



**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, 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 setembro de 2021 (doc. 1).

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

São Paulo, 29 de outubro de 2021.

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

**JOICE RUIZ BERNIER**

**OAB/SP 126.769**

**ALINE TURCO**

**OAB/SP 289.611**

**CAMILA ANDREO GRANADO**

**OAB/SP 448.136**

# 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 no mês de **setembro 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 **(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.

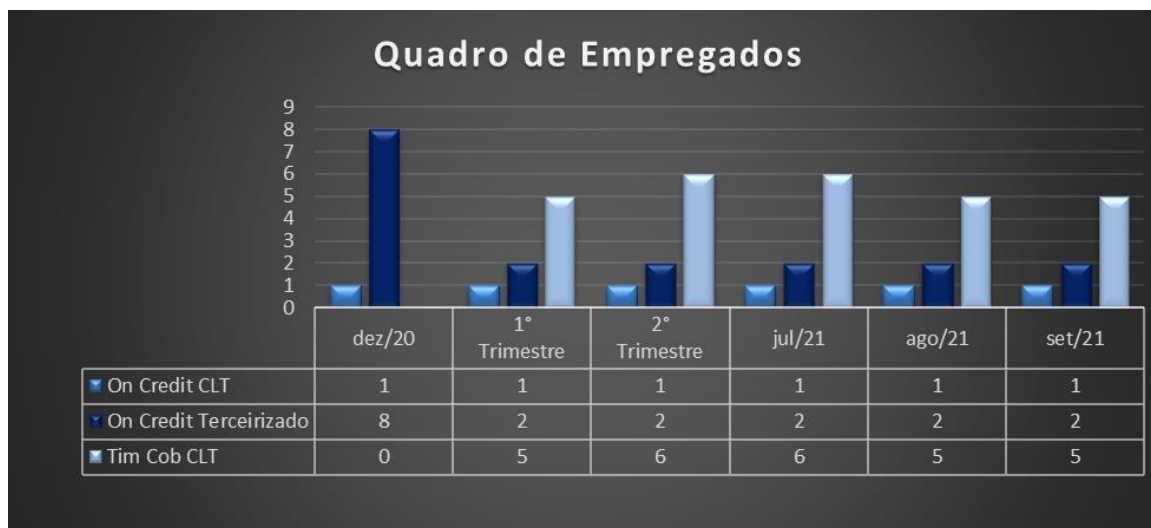
---

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

## 1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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 (interposto recurso, sem efeito suspensivo)	Art. 58

## 2. ANÁLISE DO QUADRO DE EMPREGADOS<sup>3</sup> DAS RECUPERANDAS



Em setembro de 2021, o Grupo Logika apresenta 08 empregados alocados da seguinte forma: 01 (um) na empresa On Credit em regime CLT e 02 (dois) como terceirizados e 05 (cinco) na empresa Tim Cob em regime CLT, sem apresentar alterações quando comparado ao período anterior.

<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

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 com variação de maior relevância.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

ON CREDIT COBRANÇAS LTDA						
Balanco Patrimonial - Ativo	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Disponível	16.730	13.330	2.106	2.893	130	337
Clientes	3.084.065	3.067.432	359.871	341.546	355.627	347.703
Adiantamentos	27.956	47.034	47.120	53.909	58.395	61.463
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.128.751</b>	<b>3.127.796</b>	<b>409.097</b>	<b>398.347</b>	<b>414.152</b>	<b>409.504</b>
Outros Créditos Lp	9.989.984	10.030.581	10.233.294	10.251.576	10.274.158	10.290.282
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
(-) Depreciações	(95.699)	(104.939)	(114.179)	(117.259)	(120.339)	(123.419)
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>11.775.722</b>	<b>11.807.079</b>	<b>12.000.552</b>	<b>12.015.754</b>	<b>12.035.257</b>	<b>12.048.300</b>
<b>Total</b>	<b>14.904.473</b>	<b>14.934.875</b>	<b>12.409.649</b>	<b>12.414.101</b>	<b>12.449.409</b>	<b>12.457.803</b>

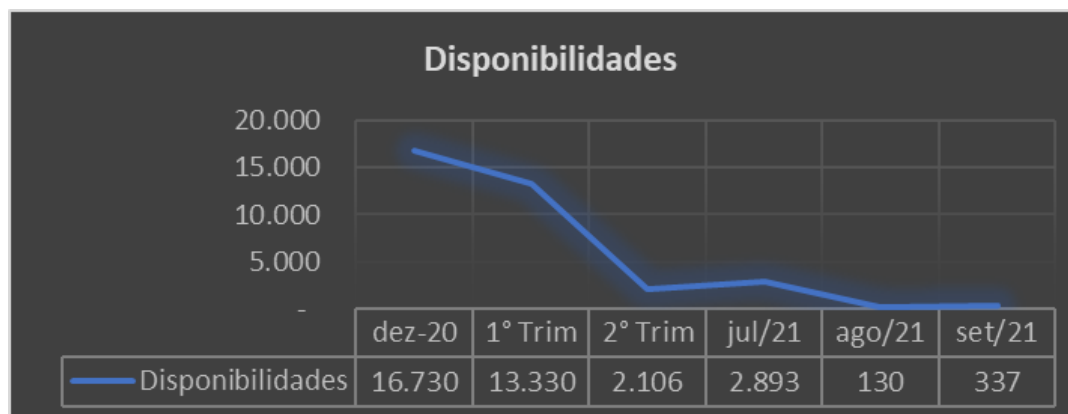


No Ativo, de modo geral, houve majoração em R\$ 8.394, e saldo final de R\$ 12.457.803, decorrente de diversas variações nos grupos e contas.

- **Ativo Circulante** verifica-se uma redução de 1%, o equivalente a R\$ 4.649, totalizando o valor de R\$ 409.504.
- **Ativo Não Circulante** apresentou elevação de 0,11%, o equivalente a R\$ 13.043, totalizando a monta de R\$ 12.048.300,

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

- ✓ **Disponível:** As contas que compõem este grupo serão apresentadas na tabela a seguir demonstrando também as variações durante o período apresentado neste relatório.

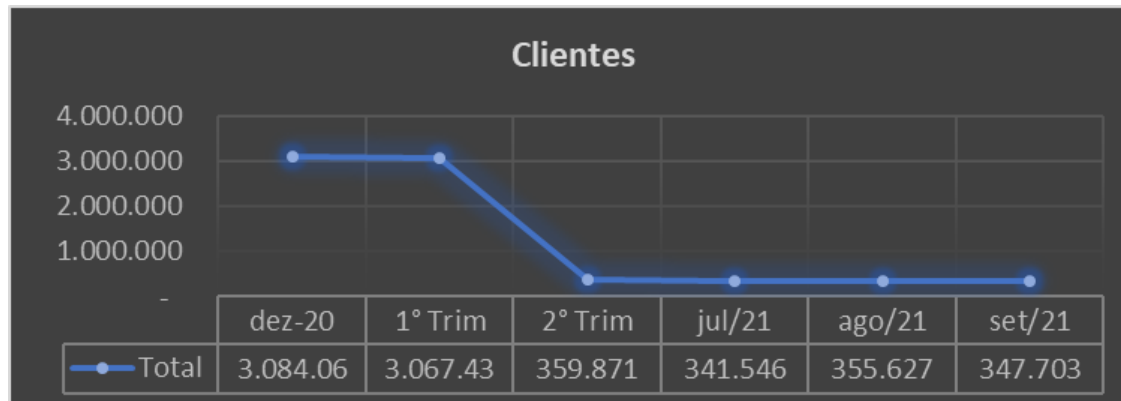




**Movimentação Ago/21 e Set/21:** O grupo “Disponível” apresentou uma sutil evolução no período, se comparado a agosto de 2021, decorrente de entradas referente a “locação de espaços”. As demais contas do grupo permaneceram sem movimentações no período.

Disponibilidades	dez-20	1° Trim	2° Trim	jul/21	ago/21	set/21	Δ ago x set
Banco Santander Rj 13.000.8233	13	13	13	13	13	13	0,00%
Banco Santander Sp 13.000.5762	1	1	1	1	1	1	0,00%
Banco Bonsucesso(Bs2)	16.716	13.317	2.092	2.879	116	323	177,32%
<b>Total</b>	<b>16.730</b>	<b>13.330</b>	<b>2.106</b>	<b>2.893</b>	<b>130</b>	<b>337</b>	<b>158,35%</b>

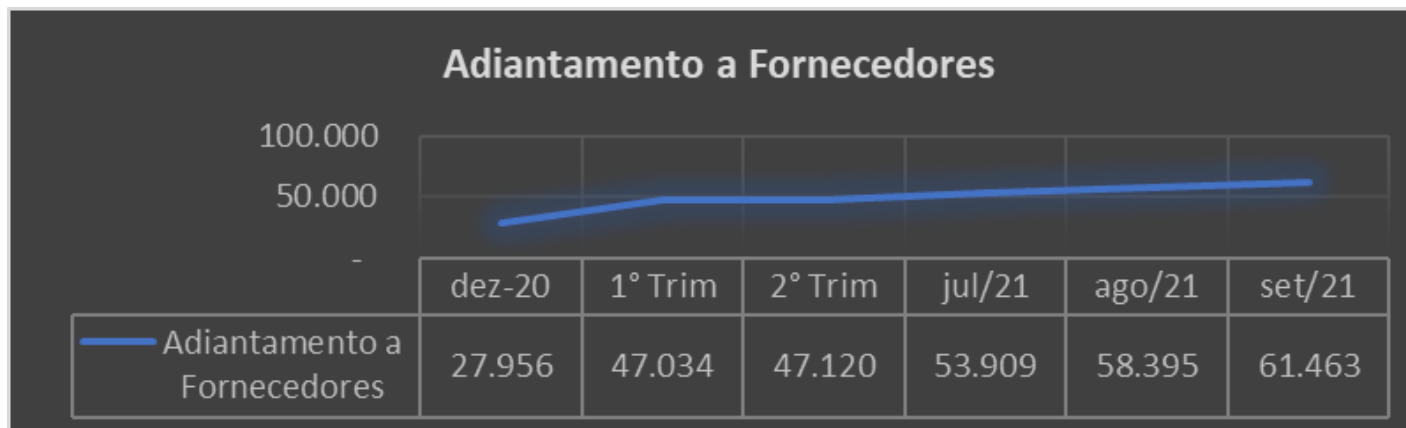
- ✓ **Cientes:** Os balanços adotam conta única para Clientes, lançados na conta contábil “Duplicatas a Receber”. Em relação aos critérios de provisionamento na conta “Recebimento de aluguéis” inserido neste grupo no mês anterior, foi solicitado esclarecimentos a Recuperanda, entretanto, até o encerramento desse relatório não houve retorno.



