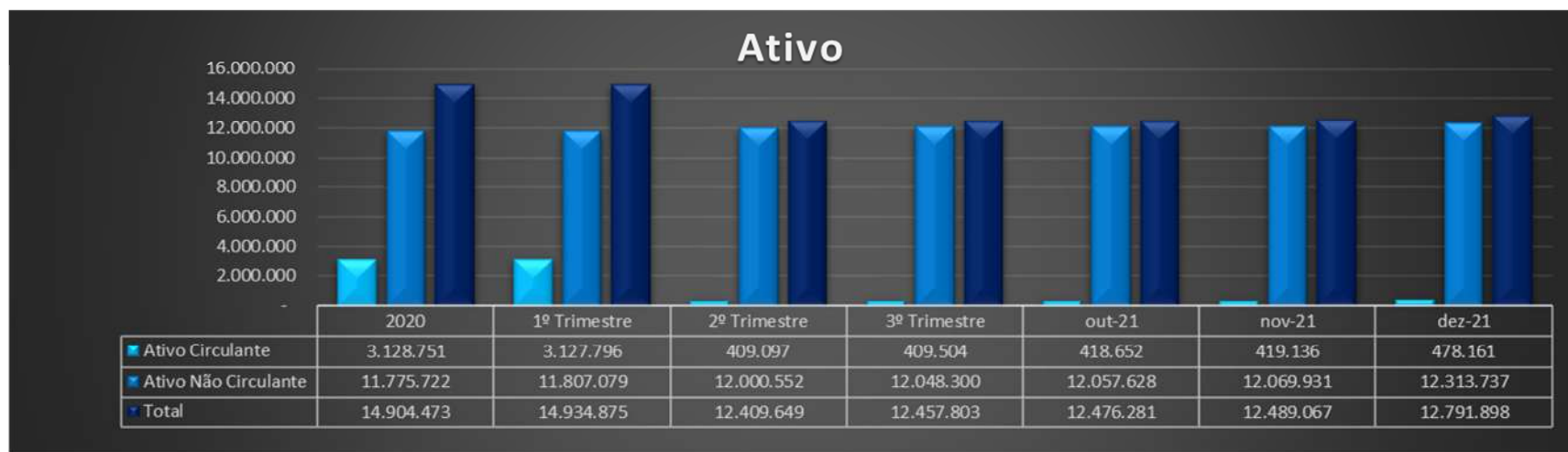
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**A) ATIVO**

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

On Crédit							
Bal�n�o Patrimonial - Ativo	2020	1� Trimestre	2� Trimestre	3� Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
Disponível	16.730	13.330	2.106	337	611	157	176
Clientes	3.084.065	3.067.432	359.871	347.703	353.733	350.986	406.848
Outros Créditos	27.956	47.034	47.120	61.463	64.309	67.993	71.137
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.128.751</b>	<b>3.127.796</b>	<b>409.097</b>	<b>409.504</b>	<b>418.652</b>	<b>419.136</b>	<b>478.161</b>
Outros Cr�ditos Lp	9.076.824	9.117.422	9.320.134	9.377.122	9.389.530	9.404.912	9.651.798
Depositos Judiciais	913.160	913.160	913.160	913.160	913.160	913.160	913.160
Investimentos	1.389.762	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	491.675
(-) Deprecia�es	(95.699)	(104.939)	(114.179)	(123.419)	(126.499)	(129.579)	(132.659)
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>11.775.722</b>	<b>11.807.079</b>	<b>12.000.552</b>	<b>12.048.300</b>	<b>12.057.628</b>	<b>12.069.931</b>	<b>12.313.737</b>
<b>Total</b>	<b>14.904.473</b>	<b>14.934.875</b>	<b>12.409.649</b>	<b>12.457.803</b>	<b>12.476.281</b>	<b>12.489.067</b>	<b>12.791.898</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



**Ativo Circulante:** Em novembro de 2021 nota-se leve aumento de R\$ 484 reais, totalizando o valor de R\$ 419 mil. Em dezembro de 2021 apresentou acréscimo em seus saldos em 14,1%, o equivalente a R\$ 59 mil encerrando o exercício de 2021 com R\$ 478 mil.

**Ativo Não Circulante:** Em novembro de 2021 observa-se aumento em 0,1%, o equivalente a R\$ 12 mil reais. Em dezembro de 2021 seus saldos alavancaram em 2,0% representando R\$ 243 mil. Encerra-se o exercício de 2021 com saldos de R\$ 12,3 milhões.

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



**Disponível:** O grupo “Disponível” apresentou pequena redução de saldos em *novembro de 2021*, decorrente de das movimentações de pagamentos e recebimentos no período. Em *dezembro de 2021* nota-se linearidade dos saldos, sem grandes oscilações, encerrando o exercício com R\$ 176 reais de saldos no Disponível.



As demais contas do grupo permaneceram sem movimentações no período. Foram solicitadas maiores informações e documentação acerca das “locações de espaço”, porém, até a finalização deste relatório não obtivemos respostas da Recuperanda.



**Clientes:** Os balanços adotam conta única para Clientes, lançados na conta contábil “Duplicatas a Receber”.

**Movimentação Out/21 a Dez/21:** Observa-se no grupo de Clientes em *novembro de 2021* a ocorrência de leve redução de saldos, de 0,8%, representando R\$ 2,7 mil. Em *dezembro de 2021* nota-se o aumento de 15,9%, representando R\$ 55 mil. Encerra-se o exercício com saldo a receber de R\$ 406 mil. Destaque para o saldo de “Recebimentos de Alugueis” apresentou 7,1% de redução em novembro de 2021 e posterior aumento de saldos em dezembro de 2021, encerrando o exercício com R\$ 50 mil a receber.

No mês de setembro de 2021, foi questionado à Recuperanda quanto a clientes não baixados desde janeiro de 2021, cuja resposta foi a seguinte: “A escrituração do contas a receber é feita de forma separada entre matriz e filial. No entanto, as Demonstrações Financeiras são consolidadas, de forma que a provisão das notas se dá na filial (razão número 99034) e a baixa (recebimento) é feita na matriz (razão

99024). No ativo consolidado, a CSU já foi classificada como receita, havendo a baixa do contas a receber.” Solicitaremos a composição destes saldos a receber com a data da emissão das notas, além da expectativa de recebimento de cada valor.

Clientes	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21	Variação	
Cientes Diversos	3.084.065	3.067.432	359.871	338.203	342.433	340.486	356.348	4,7%	15.863
Recebimentos de Alugueis	-	-	-	9.500	11.300	10.500	50.500	381,0%	40.000
<b>Total</b>	<b>3.084.065</b>	<b>3.067.432</b>	<b>359.871</b>	<b>347.703</b>	<b>353.733</b>	<b>350.986</b>	<b>406.848</b>	15,9%	55.863

**Adiantamentos:** Composto pela conta de “Adiantamento a Fornecedores”



**Movimentação Out/21 a Dez/21:** Verifica-se consecutivos aumentos de saldos em novembro e dezembro de 2021, decorrente das comissões de “Sidnei Henrique”, conforme analisado nos livros auxiliares (razão contábil). Encerra-se o exercício com saldos de R\$ 71 mil. Questiona-se o motivo de não haver baixas nos últimos meses.

**Outros Créditos Longo Prazo (LP):** O Detalhamento das contas que compõem este grupo e suas variações será apresentado na sequência.



**Movimentação Out/21 a Dez/21:** Nota-se em *novembro de 2021* o aumento de 0,2%, o equivalente a R\$ 15 mil, decorrentes das oscilações na conta “TIM COB Eireli”. Em *dezembro de 2021* observa-se o aumento de 2,6% na conta da “TIM COB Eireli”, justificado pelo “estorno de lançamentos referentes a credores classe I. pagos para empresa Tim Cob”, o qual será questionado a Recuperanda.

A Tabela abaixo demonstra variações de saldos por relevância, no caso apresentam-se dados de dezembro de 2021.

Outros Créditos	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21	Variação	
Rodrigo Alencar De Brito Maia	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	0,0%	-
By Credit Cobranças	43.182	43.182	52.182	61.182	61.182	61.182	61.182	0,0%	-
Flavio Augusto De Brito	100.173	100.173	136.610	138.610	138.610	138.610	138.610	0,0%	-
Daniel Abrantes Leite	251.886	274.886	334.391	334.821	335.821	335.821	335.821	0,0%	-
Tim Cob Eireli	344.358	361.956	405.704	453.370	467.978	483.361	730.247	51,1%	246.886
Repanse Cobranças Eireli	2.340.248	2.340.248	2.340.248	2.344.049	2.344.049	2.344.049	2.344.049	0,0%	-
Bruno Cesar Silva	57.215	57.215	90.215	90.215	90.215	90.215	90.215	0,0%	-
Logika Servicos Administrativos Ltda	291.238	291.238	291.238	291.238	291.238	291.238	291.238	0,0%	-
Mercantil Mg Eireli	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868	0,0%	-
Planeta Cobranças Eireli	1.982	1.982	1.982	-	-	-	-	0,0%	-
Komodus Logística Eireli	42.903	42.903	42.903	48.172	48.172	48.172	48.172	0,0%	-
Jle Com De Produtos Em Geral Eireli	62.862	62.862	77.862	92.862	92.862	92.862	92.862	0,0%	-
Log Tech Mkt Eireli	42.836	42.836	42.836	42.836	42.836	42.836	42.836	0,0%	-
Nova Aliança Digital	106.656	106.656	106.656	84.756	81.556	81.556	81.556	0,0%	-
Komodus Participacoes	836	836	836	836	836	836	836	0,0%	-
Komodus Manuseio	885	885	885	1.881	1.881	1.881	1.881	0,0%	-
Tkl Embalagens	1.135	1.135	1.135	3.149	3.149	3.149	3.149	0,0%	-
Galpao Gestora De Marcas	853	853	853	1.567	1.567	1.567	1.567	0,0%	-
Bcs Business Eireli	165	165	165	165	165	165	165	0,0%	-
Consortios	17.802	17.802	17.802	17.802	17.802	17.802	17.802	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>9.076.824</b>	<b>9.117.422</b>	<b>9.320.134</b>	<b>9.377.122</b>	<b>9.389.530</b>	<b>9.404.912</b>	<b>9.651.798</b>	2,6%	246.886