**Movimentação Ago/21 e Set/21:** Observa-se que uma pequena redução de 2% representando R\$ 7.924, com saldo final de R\$ 347.703.

Cientes	dez-20	1° Trim	2° Trim	jul/21	ago/21	set/21	Δ ago x set
Cientes Diversos	3.084.065	3.067.432	359.871	341.546	338.827	338.203	-0,18%
Recebimentos de Aluguéis	-	-	-	-	16.800	9.500	-43,45%
<b>Total</b>	<b>3.084.065</b>	<b>3.067.432</b>	<b>359.871</b>	<b>341.546</b>	<b>355.627</b>	<b>347.703</b>	<b>-2,23%</b>

- ✓ **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.”*



**Movimentação Ago/21 e Set/21:** Verifica-se o aumento de 5%, o equivalente a R\$ 3.069, decorrente das comissões do “Sidnei Henrique”.

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

**Movimentação Ago/21 e Set/21:** Nota-se um aumento de 0,16%, o equivalente a R\$ 16.123, decorrentes das oscilações nas rubricas: By Crédito (Empréstimos de Mútuo), Tim Cob Eireli (Pgts. de Salários e Notas Fiscais), Jle Com de Produtos (Empréstimos de Mútuo) e Nova Aliança (Empréstimos de Mútuo). Observam-se variações desde grupo, conforme tabela a seguir:

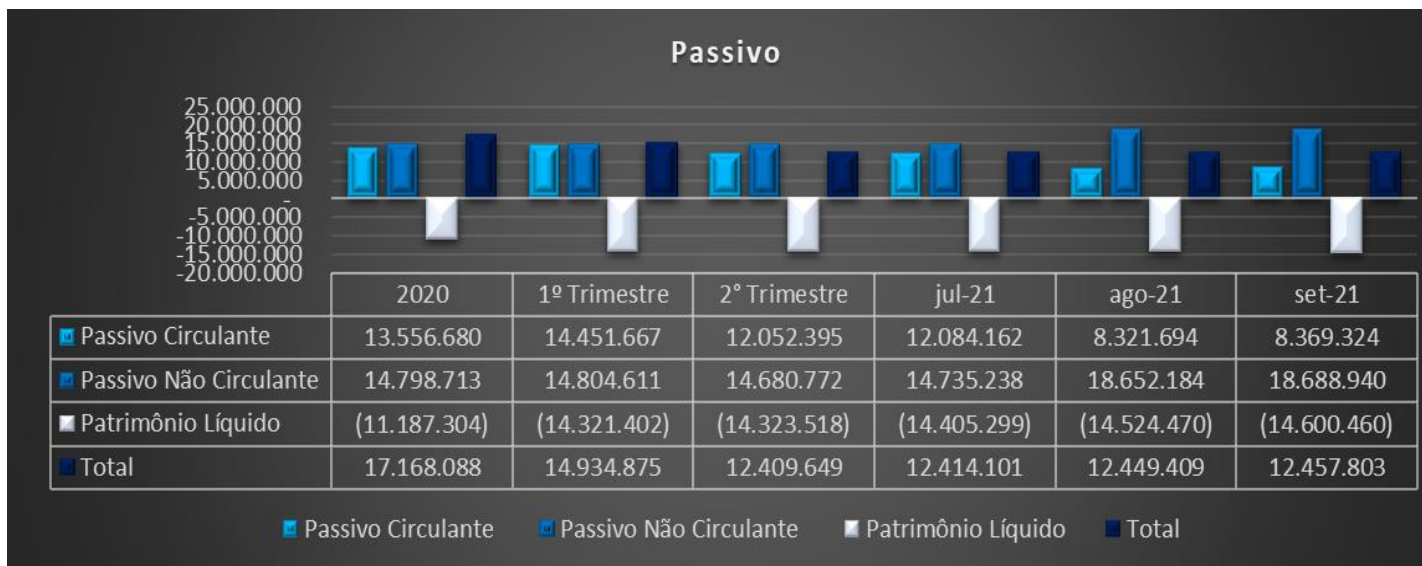
Outros Créditos Longo Prazo (Lp)	dez-20	1º Trim	2º Trim	jul/21	ago/21	set/21	Δ ago x set
Rodrigo Alencar De Brito Maia	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	5.366.741	0,00%
By Credit Cobranças	43.182	43.182	52.182	55.182	58.182	61.182	5,16%
Flavio Augusto De Brito	100.173	100.173	136.610	136.610	138.610	138.610	0,00%
Daniel Abrantes Leite	251.886	274.886	334.391	334.521	334.821	334.821	0,00%
Tim Cob Eireli	344.358	361.956	405.704	421.879	435.747	453.370	4,04%
Repense Cobranças Eireli	2.340.248	2.340.248	2.340.248	2.340.248	2.344.049	2.344.049	0,00%
Bruno Cesar Silva	57.215	57.215	90.215	90.215	90.215	90.215	0,00%
Logika Servicos Administrativos Ltda	291.238	291.238	291.238	291.238	291.238	291.238	0,00%
Mercantil Mg Eireli	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868	0,00%
Planeta Cobranças Eireli	1.982	1.982	1.982	1.982	-	-	0,00%
Komodus Logística Eireli	42.903	42.903	42.903	42.903	48.172	48.172	0,00%
Jle Com De Produtos Em Geral Eireli	62.862	62.862	77.862	82.862	87.862	92.862	5,69%
Log Tech Mkt Eireli	42.836	42.836	42.836	42.836	42.836	42.836	0,00%
Nova Aliança Digital	106.656	106.656	106.656	106.656	94.256	84.756	-10,08%
Komodus Participacoes	836	836	836	836	836	836	0,00%
Komodus Manuseio	885	885	885	885	1.881	1.881	0,00%
Tkl Embalagens	1.135	1.135	1.135	1.135	3.149	3.149	0,00%
Galpao Gestora De Marcas	853	853	853	853	1.567	1.567	0,00%
Bcs Business Eireli	165	165	165	165	165	165	0,00%
Consortios	17.802	17.802	17.802	17.802	17.802	17.802	0,00%
Na Log Brasil Servicos Eireli	-	-	6.022	-	-	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>9.076.824</b>	<b>9.117.422</b>	<b>9.320.134</b>	<b>9.338.416</b>	<b>9.360.998</b>	<b>9.377.122</b>	<b>0,17%</b>

## B) PASSIVO

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

ON CREDIT COBRANÇAS LTDA						
Balço Patrimonial - Passivo	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Empréstimos e Financiamentos	5.640.580	5.640.580	2.908.751	2.908.751	2.908.751	2.908.751
Fornecedores	3.471.263	3.520.267	3.561.689	3.564.103	3.612.970	3.625.557
Obrigações Tributárias	4.236.029	5.056.497	5.338.130	5.346.254	1.534.551	1.565.211
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	34.229	41.372	48.074	50.029	51.210	53.193
Outras Obrigações	174.577	192.951	195.751	215.025	214.212	216.611
<b>Passivo Circulante</b>	<b>13.556.680</b>	<b>14.451.667</b>	<b>12.052.395</b>	<b>12.084.162</b>	<b>8.321.694</b>	<b>8.369.324</b>
Empréstimos e Financiamentos LP	12.242.324	12.248.222	12.124.383	12.178.849	12.299.180	12.335.936
Obrigações Tributárias LP	2.556.389	2.556.389	2.556.389	2.556.389	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>14.735.238</b>	<b>18.652.184</b>	<b>18.688.940</b>
Capital Social	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(12.819.112)	(13.950.920)	(13.950.920)	(13.950.920)	(13.950.920)	(13.950.920)
Lucros ou Prejuízos Do Exercício	1.131.808	(870.483)	(872.599)	(954.379)	(1.073.550)	(1.149.541)
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(11.187.304)</b>	<b>(14.321.402)</b>	<b>(14.323.518)</b>	<b>(14.405.299)</b>	<b>(14.524.470)</b>	<b>(14.600.460)</b>
<b>Total</b>	<b>17.168.088</b>	<b>14.934.875</b>	<b>12.409.649</b>	<b>12.414.101</b>	<b>12.449.409</b>	<b>12.457.803</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.



De modo geral no mês de setembro 2021, houve aumento de R\$ 8.394, totalizando a monta de R\$ 12.457.803.

- **Passivo Circulante** apresentou aumento de 1%, o equivalente a R\$ 47.629, se comparados ao mês anterior, decorrente da variação de grande parte das contas que compõe o grupo, conforme apresentaremos na sequência.
- **Passivo não circulante** demonstrou uma majoração de 0,20%, decorrente exclusivamente da atualização de juros dos Empréstimos e Financiamentos.
- **Patrimônio Líquido** verificou-se uma evolução de 7%, nos saldos negativos (passivo a descoberto) em R\$ 75.991, em setembro de 2021, referente ao reconhecimento do prejuízo do período.

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

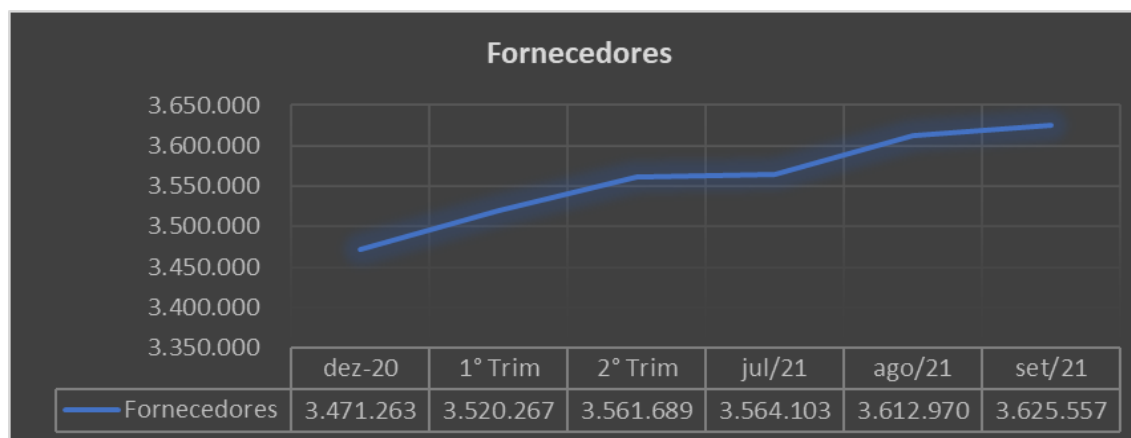
- ✓ **Empréstimos e Financiamentos:** este grupo é composto por diversas contas que registram os recursos obtidos com Instituições Financeiras a curto e longo prazo. As contas que compõem este grupo serão apresentadas na tabela a seguir:



**Movimentação Ago/21 e Set/21:** No mês de setembro de 2021, verifica-se o valor de R\$ 15.244.687, sendo que 19%, dos empréstimos está alocado a curto prazo, o qual não há movimentação desde julho de 2021. Já 81% dos empréstimos estão distribuídos ao longo prazo, o qual obteve um aumento no mês em análise de 0,24% o equivalente a R\$ 36.756, decorrente principalmente de novos mútuos com a “planeta cobranças Eireli”.

Empréstimos	dez-20	1° Trim	2° Trim	jul/21	ago/21	set/21	Δ ago x set
Empréstimos Bancários	5.640.580	5.640.580	2.908.751	2.908.751	2.908.751	2.908.751	0,00%
<b>Curto Prazo</b>	<b>5.640.580</b>	<b>5.640.580</b>	<b>2.908.751</b>	<b>2.908.751</b>	<b>2.908.751</b>	<b>2.908.751</b>	<b>0,00%</b>
Mútuo - GP Marketing Direto Eireli	757.077	757.077	757.077	757.077	756.375	756.375	0,00%
Mútuo - LCL Serviços E Sistemas Ltda	365.764	365.764	365.764	365.764	365.764	365.764	0,00%
Mútuo - SFC Marketing	10.860.298	10.857.298	10.847.844	10.847.601	10.847.011	10.843.317	-0,03%
Mútuo - Ac Serviços Ltda	213.197	222.095	153.698	153.798	215.978	215.978	0,00%
Mútuo - Na Log Brasil Serviços Eireli	45.988	45.988	-	54.609	73.309	75.359	2,80%
Mútuo- Planeta Cobrança Eireli	-	-	-	-	40.743	79.143	94,25%
<b>Longo Prazo</b>	<b>12.242.324</b>	<b>12.248.222</b>	<b>12.124.383</b>	<b>12.178.849</b>	<b>12.299.180</b>	<b>12.335.936</b>	<b>0,30%</b>
<b>Total</b>	<b>17.882.904</b>	<b>17.888.802</b>	<b>15.033.135</b>	<b>15.087.601</b>	<b>15.207.932</b>	<b>15.244.687</b>	<b>0,24%</b>

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



**Movimentação Ago/21 e Set/21:** A conta Fornecedores obteve elevação de 0,35%, o equivalente a R\$ 12.587, em setembro de 2021, se comparado ao mês anterior, decorrente da rubrica “Bumachar Sociedade de Advogados”.

Fornecedores	dez-20	1º Trim	2º Trim	jul/21	ago/21	set/21	Δ ago x set
Fornecedores a Pagar	1.413.499	1.462.503	1.427.684	1.427.684	1.429.534	1.428.384	-0,08%
Fornecedores a Pagar - Ect	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	2.057.764	0,00%
AJ Ruiz Consultoria Empresarial	-	-	-	-	18.770	18.770	0,00%
Bumachar Sociedade De Advogados	-	-	19.967	16.290	36.333	51.644	42,14%
L2F Assessoria Rh E Facilities Eireli	-	-	-	1.400	1.400	-	-100,00%
Tamura E Prestes Silveiro Sociedade De Advogados	-	-	-	-	5.667	5.667	0,00%
Wongtschowski & Zanotta Advogados	-	-	7.117	7.117	7.117	7.117	0,00%
Ubirajara Rodrigo Martins Costa	-	-	2.156	2.156	-	-	0,00%
Eduardo Sanz Advogados Associados	-	-	30.000	30.000	30.000	30.000	0,00%
Pachani Peressim Sociedade De Advogados	-	-	17.000	17.000	17.000	17.000	0,00%
LCR Consultores Associados Ltda	-	-	-	4.693	9.385	9.212	-1,85%
<b>Total</b>	<b>3.471.263</b>	<b>3.520.267</b>	<b>3.561.689</b>	<b>3.564.103</b>	<b>3.612.970</b>	<b>3.625.557</b>	<b>0,35%</b>

- ✓ **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.

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

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)



Obrigações Tributárias	dez-20	1º Trim	2º Trim	jul/21	ago/21	set/21	Δ ago x set
ISS a Recolher	217.129	225.044	270.327	269.843	265.480	280.529	5,67%
Imposto de Renda a Recolher	2.324.227	2.793.652	2.902.804	2.912.459	757.639	763.017	0,71%
Contribuição Social a Recolher	775.668	935.089	975.542	979.373	187.522	190.175	1,41%
IRRF Sobre Folha De Pagamento (0561)	984	1.255	1.527	1.618	1.618	1.618	0,00%
PIS a Recolher	153.739	185.672	201.110	196.472	45.915	46.721	1,76%
COFINS a Recolher	710.002	856.954	910.916	906.799	211.924	215.645	1,76%
CSLL a Recolher	37.290	40.731	53.648	56.511	45.802	48.074	4,96%
ISS Retido a Recolher	465	465	454	454	454	454	0,00%
INSS Retido a Recolher	5.261	5.261	5.261	5.261	5.261	5.316	1,04%
IRRF Serviço Tomado (1708)	11.264	12.374	16.541	17.465	12.937	13.663	5,61%
<b>Curto Prazo</b>	<b>4.236.029</b>	<b>5.056.497</b>	<b>5.338.130</b>	<b>5.346.254</b>	<b>1.534.551</b>	<b>1.565.211</b>	<b>2,00%</b>
Débitos IRPJ	1.194.784	1.194.784	1.194.784	1.194.784	-	-	0,00%
Débitos CSLL	533.778	533.778	533.778	533.778	-	-	0,00%
Débitos COFINS	680.406	680.406	680.406	680.406	-	-	0,00%
Débitos PIS	147.421	147.421	147.421	147.421	-	-	0,00%
Parcelamento Dívida Ativa	-	-	-	-	6.353.004	6.353.004	0,00%
<b>Longo Prazo</b>	<b>2.556.389</b>	<b>2.556.389</b>	<b>2.556.389</b>	<b>2.556.389</b>	<b>6.353.004</b>	<b>6.353.004</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total</b>	<b>6.792.418</b>	<b>7.612.886</b>	<b>7.894.519</b>	<b>7.902.643</b>	<b>7.887.555</b>	<b>7.918.215</b>	<b>0,39%</b>

Em agosto de 2021, houve o reconhecimento dos parcelamentos, os quais foram reclassificações para a conta “Dívida Ativa” nas obrigações a longo prazo. Solicitamos documentos comprobatórios da efetivação dos parcelamentos, entretanto até o encerramento desse relatório não houve retorno.

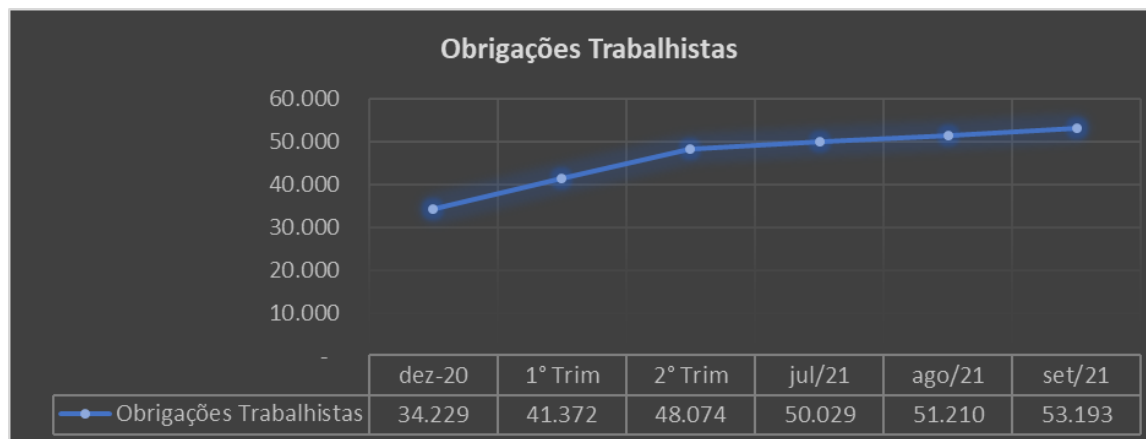
**Movimentação Ago/21 e Set/21:** Verifica-se no mês corrente, uma evolução de 0,39%, no total das dívidas tributárias o equivalente a R\$ 30.660, decorrente da variação de praticamente todas as rubricas que compõe o curto prazo, conforme demonstrado na tabela acima.