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

## B) PASSIVO

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

On Crédito							
Balanco Patrimonial - Passivo	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
Empréstimos e Financiamentos	5.640.580	5.640.580	2.908.751	2.908.751	2.908.751	2.908.751	2.908.751
Fornecedores	3.471.263	3.520.267	3.561.689	3.625.557	3.637.029	3.686.320	3.707.819
Obrigações Tributárias	4.236.029	5.056.497	5.338.130	1.565.211	1.583.978	1.597.280	1.622.945
Obrigações Trabalhista e Previden	34.229	41.372	48.074	53.193	55.427	57.661	56.281
Outras Obrigações	174.577	192.951	195.751	216.611	229.884	251.557	270.431
<b>Passivo Circulante</b>	<b>13.556.680</b>	<b>14.451.667</b>	<b>12.052.395</b>	<b>8.369.324</b>	<b>8.415.069</b>	<b>8.501.570</b>	<b>8.566.227</b>
Empréstimos e Financiamentos LP	12.242.324	12.248.222	12.124.383	12.335.936	12.416.286	12.403.075	12.481.275
Obrigações Tributárias LP	2.556.389	2.556.389	2.556.389	6.353.004	6.353.004	6.353.004	6.353.004
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>14.798.713</b>	<b>14.804.611</b>	<b>14.680.772</b>	<b>18.688.940</b>	<b>18.769.290</b>	<b>18.756.079</b>	<b>18.834.279</b>
Capital Social	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(13.371.259)	(13.950.920)	(13.950.920)	(13.950.920)	(13.950.920)	(13.950.920)	(13.950.920)
Lucros ou Prejuízos Do Exercício	(52.147)	(888.483)	361.054	(1.149.541)	(1.257.159)	(1.317.662)	(1.157.689)
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(13.423.407)</b>	<b>(14.339.402)</b>	<b>(13.089.866)</b>	<b>(14.600.460)</b>	<b>(14.708.078)</b>	<b>(14.768.582)</b>	<b>(14.608.608)</b>
<b>Total</b>	<b>14.931.985</b>	<b>14.916.875</b>	<b>13.643.302</b>	<b>12.457.803</b>	<b>12.476.281</b>	<b>12.489.067</b>	<b>12.791.898</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 novembro de 2021 apresentou aumento de 1,0%, o equivalente a R\$ 86 mil, se comparados ao mês anterior e em dezembro de 2021 nota-se acréscimo de saldos de R\$ 64 mil, encerrando o exercício de 2021 com valores em aberto no Passivo Circulante em R\$ 8,5 milhões. As variações de saldos decorrem de todas as contas que compõe o grupo, menos a rubrica de “empréstimos a pagar” que mantem a monta de R\$ 2.9 milhões desde junho de 2021.

O **Passivo não circulante** demonstrou leve redução de 0,1%, nos saldos, decorrente dos pagamentos realizados no período. Em dezembro de 2021 nota-se aumento de 0,4%, somando R\$ 78 mil nos saldos, decorrente dos pagamentos e de novos empréstimos realizados.



O **Patrimônio Líquido** apresenta em novembro de 2021 evolução de 0,4% (R\$ 60 mil) nos saldos negativos (Passivo a Descoberto), e em dezembro de 2021 seus saldos reduziram em 1,1% encerrando o exercício com R\$ 14,6 milhões negativos.

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



**Empréstimos e Financiamentos:** este grupo é composto por diversas contas que registram os recursos obtidos com Instituições Financeiras a curto e longo prazo. As contas que compõem este grupo serão apresentadas na tabela a seguir:



**Movimentação Out/21 a Dez/21:** Nota-se que desde junho de 2021, os Empréstimos de Curto Prazo mantiveram seus saldos estáticos, sem alteração nos períodos apresentados. Os Empréstimos de Longo Prazo apresentaram leve redução de saldos em novembro de 2021 de R\$ 13,2 mil e em dezembro de 2021 obtiveram aumento de 0,6% encerrando o exercício com valores a pagar de R\$ 12,4 milhões. Dos fenômenos econômicos ocorridos nos períodos apresentados, nota-se a movimentação das contas de Mútuo das empresas “Na Log Brasil Eireli” e “SFC Marketing”, destacando os pagamentos e realização de novos mútuos.

Empréstimos	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21	Variação	
Empréstimos Bancários	5.640.580	5.640.580	2.908.751	2.908.751	2.908.751	2.908.751	2.908.751	0,0%	-
Curto Prazo	5.640.580	5.640.580	2.908.751	2.908.751	2.908.751	2.908.751	2.908.751	0,0%	-
Mutuo - Gp Marketing Direto Eireli	757.077	757.077	757.077	756.375	756.375	756.375	756.375	0,0%	-
Mutuo - Icl Servicos E Sistemas Ltda	365.764	365.764	365.764	365.764	365.764	365.764	365.764	0,0%	-
Mutuo - Sfc Marketing	10.860.298	10.857.298	10.847.844	10.843.317	10.840.817	10.837.606	10.831.606	-0,1%	6.000
Mutuo - Ac Servicos Ltda	213.197	222.095	153.698	215.978	218.228	218.228	218.228	0,0%	-
Mutuo - Na Log Brasil Servicos Eireli	45.988	45.988	-	75.359	133.859	123.859	208.059	68,0%	84.200
Mutuo- Planeta Cobrança Eireli	-	-	-	79.143	79.143	79.143	79.143	0,0%	-
Mutuo - Associação Forte Aliança	-	-	-	-	22.100	22.100	22.100	0,0%	-
Longo Prazo	12.242.324	12.248.222	12.124.383	12.335.936	12.416.286	12.403.075	12.481.275	0,6%	78.200
<b>Total</b>	<b>17.882.904</b>	<b>17.888.802</b>	<b>15.033.135</b>	<b>15.244.687</b>	<b>15.325.037</b>	<b>15.311.827</b>	<b>15.390.027</b>	0,5%	78.200

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



**Movimentação Out/21 a Dez/21:** Nota-se constante aumento ao longo de 2021. Em *novembro de 2021* os saldos de Fornecedores cresceram em 1,4% representando R\$ 49 mil. Em *dezembro de 2021* os valores cresceram em 0,6% encerrando o exercício com saldos a pagar de R\$3,7 milhões, decorrente das variações das contas abaixo apresentadas.

Fornecedores	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21	Variação	
Fornecedores a Pagar	1.413.499	1.462.503	1.427.684	1.428.384	1.430.243	1.427.930	1.427.930	0,0%	-
Fornecedores a Pagar - Ect	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	0,0%	-
AJ Ruiz Consultoria Empresarial	-	-	-	18.770	18.770	18.770	18.770	0,0%	-
Bumachar Sociedade De Advogados	-	-	19.967	51.644	59.565	59.565	59.565	0,0%	-
Tamura E Prestes Silveiro Sociedade De Advogados	-	-	-	5.667	11.500	17.333	23.167	33,7%	5.833
Wongtschowski & Zanotta Advogados	-	-	7.117	7.117	7.117	7.117	7.117	0,0%	-
Ubirajara Rodrigo Martins Costa	-	-	2.156	-	-	-	-	0,0%	-
Eduardo Sanz Advogados Associados	-	-	30.000	30.000	30.000	50.000	50.000	0,0%	-
Pachani Peressim Sociedade De Advogados	-	-	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	0,0%	-
LCR Consultores Associados Ltda	-	-	-	9.212	5.071	5.071	3.967	-21,8%	1.104
Ripple Assessoria Contabil e Fiscal Ltda	-	-	-	-	-	7.000	5.000	-28,6%	2.000
Feldens e Madruga Advogados Associados	-	-	-	-	-	18.770	37.540	100,0%	18.770
<b>Total</b>	<b>3.471.263</b>	<b>3.520.267</b>	<b>3.561.689</b>	<b>3.625.557</b>	<b>3.637.029</b>	<b>3.686.320</b>	<b>3.707.819</b>	0,6%	21.499

**Obrigações Tributárias Curto e Longo Prazo:** No Curto prazo, o grupo é composto pelas contas de Impostos e Contribuições a Recolher conforme apresentados na tabela em sequência, enquanto nas Obrigações a Longo prazo são contabilizados os Débitos em Dívida Ativa.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



**Movimentação Out/21 a Dez/21:** Verifica-se em *novembro de 2021* a evolução de 0,2%, no total das dívidas tributárias o equivalente a R\$ 13 mil. Em *dezembro de 2021* observa-se o aumento de 1,6% representando R\$ 25 mil, decorrente da variação de praticamente todas as rubricas que compõe o curto prazo. Abaixo, tabela com detalhamento dos valores registrados nas Obrigações Tributárias a Curto e Longo Prazo:

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Tributárias	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21	Variação	
ISS a Recolher	217.129	225.044	270.327	280.529	284.937	287.583	291.821	1,5%	4.238
Imposto de Renda a Recolher	2.324.227	2.793.652	2.902.804	763.017	768.927	772.888	780.352	1,0%	7.464
Contribuição Social a Recolher	775.668	935.089	975.542	190.175	193.720	196.096	200.575	2,3%	4.479
IRRF Sobre Folha De Pagamento (0561)	984	1.255	1.527	1.618	1.708	1.799	2.008	11,7%	210
PIS a Recolher	153.739	185.672	201.110	46.721	47.308	47.842	48.853	2,1%	1.011
COFINS a Recolher	710.002	856.954	910.916	215.645	218.355	220.819	225.484	2,1%	4.665
CSLL a Recolher	37.290	40.731	53.648	48.074	49.183	50.113	52.835	5,4%	2.722
ISS Retido a Recolher	465	465	454	454	454	454	454	0,0%	-
INSS Retido a Recolher	5.261	5.261	5.261	5.316	5.371	5.371	5.371	0,0%	-
IRRF Serviço Tomado (1708)	11.264	12.374	16.541	13.663	14.013	14.313	15.191	6,1%	878
Curto Prazo	4.236.029	5.056.497	5.338.130	1.565.211	1.583.978	1.597.280	1.622.945	1,6%	25.665
Débitos IRPJ	1.194.784	1.194.784	1.194.784	-	-	-	-	0,0%	-
Débitos CSLL	533.778	533.778	533.778	-	-	-	-	0,0%	-
Débitos COFINS	680.406	680.406	680.406	-	-	-	-	0,0%	-
Débitos PIS	147.421	147.421	147.421	-	-	-	-	0,0%	-
Parcelamento Dívida Ativa	-	-	-	6.353.004	6.353.004	6.353.004	6.353.004	0,0%	-
Longo Prazo	2.556.389	2.556.389	2.556.389	6.353.004	6.353.004	6.353.004	6.353.004	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>6.792.418</b>	<b>7.612.886</b>	<b>7.894.519</b>	<b>7.918.215</b>	<b>7.936.981</b>	<b>7.950.284</b>	<b>7.975.949</b>	0,3%	25.665

Do Passivo Fiscal, os saldos apresentados em **novembro e dezembro de 2021** apresentam diferenças, o qual se refere à consolidação de multas e juros dos valores parcelados, conforme indicado pela Recuperanda e demonstrado no quadro abaixo. Foram solicitados documentos comprobatórios dos parcelamentos, porém, até a finalização deste relatório não nos foram enviados, o que nos faz solicitar à Recuperanda relatório detalhado do Passivo Fiscal, incluindo novos Parcelamentos.