Do Passivo Fiscal, os saldos apresentados em **setembro de 2021**, apresentam diferença de R\$ 1.135.601, o qual se refere a consolidação de multas e juros dos valores parcelados, conforme indicado pela Recuperanda demonstrado no quadro abaixo. Diante disso, solicitam-se os documentos referentes aos parcelamentos aderidos:

PASSIVO FISCAL				
set/21				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos-ISS	280.528,81	280.528,81	-	
Tributos-Retidos	67.506,92	67.506,92	-	
Tributos-Trabalhista	36.910,79	36.910,79	-	
Tributos-Federais	1.215.558,07	1.215.558,07	-	
Dívida Ativa	-	-	-	
Parcelamentos	7.488.604,83	6.353.003,91	1.135.600,92	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento

- ✓ **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** 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/21, quando a empresa já começará a aumentar seu faturamento em decorrência da receita de locação de espaço*”.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



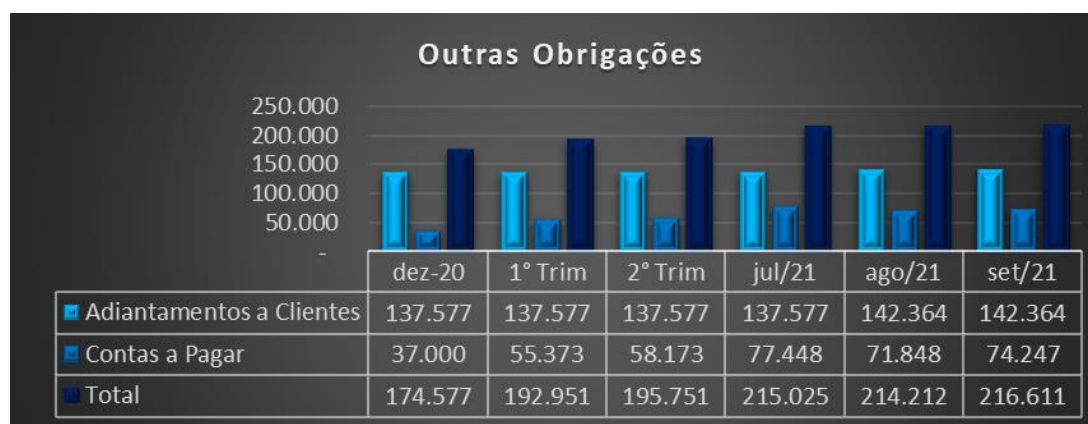
**Movimentação Ago/21 e Set/21:** De acordo com os demonstrativos contábeis, verifica-se que houve evolução de 4%, no valor de R\$ 1.983, totalizando o montante de R\$ 53.193, se comparado ao mês anterior. A evolução é justificada pela variação de praticamente todas as rubricas que correspondem ao grupo. Vale ressaltar que está sendo pago o “FGTS” de R\$ 280,00, conforme razão contábil. Ademais, no mês corrente não consta pagamentos do parcelamento realizado referente ao INSS.

Segue tabela com os valores demonstrados:

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Trabalhistas	dez-20	1º Trim	2º Trim	jul/21	ago/21	set/21	Δ ago x set
<b>Obrigações Com Pessoal</b>	<b>3.061</b>	<b>3.068</b>	<b>3.068</b>	<b>3.068</b>	<b>3.068</b>	<b>3.097</b>	<b>0,93%</b>
Salários e Ordenados a Pagar	3.061	3.068	3.068	3.068	3.068	3.097	0,93%
<b>Obrigações Sociais</b>	<b>24.405</b>	<b>28.768</b>	<b>32.837</b>	<b>33.913</b>	<b>34.217</b>	<b>35.293</b>	<b>3,15%</b>
INSS a Recolher	21.605	25.548	28.777	29.853	5.486	6.563	19,62%
FGTS a Recolher	2.800	3.220	4.060	4.060	4.340	4.340	0,00%
Parcelamento INSS	-	-	-	-	24.391	24.391	0,00%
<b>Provisões</b>	<b>6.763</b>	<b>9.536</b>	<b>12.170</b>	<b>13.047</b>	<b>13.925</b>	<b>14.803</b>	<b>6,30%</b>
Provisões para Férias	5.056	6.222	7.389	7.778	8.167	8.556	4,76%
INSS Sobre Provisões para Férias	1.405	1.730	1.975	2.056	2.138	2.220	3,82%
FGTS Sobre Provisões para Férias	-	419	512	543	574	606	5,42%
Provisões para 13º Salário	-	875	1.750	2.042	2.333	2.625	12,50%
INSS Sobre Provisões para 13º Salário	-	243	427	488	549	611	11,15%
FGTS Sobre Provisões para 13º Salário	302	47	117	140	163	187	14,29%
<b>Total</b>	<b>34.229</b>	<b>41.372</b>	<b>48.074</b>	<b>50.029</b>	<b>51.210</b>	<b>53.193</b>	<b>3,87%</b>

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



**Movimentação Ago/21 e Set/21:** Verifica-se que no mês de setembro de 2021, houve um aumento de 1%, o equivalente a R\$ 2.399, decorrente da rubrica “contas a pagar” devido a provisão do pagamento de “aluguel em nome de Jorge Paulo de Jesus”. Ademais, solicitamos os comprovantes de pagamentos dos credores trabalhistas, entretanto, até o encerramento desse relatório não houve retorno.

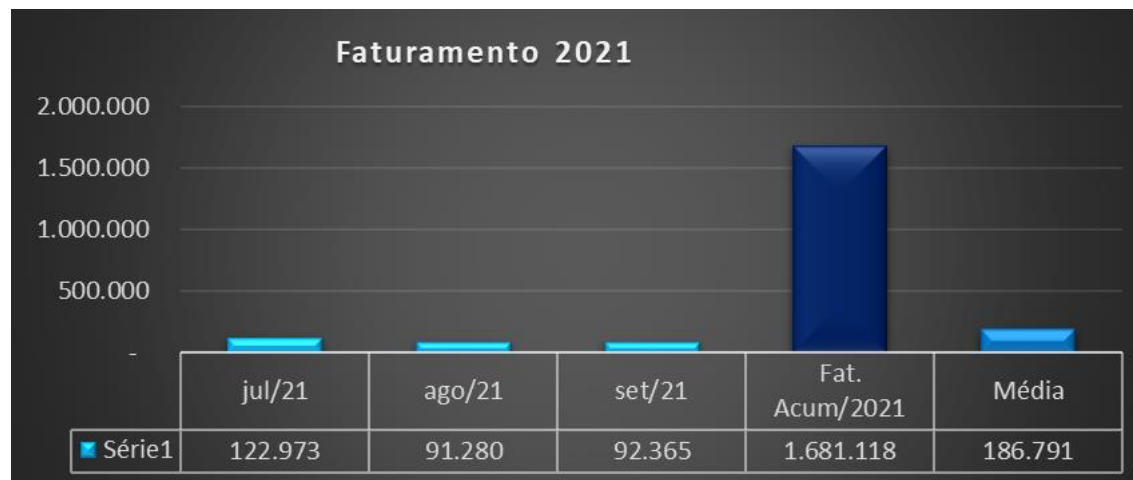
Outras Obrigações	dez-20	1° Trim	2° Trim	jul/21	ago/21	set/21	Δ ago x set
Adiantamentos a Clientes	137.577	137.577	137.577	137.577	142.364	142.364	0,00%
Contas a Pagar	37.000	55.373	58.173	77.448	71.848	74.247	3,34%
<b>Total</b>	<b>174.577</b>	<b>192.951</b>	<b>195.751</b>	<b>215.025</b>	<b>214.212</b>	<b>216.611</b>	<b>1,12%</b>

Solicitamos no relatório de julho de 2021, esclarecimentos acerca das provisões de aluguel em nome de Complan e de Jorge Paulo Jesus Santos sobre os imóveis em questão. Entretanto, até o encerramento desse relatório não nos foi encaminhado os devidos esclarecimentos.

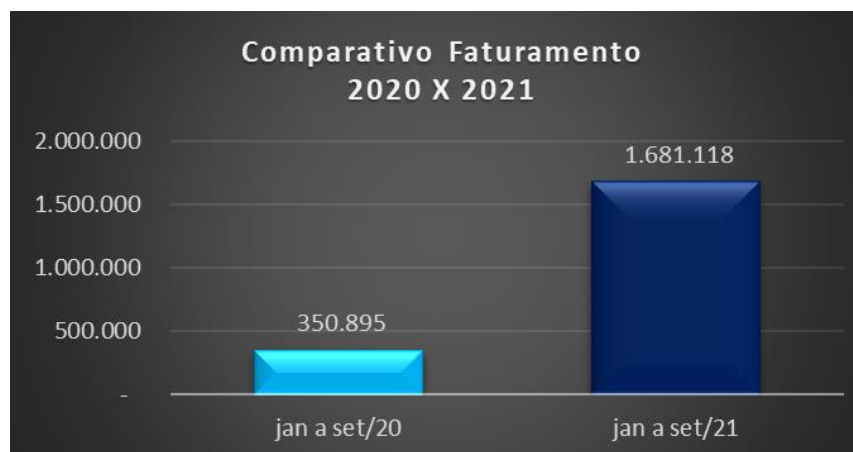
### C) FATURAMENTO E DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO:

- **Faturamento:** O Faturamento total no mês de setembro de 2021, foi de R\$ 92.365, o que representou uma evolução de 1% em comparação ao mês anterior. Verifica-se que o valor acumulado de janeiro a setembro de 2021 totalizou a monta de R\$ 1.681.118, com uma média mensal de R\$ 186.791.