<b>PASSIVO FISCAL</b>				
nov/21				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos- ISS</b>	<b>287.583,16</b>	<b>287.583,16</b>	-	
<b>Tributos-Retidos</b>	<b>70.251,60</b>	<b>70.251,60</b>	-	
<b>Tributos-Trabalhista</b>	<b>39.944,47</b>	<b>39.944,47</b>	-	
<b>Tributos-Federais</b>	<b>1.237.646,12</b>	<b>1.237.646,12</b>	-	
<b>Dívida Ativa</b>	-	-	-	
<b>Parcelamentos</b>	<b>7.488.604,83</b>	<b>6.353.003,91</b>	<b>1.135.600,92</b>	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento

<b>PASSIVO FISCAL</b>				
dez/21				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos-ISS</b>	291.820,93	291.820,93	-	
<b>Tributos-Retidos</b>	73.851,15	73.851,15	-	
<b>Tributos-Trabalhista</b>	42.306,59	42.306,59	-	
<b>Tributos-Federais</b>	1.255.264,69	1.255.264,69	-	
<b>Divida Ativa</b>	7.783.111,83	6.353.003,91	1.430.107,92	Diferença se refere a consolidação de multa e juros diários
<b>Parcelamentos</b>	-	-	-	

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** compostas 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/21”.



**Movimentação Out/21 a Dez/21:** De acordo com os demonstrativos contábeis, verifica-se que as Obrigações Trabalhistas em novembro de 2021 apresentaram evolução de 4,0%, no valor de R\$ 2,2 mil, totalizando R\$ 57 mil a pagar. Em dezembro de 2021 nota-se leve redução 2,4%, equivalente a R\$ 1,3 mil decorrentes das baixas de Provisões de 13º salário, INSS e FGTS sem 13º salário. Não foram efetuados pagamentos do parcelamento realizado referente ao INSS nos períodos apresentados neste relatório, o qual será questionado a Recuperanda.

Obrigações Trabalhistas	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21	Variação	
Obrigações Com Pessoal	3.061	3.068	3.068	3.097	3.097	3.097	3.097	0,0%	-
Salários e Ordenados a Pagar	3.061	3.068	3.068	3.097	3.097	3.097	3.097	0,0%	-
Obrigações Sociais	24.405	28.768	32.837	35.293	36.649	38.146	40.298	5,6%	2.153
INSS a Recolher	21.605	25.548	28.777	6.563	7.639	8.715	10.868	24,7%	2.153
FGTS a Recolher	2.800	3.220	4.060	4.340	4.620	5.040	5.040	0,0%	-
Parcelamento INSS	-	-	-	24.391	24.391	24.391	24.391	0,0%	-
Provisões	6.763	9.536	12.170	14.803	15.681	16.419	12.886	-21,5%	- 3.533
Provisões para Férias	5.056	6.222	7.389	8.556	8.944	9.333	9.722	4,2%	389
INSS Sobre Provisões para Férias	1.405	1.730	1.975	2.220	2.301	2.383	2.465	3,4%	82
FGTS Sobre Provisões para Férias	302	419	512	606	637	668	699	4,7%	31
Provisões para 13º Salário	-	875	1.750	2.625	2.917	3.208	-	-100,0%	- 3.208
INSS Sobre Provisões para 13º Salário	-	243	427	611	672	733	-	-100,0%	- 733
FGTS Sobre Provisões para 13º Salário	-	47	117	187	210	93	-	-100,0%	- 93
<b>Total</b>	<b>34.229</b>	<b>41.372</b>	<b>48.074</b>	<b>53.193</b>	<b>55.427</b>	<b>57.661</b>	<b>56.281</b>	<b>-2,4%</b>	<b>1.381</b>

**Outras Obrigações:** As contas que compõem este grupo serão apresentadas na tabela a seguir:

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)





**Movimentação Out/21 a Dez/21:** Dos fenômenos econômicos ocorridos nos períodos, nota-se que em *novembro de 2021* o saldo das Outras Obrigações alavancou 9,4%, e, em *dezembro de 2021*, o aumento apurado foi de 7,5%, encerrando o exercício com saldos a pagar de R\$ 270 mil, devido a provisões de “aluguel em nome de “Jorge Paulo de Jesus” e “Complan Imóveis””.

Ademais, nota-se que está sendo pago os valores arrolados na Recuperação Judicial referente à Classe I, contabilizado em “Contas a Pagar”.

Outras Obrigações	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/21	nov/21	dez/21
Adiantamentos a Clientes	137.577	137.577	137.577	142.364	142.364	142.364	142.364
Contas a Pagar	37.000	55.373	58.173	74.247	87.520	109.193	128.067
<b>Total</b>	<b>174.577</b>	<b>192.951</b>	<b>195.751</b>	<b>216.611</b>	<b>229.884</b>	<b>251.557</b>	<b>270.431</b>

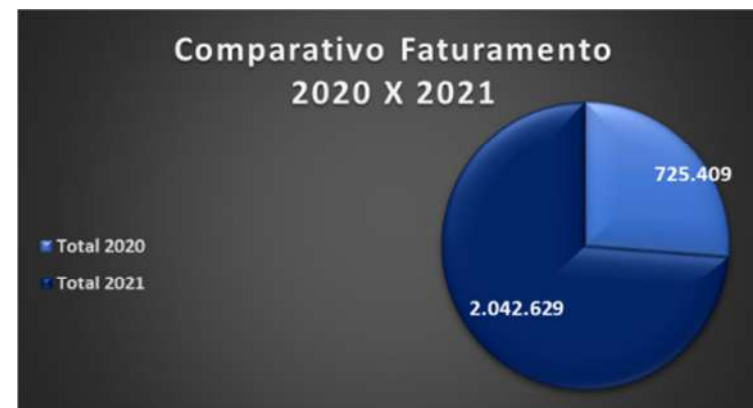
Variação	
0,0%	-
17,3%	18.873
7,5%	18.873

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



**Faturamento:** O Faturamento do mês de *novembro de 2021* foi de R\$ 82 mil e *dezembro de 2021* foi R\$ 155 mil. O valor Acumulado do Faturamento de 2021 foi de R\$ 2,04 milhões, com a média mensal de R\$ 170 mil. Expressam-se no gráfico acima os valores mensais faturados e sua proporção mensal em relação ao total de 2021.

Demonstra-se a seguir o comparativo entre o total faturado em 2020 e 2021.

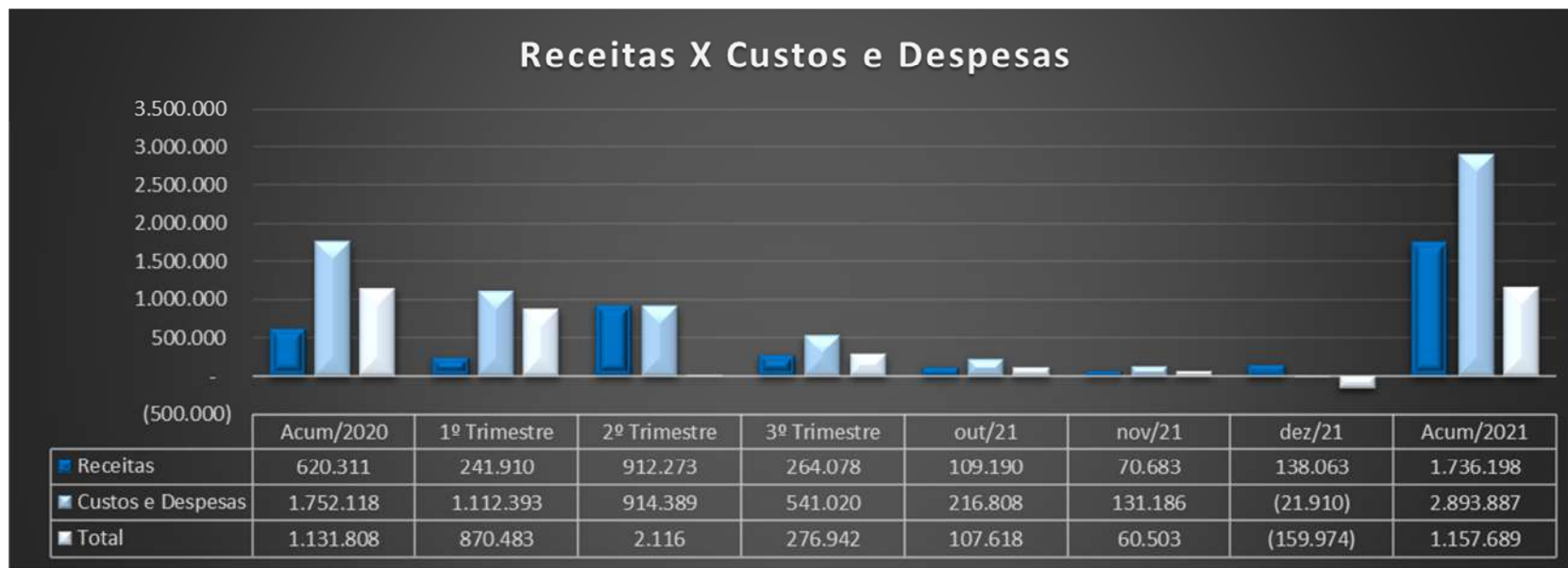




**Demonstração do Resultado do Exercício:** Demonstra-se a seguir a composição da DRE com destaque para os pontos de maior relevância:

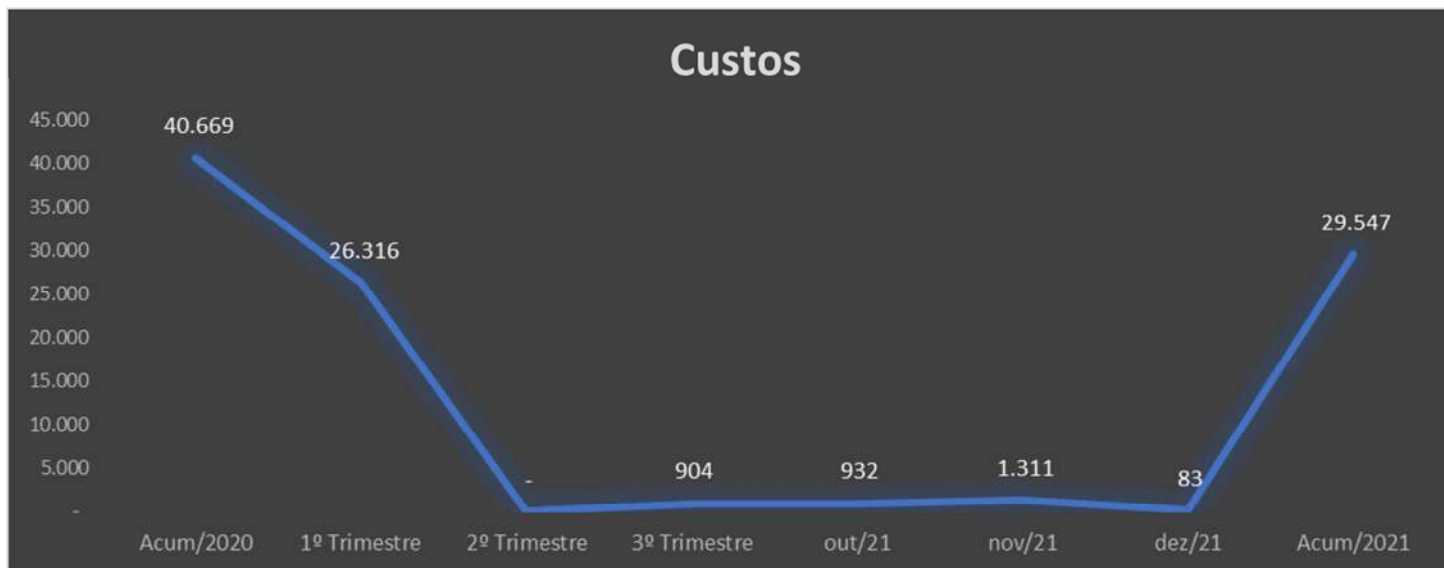
Demonstração Do Resultado Do Exercício	Acum/2020	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/21	nov/21	dez/21	Acum/2021
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>725.409</b>	<b>288.064</b>	<b>1.086.437</b>	<b>306.617</b>	<b>123.309</b>	<b>82.698</b>	<b>155.504</b>	<b>2.042.629</b>
Serviços Prestados	725.409	288.064	1.086.437	132.617	63.309	22.698	95.504	1.688.629
Aluguéis E Arrendamentos	-	-	-	174.000	60.000	60.000	60.000	354.000
<b>Deduções</b>	<b>(106.332)</b>	<b>(46.287)</b>	<b>(174.163)</b>	<b>(42.539)</b>	<b>(14.118)</b>	<b>(12.015)</b>	<b>(17.440)</b>	<b>(306.563)</b>
<b>(-) Impostos Sobre Vendas E Serviços</b>	<b>(106.332)</b>	<b>(46.287)</b>	<b>(174.163)</b>	<b>(42.539)</b>	<b>(14.118)</b>	<b>(12.015)</b>	<b>(17.440)</b>	<b>(306.563)</b>
(-) ISS	(13.734)	(4.522)	(22.218)	(2.898)	(1.329)	(2.646)	178	(33.434)
(-) COFINS	(21.762)	(8.642)	(32.685)	(10.077)	(2.728)	(2.481)	(4.665)	(61.279)
(-) PIS	(4.715)	(1.872)	(7.062)	(2.203)	(591)	(538)	(1.011)	(13.277)
(-) Contribuição Social	(20.892)	(8.296)	(31.284)	(8.831)	(3.551)	(2.382)	(4.479)	(58.822)
(-) Imposto De Renda	(45.229)	(22.954)	(80.915)	(18.529)	(5.919)	(3.970)	(7.464)	(139.751)
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>619.077</b>	<b>241.778</b>	<b>912.273</b>	<b>264.078</b>	<b>109.190</b>	<b>70.683</b>	<b>138.063</b>	<b>1.736.065</b>
<b>Custos</b>	<b>40.669</b>	<b>26.316</b>	<b>-</b>	<b>904</b>	<b>932</b>	<b>1.311</b>	<b>83</b>	<b>29.547</b>
<b>(=) Lucro Bruto</b>	<b>578.409</b>	<b>215.461</b>	<b>912.273</b>	<b>263.174</b>	<b>108.258</b>	<b>69.372</b>	<b>137.980</b>	<b>1.706.519</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(1.711.450)</b>	<b>(1.086.076)</b>	<b>(914.389)</b>	<b>(540.116)</b>	<b>(215.876)</b>	<b>(129.875)</b>	<b>21.993</b>	<b>(2.864.340)</b>
Despesas Trabalhistas	(78.875)	(22.756)	(22.259)	(19.016)	(5.393)	(5.855)	(6.623)	(81.902)
Despesas Tributárias	(95.017)	(804)	(138)	(11.883)	(4.766)	(2.612)	-	(20.202)
Despesas Administrativas	(1.414.619)	(290.634)	(799.746)	(499.818)	(201.261)	(121.246)	33.661	(1.879.044)
Despesa Financeiras	(120.745)	(771.882)	(92.246)	(9.400)	(4.457)	(162)	(5.045)	(883.192)
Outras Despesas Operacionais	(2.195)	-	-	-	-	-	-	-
<b>= Lucro Operacional</b>	<b>(1.131.808)</b>	<b>(870.483)</b>	<b>(2.116)</b>	<b>(276.942)</b>	<b>(107.618)</b>	<b>(60.503)</b>	<b>159.974</b>	<b>(1.157.689)</b>
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período</b>	<b>(1.131.808)</b>	<b>(870.483)</b>	<b>(2.116)</b>	<b>(276.942)</b>	<b>(107.618)</b>	<b>(60.503)</b>	<b>159.974</b>	<b>(1.157.689)</b>

Em relação aos resultados apurados no mês de *novembro de 2021*, verifica-se que houve redução do prejuízo em 43,8% se comparado ao mês anterior, totalizando o valor de R\$ 60 mil. Em *dezembro de 2021* o resultado apurado foi o lucro no período de R\$ 159 mil, revertendo o prejuízo do período anterior. Ademais, verifica-se que no exercício de 2021 encerra-se com prejuízo acumulado de R\$ 1,157 milhão.



**Receita Líquida Operacional:** Em *novembro de 2021*, a receita líquida (deduzindo os impostos) foi de R\$ 70 mil, demonstrando redução de 35,3%, se comparado ao mês anterior. Em *dezembro de 2021* observa-se o aumento das Receitas Líquidas em 95,3% quando comparadas ao mês anterior. Nota-se que o exercício de 2021 encerrou com saldos de R\$ 1,3 milhão de Receita Líquida Operacional acumulada. O que representa 180,4% das Receitas Líquidas apuradas em 2020.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



**Custos:** Observa-se que os Custos apurados foram de R\$ 1,3 mil em *novembro de 2021* e de apenas R\$ 83 reais em *dezembro de 2021*. No que diz respeito aos valores acumulados, observa-se que os Custos apurados no encerramento do exercício de 2021 foram de R\$ 29 mil, sendo esse, 27,3% menor do que o acumulado em 2020.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)



**Despesas Operacionais:** Nota-se que em *novembro de 2021* as Despesas Operacionais apresentaram saldos de R\$ 129 mil, representando redução de 39,8% se comparado a outubro de 2021. Em *dezembro de 2021* pode-se observar a retração das Despesas Operacionais em 116,9%. Encerra-se o exercício de 2021 com saldos de R\$ 2,8 milhões, o que indica um acréscimo de 67,4% se comparado ao ano de 2020.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

Despesas Operacionais	out/21	nov/21	dez/21	Variação	
Despesas Trabalhistas	5.393	5.855	6.623	13,1%	768
Salários E Ordenados	3.500	3.500	3.500	0,0%	0
13º Salário	292	292	292	0,0%	-
Férias	389	389	389	0,0%	-
INSS	878	878	818	-6,8%	(59)
FGTS	334	334	358	7,0%	23
Vale Transporte	-	-	298	100,0%	298
Vale Refeicao	-	462	968	109,5%	506
Despesas Tributárias	4.766	2.612	-	-100,0%	(2.612)
Taxas Diversas	4.766	2.612	-	-100,0%	(2.612)
Despesas Administrativas	201.261	121.246	(33.661)	-127,8%	(154.907)
Alugueis	21.673	21.673	21.673	0,0%	-
Energia Elétrica	-	10.091	-	100,0%	(10.091)
Frete E Carretos	2.900	4.135	-	-100,0%	(4.135)
Manutencao	799	53	898	1603,9%	845
Telefone	180	180	180	0,0%	-
Material De Escritório	-	563	-	-100,0%	(563)
Assistência Contábil	7.000	16.043	7.000	-56,4%	(9.043)
Serviços Prestados Por Terceiros	5.910	5.409	11.122	105,6%	5.713
Depreciações E Amortizações	3.080	3.080	3.080	0,0%	-
Honorários Advocaticios	34.857	45.833	61.127	33,4%	15.294
Viagens E Estadias	4.258	2.675	3.629	35,6%	953
Internet	41	329	40	-87,9%	(289)
Serviços Prestados Pi	14.276	4.839	6.900	42,6%	2.062
Gas	370	569	370	-34,9%	(199)
Água E Esgoto	-	4.764	-	-100,0%	(4.764)
Seguros	79	79	81	2,9%	2
Quitacão Credores Classe 1	105.838	-	(149.760)	0,0%	(149.760)
Manutencao De Veiculos	-	931	-	-100,0%	(931)
Despesa Financeiras	4.457	162	5.045	3009,6%	4.883
Juros Passivos	770	-	148	0,0%	148
Juros De Mora	3.080	14	4.416	30976,2%	4.402
Tarifas Bancarias	607	148	480	224,5%	332
<b>Total</b>	<b>215.876</b>	<b>129.875</b>	<b>(21.993)</b>	<b>-116,9%</b>	<b>(151.868)</b>

**Despesas Trabalhistas:** nota-se que em *novembro de 2021* houve uma pequena variação de saldos na conta de “vale refeição”. Em *dezembro de 2021* pode-se observar pequena redução de 13,1%, se comparado ao mês anterior, decorrente das contas “INSS”, “FGTS”, “Vale Transporte” e “Vale Refeição”, totalizando o valor de R\$ 768 reais.