A seguir temos a representação gráfica do faturamento, acumulado e média.



Além disso, ao levantarmos o faturamento bruto acumulado de janeiro a setembro de 2020, obtivemos o montante de R\$ 350.895, sendo este 21% menor do que as receitas obtidas no mesmo período do ano de 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 Trim	2º Trim	Mensal jul/21	Mensal ago/21	Mensal set/21	Acum/2021
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>725.409</b>	<b>288.064</b>	<b>1.086.437</b>	<b>122.973</b>	<b>91.280</b>	<b>92.365</b>	<b>1.681.118</b>
Serviços Prestados	725.409	288.064	1.086.437	68.973	31.280	32.365	1.507.118
Aluguéis E Arrendamentos	-	-	-	54.000	60.000	60.000	174.000
<b>Deduções</b>	<b>(106.332)</b>	<b>(46.287)</b>	<b>(174.163)</b>	<b>(17.224)</b>	<b>(11.957)</b>	<b>(13.358)</b>	<b>(262.989)</b>
(-) Impostos Sobre Vendas E Serviços	(106.332)	(46.287)	(174.163)	(17.224)	(11.957)	(13.358)	(262.989)
(-) ISS	(13.734)	(4.522)	(22.218)	(1.448)	(694)	(756)	(29.637)
(-) COFINS	(21.762)	(8.642)	(32.685)	(3.597)	(2.738)	(3.742)	(51.404)
(-) PIS	(4.715)	(1.872)	(7.062)	(799)	(593)	(811)	(11.138)
(-) Contribuição Social	(20.892)	(8.296)	(31.284)	(3.542)	(2.629)	(2.660)	(48.411)
(-) Imposto De Renda	(45.229)	(22.954)	(80.915)	(7.838)	(5.302)	(5.389)	(122.399)
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>619.077</b>	<b>241.778</b>	<b>912.273</b>	<b>105.749</b>	<b>79.323</b>	<b>79.006</b>	<b>1.418.129</b>
<b>% Receita Operacional Líquida</b>	<b>85%</b>	<b>84%</b>	<b>84%</b>	<b>86%</b>	<b>87%</b>	<b>86%</b>	<b>84%</b>
<b>Custos</b>	<b>(40.669)</b>	<b>(26.316)</b>	-	-	<b>(904)</b>	-	<b>(27.220)</b>
Custos Dos Serviços Prestados	(5.702)	(6.368)	-	-	-	-	(6.368)
Custos Com Comissões	(34.967)	(19.948)	-	-	(904)	-	(20.852)
<b>(=) Lucro Bruto</b>	<b>578.409</b>	<b>215.461</b>	<b>912.273</b>	<b>105.749</b>	<b>78.419</b>	<b>79.006</b>	<b>1.390.909</b>
<b>% Receita Operacional Bruto</b>	<b>93%</b>	<b>89%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>99%</b>	<b>100%</b>	<b>98%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(1.710.198)</b>	<b>(1.085.944)</b>	<b>(914.389)</b>	<b>(187.529)</b>	<b>(197.590)</b>	<b>(154.997)</b>	<b>(2.385.452)</b>
Despesas Trabalhistas	(78.875)	(22.756)	(22.259)	(6.673)	(6.189)	(6.153)	(64.031)
Despesas Administrativas	(1.414.619)	(290.634)	(799.746)	(185.879)	(190.943)	(134.169)	(1.601.370)
Despesa Financeiras	(120.729)	(771.882)	(92.246)	7.487	(2.314)	(14.574)	(873.528)
Receitas Financeiras	1.233	133	-	-	-	-	133
Outras Receitas Operacionais	(2.195)	-	-	-	-	-	-
<b>= Lucro Operacional</b>	<b>(1.131.789)</b>	<b>(870.483)</b>	<b>(2.116)</b>	<b>(81.781)</b>	<b>(119.171)</b>	<b>(75.990)</b>	<b>(1.149.541)</b>
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	(1.131.789)	(870.483)	(2.116)	(81.781)	(119.171)	(75.990)	(1.149.541)
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período</b>	<b>(1.131.789)</b>	<b>(870.483)</b>	<b>(2.116)</b>	<b>(81.781)</b>	<b>(119.171)</b>	<b>(75.990)</b>	<b>(1.149.541)</b>

Em relação a DRE (demonstração do Resultado do Exercício), no mês de setembro de 2021, verifica-se que houve minoração no prejuízo em 36% se comparado ao mês anterior, totalizando o valor de R\$75.990. Ademais, verifica-se que no acumulado de 2021, foi constatado o prejuízo de R\$ 1.149.541.

**Receita Líquida Operacional:** Em setembro de 2021, a receita líquida (deduzindo os impostos) foi de R\$ 79.006 demonstrando uma pequena redução de 0,40%, se comparado ao mês anterior. Nota-se que no acumulado de 2021, a receita líquida contabilizada, até o momento é R\$ 1.418.129, com um aumento superior a 100% se comparado com a receita acumulada demonstrada em 2020.

**Custos:** Observa-se que não houve Custos em setembro de 2021. Ademais, no acumulado de 2021, demonstrou a monta de R\$ 27.220, sendo esse, 33% menor do que o acumulado em 2020.

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.

**Despesas Operacionais:** Esse grupo de contas inclui todas as despesas da Recuperanda, nota-se que em setembro de 2021 as Despesas Operacionais apresentaram saldos de R\$ 154.997, representando uma involução de 22% se comparado a agosto de 2021. No Acumulado de 2021, foi contabilizado a monta de R\$ 2.540.449, o que indica um acréscimo de 49% se comparado ao ano de 2020. As variações serão apresentadas abaixo:



Despesas	Mensal Jul/21	Mensal Ago/21	Δ ago x set
<b>Despesas Trabalhistas</b>	<b>(6.673)</b>	<b>(6.189)</b>	<b>-7,25%</b>
Salários E Ordenados	(3.500)	(3.500)	0,00%
13º Salário	(292)	(292)	0,00%
Férias	(389)	(389)	0,00%
INSS	(878)	(878)	0,00%
FGTS	(334)	(334)	0,00%
Vale Transporte	(312)	(312)	0,00%
Vale Refeição	(968)	(484)	-50,00%
<b>Despesas Tributárias</b>	<b>(2.465)</b>	<b>(9.317)</b>	<b>278,01%</b>
IPVA	-	(11.173)	0,00%
Taxas Diversas	(508)	(101)	-80,04%
Outros Impostos	(1.957)	1.957	-200,00%
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>(46.244)</b>	<b>(45.290)</b>	<b>-2,06%</b>
Aluguéis	(22.074)	(22.074)	0,00%
Energia Elétrica	(9.359)	(6.767)	-27,70%
Fretes E Carretos	-	(2.700)	0,00%
Água E Esgoto	(4.574)	(4.613)	0,85%
Telefone	(357)	(282)	-21,07%
Seguros	(79)	(79)	0,00%
Material De Escritório	(56)	-	-100,00%
Depreciações E Amortizações	(3.080)	(3.080)	0,00%
Viagens E Estadias	(2.291)	(1.917)	-16,35%
Internet	(2.852)	(3.200)	12,22%
Gás	(555)	(579)	4,35%
Despesas Diversas	(966)	-	-100,00%
<b>Serviços De Terceiros</b>	<b>(139.635)</b>	<b>(91.828)</b>	<b>-34,24%</b>
Assistência Contábil	(7.000)	(13.817)	97,39%
Serviços Prestados Por Terceiros	(30.304)	(12.920)	-57,37%
Honorários Advocatícios	(86.576)	(54.691)	-36,83%
Serviços Prestados PJ	(15.756)	(10.400)	-33,99%
<b>Recuperação Judicial</b>	<b>-</b>	<b>(42.652)</b>	<b>0,00%</b>
Quitação Credores Classe 1	-	(42.652)	0,00%
<b>Despesa Financeiras</b>	<b>7.487</b>	<b>(2.314)</b>	<b>-130,90%</b>
Juros De Mora	7.691	(1.911)	-124,85%
Tarifas Bancárias	(204)	(403)	97,48%
<b>Total Despesas Operacionais</b>	<b>(187.529)</b>	<b>(197.590)</b>	<b>5,36%</b>

- **Despesas Trabalhistas:** nota-se uma redução de 1%, se comparado ao mês anterior, decorrente da rubrica “vale refeição” e “vale transporte”.
- **Despesas Tributarias:** conforme demonstrativo da Recuperanda, verifica-se uma involução de mais de 100%, decorrente de ter contabilizado somente “taxas diversas” no valor de R\$ 101.
- **Despesas Administrativas:** no mês de setembro de 2021, houve uma pequena evolução de 1%, justificado pelas rubricas “energia elétrica”, “água e esgoto”, “material de escritório” e “viagens”.
- **Serviços de Terceiros:** foi demonstrado uma redução de 5%, decorrente das rubricas “serviços prestados por terceiros” e “honorários advocatícios”. Ademais, nota-se um aumento de 50% nas contas “serviços PJ” e “assistência contábil”.
- **Recuperação Judicial:** nessa rubrica, foi contabilizado “*provisão de quitação dos credores da Classe I – referente a Recuperação Judicial*”, sendo necessários maiores esclarecimentos acerca desta contabilização.
- **Despesas Financeiras:** no mês de setembro de 2021, foi demonstrado uma evolução de mais de 100%, justificada pela rubrica “juros de mora”, decorrente do histórico “*Vlr Ref. atualização de dívida do ISS Cotia*”.