**Despesas Tributárias:** conforme demonstrativo da Recuperanda verifica-se redução de 45,2% em *novembro de 2021*, decorrente de ter contabilizado somente “taxas diversas”, e em *dezembro de 2021* apresenta-se o saldo zerado, o que nos faz questionar sobre os critérios utilizados para as contabilizações desta conta.

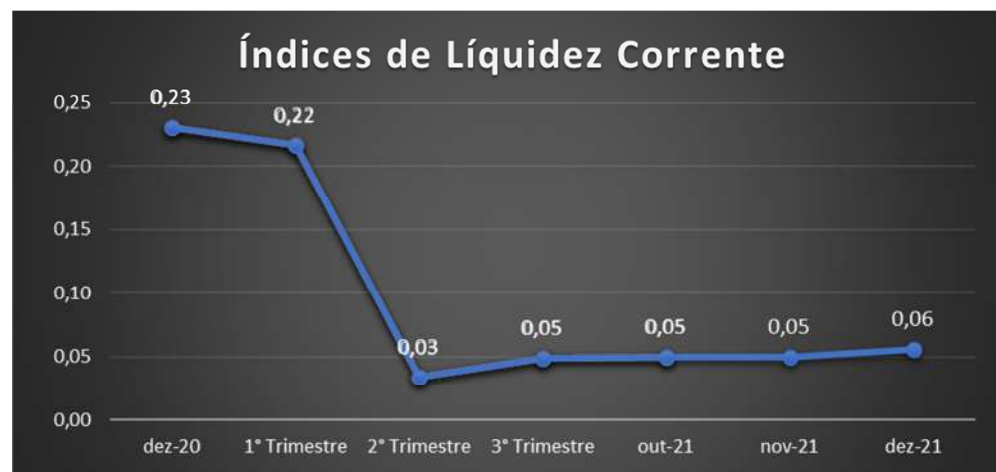
**Despesas Administrativas:** no mês de *novembro de 2021*, houve nota-se significativa redução de saldos em 39,8%, o equivalente a R\$ 80 mil, justificada pelas rubricas “manutenção”, “serviços prestados por terceiros”, “viagens e estadia”, “serviços prestados PJ” e “Quitação Credores Classe 1”. Em *dezembro de 2021* observa-se uma reversão de saldo no montante de R\$ 154 mil, decorrentes das contas “energia elétrica”, “fretes e carretos”, material de escritório”, “assistência contábil”, “internet”, “gás”, “água e esgoto” e Quitação Credores Classe 1”, os quais serão questionados a Recuperanda.

**Despesas Financeiras:** Das variações apresentadas em *novembro de 2021* nota-se redução de saldos das contas de “Juros Passivos”, “Juros de Mora” e “Tarifas Bancárias”. Nota-se subsequente aumento de saldos destas contas em dezembro de 2021.

Vale ressaltar que o prejuízo acumulado do exercício de 2021, contabilizou a monta de R\$ 1.157 milhões, o que representa um aumento de 2,3%, se comparado ao prejuízo acumulado de 2020.

## D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ<sup>4</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.

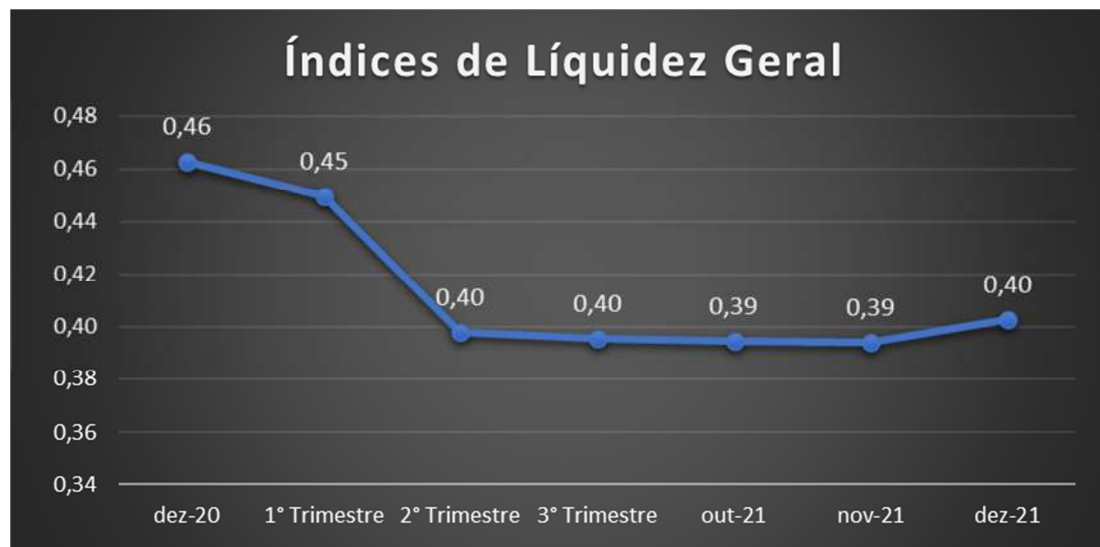


**Liquidez Corrente:** demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto prazo durante determinado período. Verifica-se que em novembro de 2021, não houve oscilação em comparação ao mês anterior, e em dezembro observa-se leve aumento dos índices, justificado pelo aumento de 14,1%, no Ativo Circulante, bem como, aumento de 0,8% no Passivo Circulante, destacando que, para cada R\$ 1,00 de dívida, há R\$ 0,06 para pagamento a curto prazo.

<sup>4</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\$ 0,39 para pagamento em *novembro de 2021*, mantendo estabilidade no período. Em *dezembro de 2021* nota-se leve aumento para 0,40% nos índices, com aumento de 0,01% quando comparado ao período anterior.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



**II. SFC MARKETING DIRETO**

SFC Marketing Direto							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>
<b>Outros Créditos</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>
Tkl Embalagens De Livros E Revistas	35.973	35.973	35.973	35.973	35.973	35.973	35.973
Simone Cardoso Batista De Faria	308.480	311.480	320.934	321.455	327.649	330.860	330.860
Komodus Manuseio De Livros E Transportes	18.739	18.739	18.739	18.739	18.739	18.739	18.739
Komodus Logistica	163.194	163.194	163.194	163.194	163.194	163.194	163.194
On Credit Cobrancas	10.860.298	10.857.298	10.847.844	10.847.011	10.840.817	10.837.606	10.837.606
Jle Comercio De Produtos Em Geral	85.624	85.624	85.624	85.624	85.624	85.624	85.624
Planeta Cobrancas	10.046	10.046	10.046	10.046	10.046	10.046	10.046
Repense Cobrancas	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Depósitos Judiciais	3.007.193	3.007.193	3.007.193	3.007.193	3.007.193	3.007.193	3.007.193
<b>Total do Ativo</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>3º Trimestre</b>	<b>out-21</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>
<b>Circulante</b>	<b>9.726.162</b>	<b>9.781.420</b>	<b>10.213.021</b>	<b>10.286.211,40</b>	<b>10.313.284,91</b>	<b>10.343.677,31</b>	<b>10.378.710,61</b>
Empréstimos	3.340.142	3.340.142	3.340.142	3.340.142	3.340.142	3.340.142	3.340.142
Fornecedores	518.682	518.682	518.682	518.682	518.682	518.682	518.682
Impostos e Contribuições a Recolher	5.867.337	5.922.596	6.354.196	6.427.387	6.454.460	6.484.853	6.519.886
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>4.777.384</b>	<b>4.722.125</b>	<b>4.290.525</b>	<b>4.217.022</b>	<b>4.189.949</b>	<b>4.159.556</b>	<b>4.124.523</b>
Capital Social	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>4.277.384</b>	<b>4.222.125</b>	<b>3.790.525</b>	-	-	-	-
Lucros Acumulados	6.051.898	6.051.898	6.051.898	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)	(1.774.515)	(1.774.515)	(1.774.515)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(210.572)	(55.258)	(486.859)	(560.361)	(587.435)	(617.827)	(652.860)
<b>Total do Passivo</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>	<b>14.503.234</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>							
	<b>dez-20</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>3º Trimestre</b>	<b>out-21</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>
Despesas Operacionais				-	-	-	-
Despesas Tributárias				(312)	(312)	(312)	(312)
Despesas Financeiras	(210.572)	(55.258)	(486.859)	(560.049)	(587.123)	(617.515)	(652.549)
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(210.572)</b>	<b>(55.258)</b>	<b>(486.859)</b>	<b>(560.361)</b>	<b>(587.435)</b>	<b>(617.827)</b>	<b>(652.860)</b>
IRPJ e CSLL							
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(210.572)</b>	<b>(55.258)</b>	<b>(486.859)</b>	<b>(560.361)</b>	<b>(587.435)</b>	<b>(617.827)</b>	<b>(652.860)</b>

- **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.

**Movimentação Out/21 - Dez/21:** Dos fenômenos econômicos ocorridos nos períodos, nota-se em *novembro de 2021* a variação na conta de “Simone Cardoso Batista de Faria” o aumento de saldos de R\$ 3,2 mil, contabilizados em contrapartida à conta de Mútuo com a On Credit, justificando a redução de saldos no período. Em dezembro de 2021 não houve variações de saldo no Ativo da Recuperanda. Nota-se no Passivo o aumento de saldos dos Impostos e Contribuições a Recolher em novembro em R\$ 30,3 mil, referente à atualização de juros dos impostos a pagar. O mesmo observa-se em dezembro, sendo contabilizado no Passivo as atualizações de juros dos impostos devidos.

Dos Resultados do período, verifica-se uma evolução dos Prejuízos nos períodos apresentados, acumulando em novembro de 2021 o resultado negativo de R\$ 617 mil e em dezembro de 2021 encerra-se o exercício com Prejuízo Acumulado de R\$ 652 mil, decorrente das atualizações de juros dos impostos.

**III. TIM COB EIRELI**

TIM COB EIRELI							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>7.173</b>	<b>2.923</b>
Adiantamentos a Fornecedores	2.923	2.923	2.923	2.923	2.923	2.923	2.923
Adiantamento a empregados	-	-	-	-	-	4.250	-
<b>Não Circulante</b>	<b>233.198</b>	<b>236.198</b>	<b>239.198</b>	<b>239.198</b>	<b>239.198</b>	<b>239.198</b>	<b>239.198</b>
Outros Créditos	233.198	236.198	239.198	239.198	239.198	239.198	239.198
Depósitos Judiciais	167.352	167.352	167.352	167.352	167.352	167.352	167.352
Oto Alencar Silva Maia	65.846	68.846	71.846	71.846	71.846	71.846	71.846
<b>Total do Ativo</b>	<b>236.120</b>	<b>239.120</b>	<b>242.120</b>	<b>242.120</b>	<b>242.120</b>	<b>246.370</b>	<b>242.120</b>
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>998.011</b>	<b>1.015.649</b>	<b>1.027.409</b>	<b>1.033.301</b>	<b>1.037.734</b>	<b>1.045.313</b>	<b>1.035.188</b>
Empréstimos	53.635	53.635	53.635	53.635	53.635	53.635	53.635
Fornecedores	401.648	401.648	401.648	401.648	401.648	401.648	401.648
Obrigações Tributárias	1.465	1.630	1.874	2.055	2.248	2.410	2.582
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	541.262	558.736	570.252	575.962	580.202	587.620	577.322
<b>Não Circulante</b>	<b>4.932.481</b>	<b>4.958.508</b>	<b>5.002.256</b>	<b>5.049.922</b>	<b>5.064.530</b>	<b>5.079.913</b>	<b>5.101.793</b>
<b>Empréstimos e Financiamentos LP</b>	<b>4.932.481</b>	<b>4.958.508</b>	<b>5.002.256</b>	<b>5.049.922</b>	<b>5.064.530</b>	<b>5.079.913</b>	<b>5.101.793</b>
Repense Editora Eireli	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200	4.585.200
Mutuo - Ac Servicos Ltda	-	8.430	8.430	8.430	8.430	8.430	8.430
On Credit Cobrancas Eireli Pnc	344.358	361.956	405.704	453.370	467.978	483.361	505.241
Sfc Marketing Direto Eireli	2.923	2.923	2.923	2.923	2.923	2.923	2.923
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(5.694.371)</b>	<b>(5.735.037)</b>	<b>(5.787.545)</b>	<b>(5.841.102)</b>	<b>(5.860.144)</b>	<b>(5.878.856)</b>	<b>(5.894.860)</b>
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	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)	(1.000.000)	(1.000.000)	(1.000.000)
(-) Prejuízos Acumulados	(5.692.907)	(5.694.371)	(5.694.371)	(5.694.371)	(5.694.371)	(5.694.371)	(5.694.371)
Lucro/Prejuízo Do Exercício	(1.464)	(40.666)	(93.174)	(146.731)	(165.773)	(184.485)	(200.489)
<b>Total Do Passivo</b>	<b>236.120</b>	<b>239.120</b>	<b>242.120</b>	<b>242.120</b>	<b>242.120</b>	<b>246.370</b>	<b>242.120</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios							
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>(=) Lucro Bruto</b>							
Despesas Administrativas	(1.464)	(40.248)	(92.816)	(145.936)	(164.971)	(183.680)	(199.682)
Despesas Financeiras	-	(418)	(358)	(796)	(802)	(804)	(807)
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(1.464)</b>	<b>(40.666)</b>	<b>(93.174)</b>	<b>(146.731)</b>	<b>(165.773)</b>	<b>(184.485)</b>	<b>(200.489)</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(1.464)</b>	<b>(40.666)</b>	<b>(93.174)</b>	<b>(146.731)</b>	<b>(165.773)</b>	<b>(184.485)</b>	<b>(200.489)</b>

**Movimentação Out/21 - Dez/21:** Dos fenômenos econômicos ocorridos nos períodos destacam-se:

**Adiantamento a Empregados:** Nota-se em novembro a contabilização do valor de R\$ 4,2 mil na conta referente à primeira parcela do 13º salário com posterior estorno no mês subsequente, além das provisões e baixas em dezembro dos 13º salário.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Observa-se o aumento de saldos em 1,3%, decorrente das Obrigações Sociais (INSS e FGTS), ressaltando o não recolhimento no período, das Provisões de Férias e 13º Salário, além do acréscimo de saldos de Salários a Pagar no período.

**Obrigações Tributárias:** Apresentaram aumento de saldos em novembro e dezembro de 2021, decorrente das provisões do “IRRF (0561) a Recolher”. Ressalta-se não pagamento das Obrigações nos períodos apresentados.

**Empréstimos e Financiamentos LP:** Destacamos o aumento de saldos em novembro de 2021 em R\$ 15 mil e em dezembro de 2021 em R\$ 21 mil. referente ao mútuo com a empresa “On Credit”, conforme registros contábeis referente despesas de salários e 13º registrados nos períodos.

Dos Resultados apurados, observa-se o aumento em novembro de 2021 nos **Prejuízos Acumulados do Exercício** em R\$ 18 mil, e, em dezembro encerra-se o exercício com Prejuízo Acumulado de R\$ 200 mil, com aumento de 8,7% no período.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

**IV. BY CREDIT COBRANÇAS EIRELI**

By Credit Cobranças Eireli							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	-	-	-	-	-
Disponível	4	4	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>37.073</b>	<b>37.073</b>	<b>46.073</b>	<b>52.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>
<b>Outros Créditos</b>	<b>37.073</b>	<b>37.073</b>	<b>46.073</b>	<b>52.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>
KOMODUS LOGISTICA EIRELI	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
ELIANE MARIA DE BRITO MAIA	2.073	2.073	11.073	17.073	20.073	20.073	20.073
<b>Total do Ativo</b>	<b>37.077</b>	<b>37.077</b>	<b>46.073</b>	<b>52.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>	<b>55.073</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>set-21</b>	<b>out-21</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.637.863</b>	<b>1.637.863</b>	<b>1.637.863</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	1.637.863	1.637.863	1.637.863
<b>Não Circulante</b>	<b>43.182</b>	<b>43.182</b>	<b>52.182</b>	<b>58.182</b>	<b>61.182</b>	<b>61.182</b>	<b>61.182</b>
Empréstimos e Financiamentos	43.182	43.182	52.182	58.182	61.182	61.182	61.182
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(1.643.968)</b>	<b>(1.643.968)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>
Capital Subscrito	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
(-) Capital a Integralizar	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(1.643.968)</b>	<b>(1.643.968)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>	<b>(1.643.972)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(1.641.366)	(1.643.968)	(1.643.968)	(1.643.968)	(1.643.968)	(1.643.968)	(1.643.968)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(2.602)	-	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)
<b>Total do Passivo</b>	<b>37.077</b>	<b>37.077</b>	<b>46.073</b>	<b>52.073</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>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>3º Trimestre</b>	<b>out-21</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>
RECEITAS OPERACIONAIS	(0,54)	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Operacionais	(2.602)	-	-	-	-	-	-
Despesas Administrativas	-	-	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(2.602)</b>	<b>-</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(2.602)</b>	<b>-</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>

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

JLE Comercio de Produtos em Geral Eireli							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>							
<b>Não Circulante</b>	<b>232.388</b>	<b>232.388</b>	<b>247.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>
Outros Créditos	232.388	232.388	247.388	262.388	262.388	262.388	262.388
<b>Total do Ativo</b>	<b>232.388</b>	<b>232.388</b>	<b>247.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>
Passivo	44.166	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>181.081</b>	<b>181.081</b>	<b>181.081</b>	<b>181.081</b>	<b>181.081</b>	<b>181.080,54</b>	<b>181.080,54</b>
Fornecedores	181.081	181.081	181.081	181.081	181.081	181.081	181.081
<b>Não Circulante</b>	<b>148.486</b>	<b>148.486</b>	<b>163.486</b>	<b>178.486</b>	<b>178.486</b>	<b>178.485,52</b>	<b>178.485,52</b>
Empréstimos e Financiamentos	148.486	148.486	163.486	178.486	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>	<b>(97.178)</b>	<b>(97.178)</b>	<b>(97.178)</b>
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(97.178)	(97.178)	(97.178)	(97.178)	(97.178)	(97.178)	(97.178)
<b>Total do Passivo</b>	<b>232.388</b>	<b>232.388</b>	<b>247.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>	<b>262.388</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios							
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
Despesas Operacionais	(912)	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(912)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(912)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>							
<b>Não Circulante</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</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	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>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>	<b>215.088,50</b>	<b>215.088,50</b>	<b>215.088,50</b>	<b>215.088,50</b>	<b>215.088,50</b>
Fornecedores	215.089	215.089	215.089	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>	<b>42.836</b>	<b>42.836</b>	<b>42.836</b>
Empréstimos e Financiamentos	42.836	42.836	42.836	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>(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>	<b>(215.925)</b>	<b>(215.925)</b>	<b>(215.925)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(215.089)	(215.925)	(215.925)	(215.925)	(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>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios							
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
Despesas Operacionais	(836)	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(836)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(836)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**VII. MERCANTIL MG EIRELI**

Mercantil MG Eireli							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros Créditos</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</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	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>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>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>323.145</b>	<b>323.145</b>	<b>323.145</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	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>	<b>2.868</b>	<b>2.868</b>	<b>2.868</b>
Empréstimos e Financiamentos	2.868	2.868	2.868	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>(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>	<b>(324.013)</b>	<b>(324.013)</b>	<b>(324.013)</b>
(-) Prejuízos Acumulados	(323.145)	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(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>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios							
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



**VIII. REPENSE COBRANÇAS EIRELI**

Repense Cobranças Eireli							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<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>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>
<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>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>
Passivo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680,37</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	3.714	3.714	3.714
Fornecedores	42.966	42.966	42.966	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>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>	<b>1.390.702</b>	<b>1.391.956</b>	<b>1.391.956</b>
Capital social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Lucros Acumulados	391.956	391.956	391.956	391.956	391.956	391.956	391.956
<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>	<b>4.585.200</b>	<b>4.586.454</b>	<b>4.586.454</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios							
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(1.254)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**IX. GALPÃO GESTORA DE MARCAS LTDA**