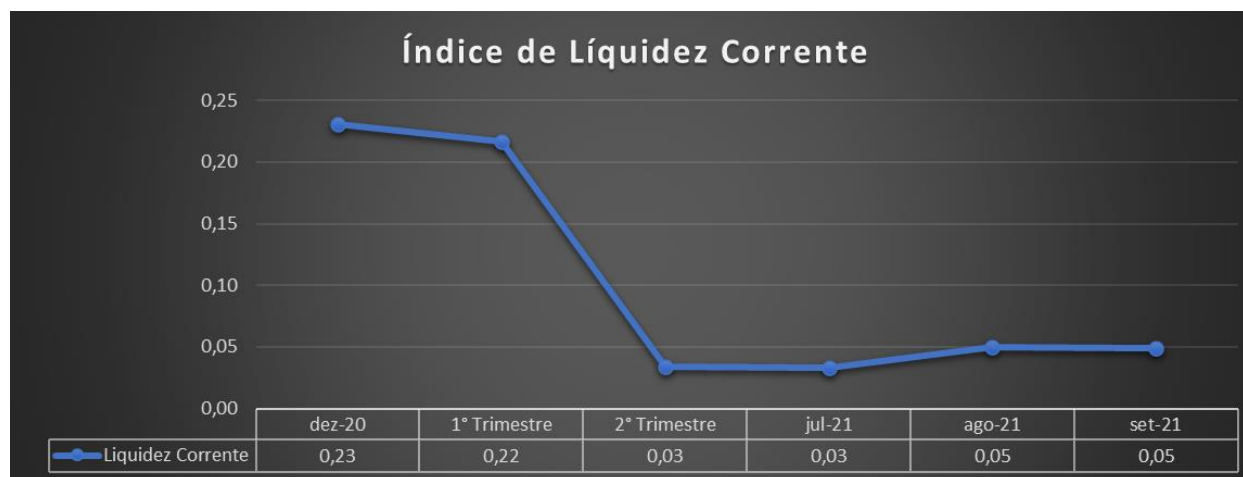
Conforme representação gráfica acima, verificou-se que o montante do faturamento líquido somado com as receitas não operacionais e financeiras apuradas no mês foi de R\$ 79.006, e em contrapartida foram registrados custos e despesas no total de R\$ 154.997, resultando no prejuízo contábil de **R\$ 75.990**.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

## 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.

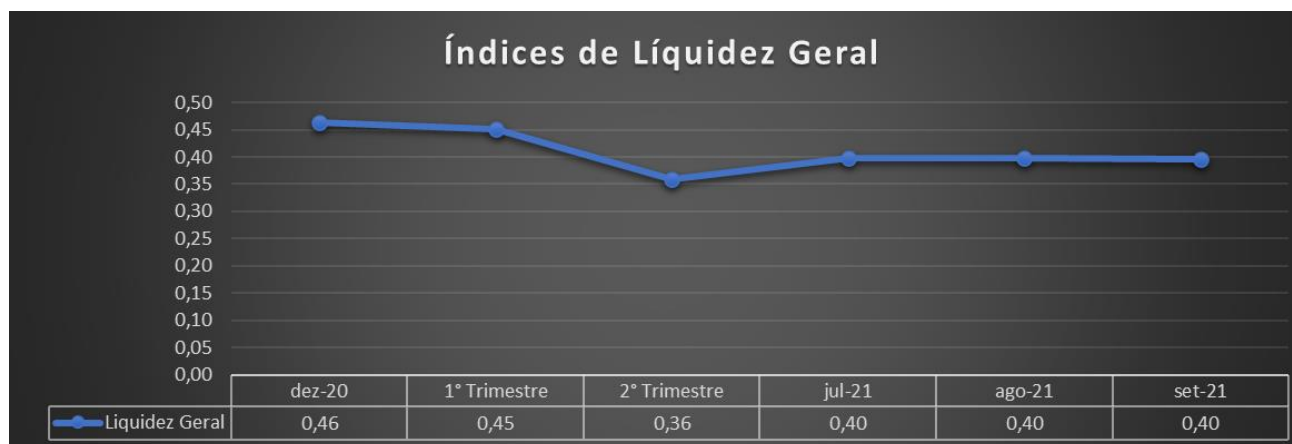
**Índice de Liquidez Corrente:** demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto prazo durante determinado período. Verifica-se que em setembro de 2021, não houve oscilação em comparação ao mês anterior, justificado pela redução de 1,12%, no ativo circulante, bem como, aumento de 0,57% no passivo circulante, informando que para cada R\$ 1,00 de dívida, tinha R\$ 0,05 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.

**Índice de Liquidez Geral:** demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto e longo prazos durante determinado período. Observa-se que houve movimentação de 0,11% no ativo, bem como, 0,58% no passivo demonstrando que para cada R\$ 1,00 de dívida, tinha R\$ 0,40 para pagamento, sem alterações quando comparado ao período anterior.



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## II. 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	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</b>	<b>14.503.546</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>14.503.546</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
Simone Cardoso Batista De Faria	308.480	311.480	320.934	320.934	321.455	321.455
Komodus Manuseio De Livros E Transportes	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
On Credit Cobrancas	10.860.298	10.857.298	10.847.844	10.847.844	10.847.011	10.847.011
Jle Comercio De Produtos Em Geral	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
Repense Cobrancas	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
<b>Total do Ativo</b>	<b>14.503.546</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>
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	<b>9.726.162</b>	<b>9.781.420</b>	<b>10.213.021</b>	<b>10.235.756,40</b>	<b>10.260.822,52</b>	<b>10.286.211,40</b>
Empréstimos	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
Impostos e Contribuições a Recolher	5.867.337	5.922.596	6.354.196	6.376.932	6.401.998	6.427.387
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>4.777.384</b>	<b>4.722.125</b>	<b>4.290.525</b>	<b>4.267.789</b>	<b>4.242.411</b>	<b>4.217.022</b>
Capital Social	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>	<b>3.767.789</b>	<b>3.742.411</b>	<b>3.717.022</b>
Lucros Acumulados	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)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(210.572)	(55.258)	(486.859)	(509.594)	(534.972)	(560.361)
<b>Total do Passivo</b>	<b>14.503.546</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>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios						
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Despesas Operacionais						-
Despesas Tributárias					(312)	(312)
Despesas Financeiras	(210.572)	(55.258)	(486.859)	(509.594)	(534.661)	(560.049)
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(210.572)</b>	<b>(55.258)</b>	<b>(486.859)</b>	<b>(509.594)</b>	<b>(534.972)</b>	<b>(560.361)</b>
IRPJ e CSLL						
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(210.572)</b>	<b>(55.258)</b>	<b>(486.859)</b>	<b>(509.594)</b>	<b>(534.972)</b>	<b>(560.361)</b>

**Movimentação Ago/21 – Set/21:** Destacam-se aumento de saldos das Obrigações Tributárias, decorrente da atualização de juros em setembro de 2021.

Dos Resultados do período, nota-se aumento de 5%, no Prejuízo no período, acumulando os saldos para R\$ 560.361, em setembro de 2021, decorrente das atualizações de juros dos impostos em setembro de 2021.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



### III. 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*”.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

<b>TIM COB EIRELI</b>						
<b>Balancos Patrimoniais</b>						
<b>Ativo</b>	<b>dez-20</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-21</b>
<b>Circulante</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>	<b>2.923</b>
Adiantamentos a Fornecedores	2.923	2.923	2.923	2.923	2.923	2.923
<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>
Outros Créditos	233.198	236.198	239.198	239.198	239.198	239.198
Depósitos Judiciais	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
<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>242.120</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-21</b>
<b>Circulante</b>	<b>998.011</b>	<b>1.015.649</b>	<b>1.027.409</b>	<b>1.029.092</b>	<b>1.030.729</b>	<b>1.033.301</b>
Empréstimos	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
Obrigações Tributárias	1.465	1.630	1.874	2.043	1.967	2.055
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	541.262	558.736	570.252	571.766	573.478	575.962
<b>Não Circulante</b>	<b>4.932.481</b>	<b>4.958.508</b>	<b>5.002.256</b>	<b>5.018.431</b>	<b>5.032.299</b>	<b>5.049.922</b>
<b>Empréstimos e Financiamentos LP</b>	<b>4.932.481</b>	<b>4.958.508</b>	<b>5.002.256</b>	<b>5.018.431</b>	<b>5.032.299</b>	<b>5.049.922</b>
Repense Editora Eireli	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
On Credit Cobrancas Eireli Pnc	344.358	361.956	405.704	421.879	435.747	453.370
Sfc Marketing Direto Eireli	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>(5.805.403)</b>	<b>(5.820.908)</b>	<b>(5.841.102)</b>
Capital Social	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)
(-) Prejuízo Acumulado	(5.692.907)	(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)	(111.032)	(126.536)	(146.731)
<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>242.120</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>						
	<b>dez-20</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-21</b>
<b>(=) Lucro Bruto</b>						
Despesas Administrativas	(1.464)	(40.248)	(92.816)	(110.597)	(125.947)	(145.936)
Despesas Financeiras	-	(418)	(358)	(435)	(589)	(796)
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(1.464)</b>	<b>(40.666)</b>	<b>(93.174)</b>	<b>(111.032)</b>	<b>(126.536)</b>	<b>(146.731)</b>
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(1.464)</b>	<b>(40.666)</b>	<b>(93.174)</b>	<b>(111.032)</b>	<b>(126.536)</b>	<b>(146.731)</b>

**Movimentação Ago/21 – Set/21:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacam-se:

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** com um pequeno aumento de saldos em 0,43%, 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 uma majoração de R\$ 88,00, decorrente da provisão do “IRRF (0561) A RECOLHER”.