Galpão Gestora de Marcas LTDA							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>							
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo</b>	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>302.312</b>	<b>604.624</b>	<b>302.312</b>	<b>302.312</b>	<b>302.312</b>	<b>302.312</b>	<b>302.312</b>
Fornecedores	302.312	604.624	302.312	302.312	302.312	302.312	302.312
<b>Não Circulante</b>	<b>853</b>	<b>1.707</b>	<b>853</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>
Empréstimos e Financiamentos	853	1.707	853	1.567	1.567	1.567	1.567
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(303.165)</b>	<b>(606.330)</b>	<b>(303.165)</b>	<b>(303.879)</b>	<b>(303.879)</b>	<b>(303.879)</b>	<b>(303.879)</b>
Capital Subscrito	20.000	40.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
(-) Capital a Integralizar	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(323.165)</b>	<b>(646.330)</b>	<b>(323.165)</b>	<b>(323.879)</b>	<b>(323.879)</b>	<b>(323.879)</b>	<b>(323.879)</b>
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(322.312)	(646.330)	(323.165)	(323.165)	(323.165)	(323.165)	(323.165)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(853)	-	-	(714)	(714)	(714)	(714)
<b>Total do Passivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Validação</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>							
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
Receita Operacional líquida							
<b>Lucro bruto</b>							
Despesas Operacionais	(853)	-	-	-	-	-	-
Despesas Tributárias	-	-	-	(714)	(714)	(714)	(714)
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(853)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(714)</b>	<b>(714)</b>	<b>(714)</b>	<b>(714)</b>
IRPJ e CPLL							
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(853)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(714)</b>	<b>(714)</b>	<b>(714)</b>	<b>(714)</b>

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

Komodus Manuseio de livros e transportes Ltda							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>51.014</b>	<b>51.014</b>	<b>51.014</b>	<b>51.014</b>	<b>51.014</b>	<b>51.014</b>	<b>51.014</b>
Fornecedores	51.014	51.014	51.014	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>	<b>78.654</b>	<b>78.654</b>	<b>78.654</b>
Empréstimos e Financiamentos	19.624	19.624	19.624	20.620	20.620	20.620	20.620
Debitos em divida ativa da Uniao	59.030	59.030	59.030	58.034	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>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>
Capital Subscrito	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000
(-) Capital a Integralizar	(99.000)	(99.000)	(99.000)	(99.000)	(99.000)	(99.000)	(99.000)
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>	<b>(129.668)</b>
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(125.017)	(129.668)	(129.668)	(129.668)	(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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>							
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
Receita Operacional Líquida							
<b>Lucro bruto</b>	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Operacionais	(4.651)	-	-	-	-	-	-
Despesas Financeiras							
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(4.651)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(4.651)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	494	494	494	494	494	493,84	493,84
Fornecedores	494	494	494	494	494	494	494
<b>Não Circulante</b>	156.671	156.671	156.671	156.671	156.671	156.671	156.671
Empréstimos e Financiamentos	37.107	37.107	37.107	39.122	39.122	39.122	39.122
Debitos em dívida ativa da uniao	119.564	119.564	119.564	117.549	117.549	117.549	117.549
<b>Patrimônio Líquido</b>	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)
(-) Prejuízos Acumulados	(149.587)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)	(157.165)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(7.578)	-	-	-	-	-	-
<b>Total do Passivo</b>	-	-	-	-	-	-	-
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios							
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
Despesas Operacionais	(7.578)	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	(7.578)	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	(7.578)	-	-	-	-	-	-

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**XII. KOMUDUS LOGÍSTICA EIRELLI**

Komodus Logística Eireli							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>941.140</b>	<b>941.140</b>	<b>941.140</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	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>	<b>1.246.826</b>	<b>1.246.826</b>	<b>1.246.826</b>
Empréstimos e Financiamentos	241.097	241.097	241.097	246.367	246.367	246.367	246.367
Debitos em dívida ativa da uniao	1.005.729	1.005.729	1.005.729	1.000.459	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>(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>	<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)	(2.187.966)	(2.187.966)	(2.187.966)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(25.170)	-	-	-	-	-	-
<b>Total do Passivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios							
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
Despesas Operacionais	(25.170)	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(25.170)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(25.170)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**XIII. GP MARKETING DIRETO EIRELI**

GP Marketing Direto Eireli							
Balancos Patrimoniais							
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Não Circulante</b>	<b>871.682</b>	<b>871.682</b>	<b>871.682</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>871.682</b>	<b>871.682</b>	<b>871.682</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
<b>Circulante</b>	<b>1.840.566</b>	<b>1.840.608</b>	<b>1.840.703</b>	<b>1.828.830</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	100.000	100.000	100.000
Fornecedores A Pagar - ECT	788.681	788.681	788.681	788.681	788.681	788.681	788.681
Simples Nacional A Recolher	11.736	11.778	11.873	-	-	-	-
Adiantamento de Clientes	940.149	940.149	940.149	940.149	940.149	940.149	940.149
<b>Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.373</b>	<b>11.373</b>	<b>11.373</b>	<b>11.373</b>
DEBITOS SIMPLES NACIONAL	-	-	-	3.163	3.163	3.163	3.163
PARCELAMENTO DIVIDA ATIVA	-	-	-	8.210	8.210	8.210	8.210
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(968.884)</b>	<b>(968.926)</b>	<b>(969.021)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>
<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>(968.884)</b>	<b>(968.926)</b>	<b>(969.021)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>	<b>(969.223)</b>
Lucro/Prejuízo Do Exercício	144.024	(42)	(137)	(339)	(339)	(339)	(339)
<b>Total do Passivo</b>	<b>871.682</b>	<b>871.682</b>	<b>871.682</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>	<b>870.980</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios							
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-21	nov-21	dez-21
RECEITAS OPERACIONAIS	(150.032)	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>(150.032)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Operacionais	6.008	(42)	(137)	(137)	(137)	(137)	(137)
Despesas Tributárias	-	-	-	(202)	(202)	(202)	(202)
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(144.024)</b>	<b>(42)</b>	<b>(137)</b>	<b>(339)</b>	<b>(339)</b>	<b>(339)</b>	<b>(339)</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(144.024)</b>	<b>(42)</b>	<b>(137)</b>	<b>(339)</b>	<b>(339)</b>	<b>(339)</b>	<b>(339)</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## 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 entre os meses apresentados neste relatório.

**O Ativo** da Recuperanda apresentou variações de saldo nos meses de novembro e dezembro de 2021. No mês de novembro puderam ser observadas pequenas variações, dentre elas, redução dos Disponíveis, Clientes e aumento dos Outros Créditos com as empresas do Grupo, além das Depreciações contabilizadas. Em dezembro de 2021 podemos observar o aumento de saldo de Clientes e dos Outros Créditos, além das Depreciações. Encerra-se o Exercício de 2021 com saldos de R\$ 12,7 milhões no Ativo da Recuperanda.

**O Passivo**, por sua vez, em novembro de 2021 apresentou aumento de todas as contas do Passivo Circulante, alavancando seus saldos a pagar. Dos Passivos de Longo Prazo nota-se redução de saldos dos Empréstimos. Apurou-se o Prejuízo do período em R\$ 60 mil.

Em dezembro de 2021, pudemos observar aumento dos Circulantes, exceto das Obrigações Trabalhistas, pela baixa das provisões de 13º salário e pagamentos efetuados. No Longo Prazo analisamos aumento dos Empréstimos. Apurou-se Lucro no período, encerrando o Exercício de 2021 com Saldos de Prejuízo Acumulado em R\$ 1,15 milhão.



Sobre o índice de Liquidez Corrente, apurou-se o indicador de 0,06, demonstrando leve aumento em relação ao mês anterior. Entretanto, por ser inferior a 1,00, ele reflete que não existem recursos financeiros para o cumprimento das obrigações a curto prazo, ao menos em relação à apuração realizada com base nas demonstrações contábeis.

Assim como, o índice de Liquidez Geral foi 0,40 no mês de dezembro de 2021, verifica-se aumento de 0,01 em relação ao mês anterior.

**SFC Marketing**, inoperante, apresentou aumentos de saldos das Obrigações Tributárias e consequente alteração de saldos do seu Patrimônio Líquido, em virtude dos reconhecimentos das Despesas Tributárias que aumentaram o Prejuízo nos períodos apresentados.

**Tim Cob** apresentou variação de saldos no Ativo em novembro em decorrência dos Adiantamentos a Empregados e subsequente redução em dezembro. No Passivo nota-se aumento de saldos das Obrigações Tributárias e Trabalhistas em novembro, além de aumento dos contratos de mútuo com a On Credit. Em dezembro apurou-se redução de saldo das Obrigações Trabalhistas e aumento do Mútuo com a On Credit.

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 nos meses de novembro e dezembro 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 novembro e dezembro 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 - NOVEMBRO/2021.				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
<b>Galpão</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	71.410	-	71.410	
<b>Komodus Logística</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa-Trib Fed	39.784	39.784	-	
Divida Ativa-Simples	274.423	653.395	378.972	ESTAMOS ESTUDANDO O CASO. TUDO INDICA PRESCRIÇÃO DE DÉBITOS
Divida Ativa-INSS	-	-	-	
Parcelamentos	316.184	307.279	8.905	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>SFC Marketing</b>				
Tributos	-	-	-	
<b>Tim Cob</b>				
Tributos	14.822,97	14.822,97	-	IRRF S/ RESCISÕES. OBRIGAÇÃO DO RECOLHIMENTO DEPENDE DO PAGTO DA RESCISÃO
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	3.008,87	3.008,87	-	ADESÃO PARCIAL A PARCELAMENTO DE INSS NA RFB
<b>GP MARKETING</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	8.710	11.373	2.663	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>Komodus Manuseio</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	59.805	58.034	1.771	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>Repanse</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	1.140.203	789.769	350.434	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>TKL</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	120.891	117.549	3.341	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>On Credit</b>				
Tributos-ISS	287.583	287.583	-	
Tributos-Retidos	70.252	70.252	-	
Tributos-Trabalhista	39.944	39.944	-	
Tributos-Federais	1.237.646	1.237.646	-	
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	7.488.605	6.353.004	1.135.601	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>Total Grupo Logika</b>	<b>12.532.929</b>	<b>11.232.905</b>	<b>1.189.828</b>	