Destacamos aqui também o aumento apresentado na conta de **Empréstimos** no ativo não circulante referente ao mútuo com a empresa “On Credit” em R\$ 17.623, conforme registros contábeis expressos abaixo:

Data	Empréstimos	Débito	Crédito	436.747
03/09/2021	FGTS 07/2021 - TIM COB- encargos no valor de 103,58		1.045	
03/09/2021	FGTS - Tim Cob - 03/2021 . encargos no valor de 100,10		870	
06/09/2021	FGTS 08/2021. TIM COB		848	
08/09/2021	Vlr Ref. FABIANO MARQUES MIGUEL - Salários		1.392	
08/09/2021	ALDENIR DA SILVA OLIVEIRA - Salários		1.804	
08/09/2021	DAIANA ALVES GOMES - Salários		1.270	
08/09/2021	JOSIMAR SEBASTIAO DA SILVA - Salários		2.527	
08/09/2021	PEDRO DOS SANTOS CASTRO - Salários		3.039	
10/09/2021	Vlr Ref. ALFREDO ADVOGADOS - Advogados. referente acordo trabalhista Aline Camargo		2.250	
17/09/2021	Vlr Ref. MINISTÉRIO DA ECONOMIA - DARF 0561 IRRF TIM COB		94	
27/09/2021	Vlr Ref. RIOPAR PARTICIPACOES S.A. - Vale Transporte Tim cob		1.239	
27/09/2021	Vlr Ref. MINISTÉRIO DA ECONOMIA - Outros Tributos		180	
27/09/2021	Vlr Ref. INTERCLIN - pagamento referente a nota fiscal 12687, faturada para Tim cob		66	
<b>Total</b>			<b>16.623</b>	<b>453.370</b>

Foi solicitado esclarecimentos à Recuperanda sobre o que se trata estes lançamentos em nome da RIOPAR PARTICIPAÇÕES S.A. Entretanto, até o encerramento desse relatório não houve retorno.

O Resultado apurado em setembro de 2021 destaca-se o **Prejuízo Acumulado do Exercício** em R\$ 146.731, decorrente dos registros acima mencionados, aumentando o saldo negativo no seu Patrimônio Líquido (passivo a descoberto).

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**IV. 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	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>						
<b>Não Circulante</b>	<b>232.388</b>	<b>232.388</b>	<b>247.388</b>	<b>252.388</b>	<b>257.388</b>	<b>262.388</b>
Outros Créditos	232.388	232.388	247.388	252.388	257.388	262.388
<b>Total do Ativo</b>	<b>232.388</b>	<b>232.388</b>	<b>247.388</b>	<b>252.388</b>	<b>257.388</b>	<b>262.388</b>
Passivo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-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>181.081</b>
Fornecedores	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>168.486</b>	<b>173.486</b>	<b>178.486</b>
Empréstimos e Financiamentos	148.486	148.486	163.486	168.486	173.486	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>
Capital Subscrito	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
(-) Capital a Integralizar	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(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>252.388</b>	<b>257.388</b>	<b>262.388</b>
	-	-	-	-	-	-
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios						
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-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>
IRPJ e CSLL						
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(912)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Movimentação Ago/21 – Set/21:** Verifica-se a variação no período destacando-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.

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

**V. LOG TECH MKT EIRELI**

Log Tech MKT Eireli						
Balancos Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-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>
Outros Créditos	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>
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>	<b>215.089</b>
Fornecedores	215.089	215.089	215.089	215.089	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>
Empréstimos e Financiamentos	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>
Capital Subscrito	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
(-) Capital a Integralizar	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)
<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>
(-) Prejuízos Acumulados	(215.089)	(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>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios						
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-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>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(836)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**VI. MERCANTIL MG EIRELI**

Mercantil MG Eireli						
Balancos Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Outros Créditos</b>	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Luis Sampaio	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>Não Circulante</b>	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>Total do Ativo</b>	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	323.145	323.145	323.145	323.145	323.145	323.145
Fornecedores	323.145	323.145	323.145	323.145	323.145	323.145
<b>Não Circulante</b>	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868
Empréstimos e Financiamentos	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868	2.868
<b>Patrimônio Líquido</b>	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)
Capital Subscrito	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)
<b>Lucros ou Prejuízos acumulados</b>	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(323.145)	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)	(324.013)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(868)	-	-	-	-	-
<b>Total do Passivo</b>	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000,00
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios						
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Despesas Operacionais	(868)	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo antes do IR e CS	(868)	-	-	-	-	-
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(868)</b>	-	-	-	-	-

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**VII. REPENSE COBRANÇAS EIRELI**

Repense Cobranças Eireli						
Balancos Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-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>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>
Passivo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680</b>	<b>46.680</b>
Empréstimos e Financiamentos	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
<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>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>1.390.702</b>
Capital social	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
( ) Prejuízos acumulados	(1.254)	(1.254)	(1.254)	(1.254)	(1.254)	(1.254)
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>	<b>4.585.200</b>
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios						
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-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>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(1.254)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



**VIII. GALPÃO GESTORA DE MARCAS LTDA**

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

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

Komodus Manuseio de livros e transportes Ltda						
Balancos Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-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>
Fornecedores	51.014	51.014	51.014	51.014	51.014	51.014
Obrigações Sociais	-	-	-	-	-	-
<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>
Empréstimos e Financiamentos	19.624	19.624	19.624	19.624	20.620	20.620
Debitos em divida ativa da Uniao	59.030	59.030	59.030	59.030	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>
Capital Subscrito	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)
<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>
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(125.017)	(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>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>						
	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Receita Operacional líquida	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(4.651)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

TKL Embalagens de Livros e Revistas LTDA						
Balancos Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	494	494	494	494	494	494
Fornecedores	494	494	494	494	494	494
<b>Não Circulante</b>	156.671	156.671	156.671	156.671	156.671	156.671
Empréstimos e Financiamentos	37.107	37.107	37.107	37.107	39.122	39.122
Debitos em divida ativa da uniao	119.564	119.564	119.564	119.564	117.549	117.549
<b>Patrimônio Líquido</b>	(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)
(-) Prejuízos Acumulados	(149.587)	(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	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-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)

**XI. KOMUDUS LOGÍSTICA EIRELLI**

Komodus Logística Eireli						
Balancos Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Total do Ativo</b>	-	-	-	-	-	-
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-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>
Fornecedores	941.140	941.140	941.140	941.140	941.140	941.140
Obrigações Sociais	-	-	-	-	-	-
<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>
Empréstimos e Financiamentos	241.097	241.097	241.097	241.097	246.367	246.367
Debitos em dívida ativa da uniao	1.005.729	1.005.729	1.005.729	1.005.729	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>
Capital Subscrito	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
(-) Capital a Integralizar	(100.000)	(100.000)	(100.000)	(100.000)	(100.000)	(100.000)
<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>
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(2.162.797)	(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>	-	-	-	-	-	-
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios						
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Receita Operacional Líquida						
<b>Lucro bruto</b>						
Despesas Operacionais	(25.170)	-	-	-	-	-
Despesas Financeiras						
<b>Lucro/Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(25.170)</b>	-	-	-	-	-
<b>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(25.170)</b>	-	-	-	-	-

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**XII. BY CREDIT COBRANÇAS EIRELI**

By Credit Cobranças Eireli						
Balancos Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Disponível	4	4	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>37.073</b>	<b>37.073</b>	<b>46.073</b>	<b>49.073</b>	<b>52.073</b>	<b>52.073</b>
<b>Outros Créditos</b>	<b>37.073</b>	<b>37.073</b>	<b>46.073</b>	<b>49.073</b>	<b>52.073</b>	<b>52.073</b>
KOMODUS LOGISTICA EIRELI	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
ELIANE MARIA DE BRITO MAIA	2.073	2.073	11.073	14.073	17.073	17.073
<b>Total do Ativo</b>	<b>37.077</b>	<b>37.077</b>	<b>46.073</b>	<b>49.073</b>	<b>52.073</b>	<b>52.073</b>
<b>Passivo</b>	<b>dez-20</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-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>
Fornecedores	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>55.182</b>	<b>58.182</b>	<b>58.182</b>
Empréstimos e Financiamentos	43.182	43.182	52.182	55.182	58.182	58.182
<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>
Capital Subscrito	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)
<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>
(-) Prejuízos Acumulados	(1.641.366)	(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)
<b>Total do Passivo</b>	<b>37.077</b>	<b>37.077</b>	<b>46.073</b>	<b>49.073</b>	<b>52.073</b>	<b>52.073</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>						
	<b>dez-20</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-21</b>
RECEITAS OPERACIONAIS	(0,54)	-	-	-	-	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Operacionais	(2.602)	-	-	-	-	-
Despesas Administrativas	-	-	(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>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(2.602)</b>	<b>-</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>

**XIII. GP MARKETING DIRETO EIRELI**

By Credit Cobranças Eireli						
Balanços Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1° Trimestre	2° Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
<b>Circulante</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Disponível	4	4	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>37.073</b>	<b>37.073</b>	<b>46.073</b>	<b>49.073</b>	<b>52.073</b>	<b>52.073</b>
<b>Outros Créditos</b>	<b>37.073</b>	<b>37.073</b>	<b>46.073</b>	<b>49.073</b>	<b>52.073</b>	<b>52.073</b>
KOMODUS LOGISTICA EIRELI	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
ELIANE MARIA DE BRITO MAIA	2.073	2.073	11.073	14.073	17.073	17.073
<b>Total do Ativo</b>	<b>37.077</b>	<b>37.077</b>	<b>46.073</b>	<b>49.073</b>	<b>52.073</b>	<b>52.073</b>
<b>Passivo</b>						
	<b>dez-20</b>	<b>1° Trimestre</b>	<b>2° Trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-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>
Fornecedores	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>55.182</b>	<b>58.182</b>	<b>58.182</b>
Empréstimos e Financiamentos	43.182	43.182	52.182	55.182	58.182	58.182
<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>
Capital Subscrito	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)
<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>
(-) Prejuízos Acumulados	(1.641.366)	(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)
<b>Total do Passivo</b>	<b>37.077</b>	<b>37.077</b>	<b>46.073</b>	<b>49.073</b>	<b>52.073</b>	<b>52.073</b>
<b>Demonstrações dos Resultados dos Exercícios</b>						
	<b>dez-20</b>	<b>1° Trimestre</b>	<b>2° Trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-21</b>
RECEITAS OPERACIONAIS	(0,54)	-	-	-	-	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Operacionais	(2.602)	-	-	-	-	-
Despesas Administrativas	-	-	(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>Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(2.602)</b>	<b>-</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>

## 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 a agosto de 2021.

### ➤ **On Credit:**

No mês de setembro de 2021, constava 08 colaboradores, sendo 06 CLT e 02 Terceirizado.

**Ativo** da Recuperanda encerrou o mês com a monta de R\$ 12.457.803, o qual apresentou acréscimo de 0,07%, sendo que as evoluções foram contabilizadas significativamente nas rubricas “adiantamentos” e “outros créditos LP”.

**Passivo**, por sua vez, registrou evolução também de R\$ 8.394. Outrossim, destaca-se que o valor do PL, totalizou o valor de R\$ 1.149.541, referente ao resultado acumulado (prejuízo) na DRE de janeiro a setembro de 2021.

**Demonstrações dos Resultados** indicam que a empresa mantém altas despesas, sem gerar receitas superiores às despesas totais registradas, mantendo o prejuízo acumulado no período.

Sobre o índice de Liquidez Corrente, apurou-se o indicador de 0,05, demonstrando que não houve oscilação 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.

De acordo com os demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda, o índice de Liquidez Geral foi 0,54 no mês de setembro de 2021, verifica-se que não houve alteração em relação ao mês anterior.

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

- **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.
- **Tim Cob** apresentou variação de saldos dos contratos de mútuo com a On Credit, além do aumento de saldos das Obrigações Trabalhistas e Societárias.
- **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 “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”, “By Credit Cobranças Eireli” e “GP Marketing Direto Eireli”, não apresentaram movimentações em setembro 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 agosto 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.



<b>PASSIVO FISCAL</b>				
set/21				
<b>Galpão Gestora</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Parcelamentos</b>	71.410	-	71.410	
<b>GP Marketing</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Parcelamentos</b>	8.710	11.373	- 2.663	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>Komodus Logistica</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Divida Ativa-Trib Fed</b>	39.784	39.784	-	
<b>Divida Ativa-Simples</b>	274.423	653.395	- 378.972	ESTAMOS ESTUDANDO O CASO. TUDO INDICA PRESCRIÇÃO DE DÉBITOS
<b>Parcelamentos</b>	316.184	307.279	8.905	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>Komodus Manuseio</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Parcelamentos</b>	59.805	58.034	1.771	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>On Credit</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos-ISS</b>	<b>280.529</b>	<b>280.529</b>	-	
<b>Tributos-Retidos</b>	<b>67.507</b>	<b>67.507</b>	-	
<i>CRF (182)</i>	48.074			
<i>ISS (183)</i>	454			
<i>INSS (184)</i>	5.316			
<i>IRRF (608)</i>	13.663			
<b>Tributos-Trabalhista</b>	<b>36.911</b>	<b>36.911</b>	-	
<i>IRRF (178)</i>	1.618			
<i>INSS (191)</i>	6.563			
<i>FGTS (192)</i>	4.340			
<i>PARCELAMENTO INSS</i>	24.391			

<b>Tributos-Federais</b>	<b>1.215.558</b>	<b>1.215.558</b>	<b>-</b>	
IRPJ (176)	763.017	763.017		
CSLL (177)	190.175	190.175		
PIS (179)	46.721	46.721		
COFINS (180)	215.645	215.645		
<b>Divida Ativa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Parcelamentos</b>	<b>7.488.605</b>	<b>6.353.004</b>	<b>1.135.601</b>	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>Reponse</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Parcelamentos</b>	1.140.203	789.769	350.434	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>SFC Marketing</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos</b>	-	<b>6.427.387</b>	- <b>6.427.387</b>	TRIBUTOS CONTINGENCIADOS
ISS (173)		1.714.879		
IRPJ (176)		2.547.536		
CSLL (177)		952.206		
PIS (179)		215.974		
COFINS (180)		996.792		
<b>Tim Cob</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos</b>	<b>7.257</b>	<b>10.266</b>	<b>3.009</b>	IRRF S/ RESCISÕES. OBRIGAÇÃO DO RECOLHIMENTO DEPENDE DO PAGTO DA RESCISÃO
IRRF-0561 (178)	2.055	2.055		
INSS (191)	3.501	3.501		
FGTS (192)	1.701	1.701		
<b>Parcelamentos</b>	<b>3.009</b>	<b>3.009</b>	<b>-</b>	ADESÃO PARCIAL A PARCELAMENTO DE INSS NA RFB
<b>TKL EMBALAGENS</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Parcelamentos</b>	120.891	117.549	3.341	Diferença se refere a consolidação de multa e juros E pagamento de parcelamento
<b>Total Grupo Logika</b>	<b>11.130.786</b>	<b>16.371.354</b>	<b>- 5.234.550</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), 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.

Às fls. 4587/4595, ao prestarem esclarecimentos específicos sobre o credor que encaminhou seus dados bancários após o 5º dia útil do mês de julho, as Recuperandas informaram que a primeira parcela de seu crédito foi paga juntamente com as parcelas vencidas em setembro/2020, e que a segunda parcela desse credor seria paga juntamente com a parcela a vencer em outubro/2021. Informaram-lhe via e-mail, ainda, que *sua última parcela será deslocada um mês a frente. No entanto, isso não impactará no recebimento dos credores das demais classes. A data prevista para pagamento da próxima parcela é 31/10/2021.*

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>.*

---

<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.

**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:*

*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:**

Nos meses de agosto e setembro de 2021 as Recuperandas apresentaram a esta Administradora Judicial os comprovantes de pagamentos relativos à 1ª e 2ª parcela devida aos credores titulares de créditos trabalhistas (Classe I), vencidas em 31.08.2021 e em 30/09/2021. 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.

- 56 (cinquenta e seis) credores que informaram os dados bancários na forma prevista no plano receberam duas parcelas de seus respectivos créditos;

- 2 (dois) credores receberam a primeira parcela de seus créditos, em razão de terem enviado seus respectivos dados para as Recuperandas após o 5º dia útil do mês de julho. Sobre os pagamentos dos credores que enviaram os dados bancários após mencionada data, as Recuperandas informaram nos autos da Recuperação Judicial, em manifestação de fls. 4587/4589, ao tratar do crédito de credor específico, que a primeira parcela do crédito do credor foi paga juntamente com as parcelas de setembro/2021, e que a segunda parcela seria paga em 29/10/2021.
- As parcelas com vencimento em setembro/2021 foram pagas em 11 de outubro, conforme comprovantes juntados pelas Recuperandas às fls. 4620/4677.

Os comprovantes dos pagamentos das parcelas podem ser solicitados diretamente pelos respectivos interessados.



## 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).

Os representantes do Grupo Logika apresentaram, em 26 de setembro de 2021, reporte acerca das atividades das Recuperandas, destacando que:

- ✓ O mês de setembro apresentou alta no faturamento de malas diretas do Grupo Logika.
- ✓ Em outubro, o Grupo realizou o pagamento da segunda parcela dos credores trabalhistas com alguns dias de atraso, o que não deverá se repetir na parcela referente ao mês atual.
- ✓ Os contratos de sublocação continuam vigentes, embora com algum atraso dos pagamentos dos locatários.
- ✓ Em São Paulo, a expectativa é de mudança de endereço ao longo do próximo mês.

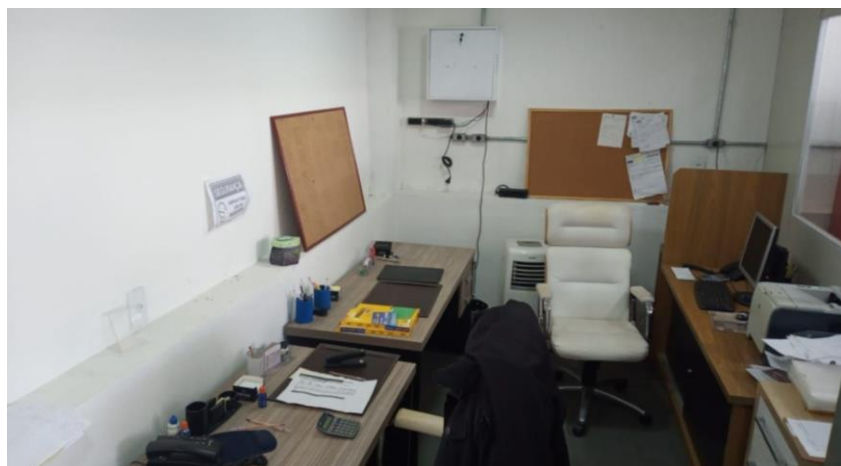