	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
<b>Galpão</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	71.410	-	71.410	
<b>Komodus Logística</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa-Trib Fed	39.784	39.784	-	
Divida Ativa-Simples	274.423	653.395	378.972	ESTAMOS ESTUDANDO O CASO. TUDO INDICA PRESCRIÇÃO DE DÉBITOS
Divida Ativa-INSS	314.001	307.279	6.722	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
Parcelamentos			-	
<b>SFC Marketing</b>				
Tributos	-	6.519.886	6.519.886	TRIBUTOS CONTINGENCIADOS
<b>Tim Cob</b>				
Tributos	16.593,56	16.593,56	-	IRRF S/ RESCISÕES. OBRIGAÇÃO DO RECOLHIMENTO DEPENDE DO PAGTO DA RESCISÃO
Divida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	3.008,87	3.008,87	-	ADESÃO PARCIAL A PARCELAMENTO DE INSS NA RFB
<b>GP MARKETING</b>				
Tributos			-	
Divida Ativa			-	
Parcelamentos	8.901	11.373	2.472	Diferença se refere a consolidação de multa e juros
<b>Komodus Manuseio</b>				
Tributos			-	
Divida Ativa			-	
Parcelamentos	59.466,19	58.033,74	1.432,45	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>Repanse</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	1.160.087	789.769	370.318	Diferença se refere a consolidação de multa e juros
Parcelamentos			-	
<b>TKL</b>				
Tributos	-	-	-	
Divida Ativa	120.001	117.549	2.452	Diferença se refere a consolidação de multa e juros
Parcelamentos			-	
<b>On Credit</b>				
Tributos-ISS	291.821	291.821	-	
Tributos-Retidos	73.851	73.851	-	
Tributos-Trabalhista	42.307	42.307	-	
Tributos-Federais	1.255.265	1.255.265	-	
Divida Ativa	7.783.112	6.353.004	1.430.108	Diferença se refere a consolidação de multa e juros diários
Parcelamentos	-	-	-	
<b>Total Grupo Logika</b>	<b>12.899.039</b>	<b>17.801.769</b>	<b>5.018.888</b>	

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

## 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>5</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>5</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 o momento:**

A 04º parcela com vencimento em 30/11/2021, em sua maioria, foi paga com atraso, no dia 10/12/2021, entretanto dois valores foram pagos posteriormente em 13 e 15/12.

- 65 (sessenta e cinco) credores que informaram os dados bancários na forma prevista no plano receberam a parcela de seus respectivos créditos, no valor total de R\$ 76.155,72, no mês de dezembro de 2021, referente a 04º parcela;

Não foi encaminhado a esta auxiliar da Administradora Judicial os comprovantes da 05ª parcela com vencimento em 30/12/2021. Consta dos autos a informação dos credores a respeito da ausência de pagamento e descumprimento do plano, tendo as Recuperandas apresentado requerimento de liberação de valores recentemente com o objetivo de quitar o passivo concursal.

Os prazos de pagamento das parcelas tiveram como base a data da publicação da decisão homologatória do Plano e de concessão da recuperação judicial no DJE, ocorrida em 08 de julho de 2021, que ocorrerão sempre no último dia útil de cada mês, entre agosto de 2021 e julho de 2022.

Os comprovantes dos pagamentos das parcelas podem ser solicitados diretamente pelos respectivos interessados, sem prejuízo da juntada nos autos pelas Recuperandas.

	01/08/2021	01/10/2021	29/10/2021	10/12/2021	13 e 15/12/21
Adriana Cristina Justino Dos Santos	564,82	564,82	564,82	564,82	
Alana Lopes Sarmiento	612,14	612,14	612,14	612,14	
Aline Aparecida Sales	574,81	574,81	574,81	574,81	
Ana Carolina Vieira Dos Santos	524,01	524,01	524,01	524,01	
Antonio Audienio Do Nascimento					
Associação dos Procuradores dos Correios					
Beatriz De Carvalho	547,58	547,58	547,58	547,58	
Bruna Lima Vieira	899,50	899,50	899,50	899,50	

	01/08/2021	01/10/2021	29/10/2021	10/12/2021	13 e 15/12/21
Bruno Araujo Feitoza	564,80	564,80	564,80	564,80	
Carla Maria Moraes Mendes	1.271,69	1.271,69	1.271,69	1.271,69	
Carlos Eduardo Araujo Do Rosario	2.609,79	2.609,79	2.609,79	2.609,79	
Carolina Rosa Neta De Sousa	516,26	516,26	516,26	516,26	
Claudia Vieira Alves	1.430,73	1.430,73	1.430,73	1.430,73	
Diana Botelho Silva	1.264,57	1.264,57	1.264,57	1.264,57	
Diego De Mattos Xavier Machado			342,78	342,78	
Diego Lopes De Souza	527,99	527,99	527,99	527,99	
Eduardo Luiz Rodrigues					
Eduardo Luiz Rodrigues					
Fabio Da Silva Monteiro					
Felipe Braga Almeida	534,70	534,70	534,70	534,70	
Flávio Antunes Sociedade de Advogados					
Francisca Alves Eugenio	711,59	711,59	711,59	711,59	
Francisca Das Chagas Inacio De Oliveira	570,28	570,28	570,28	570,28	
Gabriela Henrique Martins	419,91	419,91	419,91	419,91	
Gerson Lucas Rodrigues	470,85	470,85	470,85	470,85	
Guilherme Medeiros Da Silva	417,51	417,51	417,51	417,51	
Hyndaya Sofia Sales	544,79	544,79	544,79	544,79	
Igor Bernardo De Moura	493,53	493,53	493,53	493,53	
Ivanilda Lima Ribeiro Da Silva	670,32	670,32	670,32	670,32	
Ivanilde Da Costa Veloso		1.092,65	1.201,92	1.201,92	
Janaina Rodrigues Simoes	590,23	590,23	590,23	590,23	
Jefferson Menezes Da Rocha	560,51	560,51	560,51	560,51	
Joao Vitor Dos Santos Almeida	576,57	576,57	576,57	576,57	
Kauani Rodrigues Dos Santos	368,18	368,18	368,18	368,18	

	01/08/2021	01/10/2021	29/10/2021	10/12/2021	13 e 15/12/21
Kelly Cristina Matos	1.046,57	1.046,57	1.046,57	1.046,57	
Kelly Rodrigues Machado	626,07	626,07	626,07	626,07	
Kherolyn Cristina Costa Silva	504,69	504,69	504,69	504,69	
Laryssa Estevam Gomes	1.532,16	1.532,16	1.532,16	1.532,16	
Lilian Barreto Finco Araneda	4.137,42	4.137,42	4.137,42		4.137,42
Marcelo Colognese Mentone		7.217,29	7.939,02	7.939,02	
Maria Jayne Pereira Oliveira Belem	642,84	642,84	642,84	642,84	
Matheus Felix Do Nascimento	592,69	592,69	592,69	592,69	
Mayara Da Silva Ferreira	417,22	417,22	417,22	417,22	
Michelle Barbosa Lima Santos	672,68	672,68	672,68	672,68	
Michelle Santos Nascimento	1.234,93	1.234,93	1.234,93	1.234,93	
Moraes & Savaget Advogados					
Natalia Teixeira Chagas	457,09	457,09	457,09	457,09	
Nilda Roma Terra De Freitas			370,18	370,18	
Noel Jose Bento			832,94	832,94	
Odilia Martins De Brito	432,59	432,59	432,59	432,59	
Pedro Henrique Alves Correia			995,23	995,23	
Priscila De Toledo	841,82	841,82	841,82	841,82	
Raiane Cristina Cassimiro Da Silva	600,65	600,65	600,65	600,65	
Rebeca Santos De Oliveira	474,67	474,67	474,67	474,67	
Renan Alves De Oliveira	554,01	554,01	554,01	554,01	
Renata Carvalho De Almeida	613,66	613,66	613,66	613,66	
Robson Elias Silva De Oliveira					
Rogério Artur Silvestre Paredes					20.284,63
Sabrina Neris Cabral Dos Santos	656,07	656,07	656,07	656,07	
Samuel Mariano Da Fonseca	531,25	531,25	531,25	531,25	

	01/08/2021	01/10/2021	29/10/2021	10/12/2021	13 e 15/12/21
Sergio Bermudes Advogados					
Silvana De Souza Martins	499,53	499,53	499,53	499,53	
Sismai De Jesus Sampaio	670,53	670,53	670,53	670,53	
Taiana De Jesus Assuncao	529,88	529,88	529,88	529,88	
Talita De Oliveira Novais	568,31	568,31	568,31	568,31	
Thais Vallery Batista Da Costa	532,19	532,19	532,19	532,19	
Thaissa Lazara De Oliveira Silva			791,84	791,84	
Thamara Severino Soares De Oliveira	558,34	558,34	558,34	558,34	
Thamires Severino Soares De Oliveira	728,78	728,78	728,78	728,78	
Thauane Silva Pinheiro	688,61	688,61	688,61	688,61	
Trouw & Fraga Advogados					
Valdenir Ramos Dos Santos					
Vanessa Bezerra Dos Santos	563,14	563,14	563,14	563,14	
Vera Helena Souza Da Silva	1.381,58	1.381,58	1.381,58	1.381,58	
Vieira, Rezende e Guerreiro Advogados					
Wallace Ribas Da Conceicao					
Wellington Da Silva Candido	524,54	524,54	524,54	524,54	
Willian Cerqueira Goncalves			745,01	745,01	
<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>

## 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









**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 realizou videoconferência com o colaborador da unidade responsável pela operação, Sr. Pedro, a fim de evitar maiores custos para a Recuperanda.

Na ocasião, foi constada atividade na empresa, sendo que no momento da vistoria, havia 3 (três) funcionários na parte operacional da confecção das cartas para postagem (mala direta), e ainda, aproximadamente 15 (quinze) funcionários no setor de call center.

Também foram colhidas informações com o representante das Recuperandas com quem realizada videoconferência, Sr. Daniel Leite, que esclareceu que as Recuperandas estão investindo em novos serviços e novos projetos, que estão em vias de serem viabilizados e colocados em prática. Ainda, foi informado que irão direcionar investimentos para a área comercial no estabelecimento do Rio de Janeiro.

Além disso, a Administradora Judicial solicitou registros fotográficos do estabelecimento localizado em São Cristóvão, no Rio de Janeiro/RJ, os quais seguem abaixo:

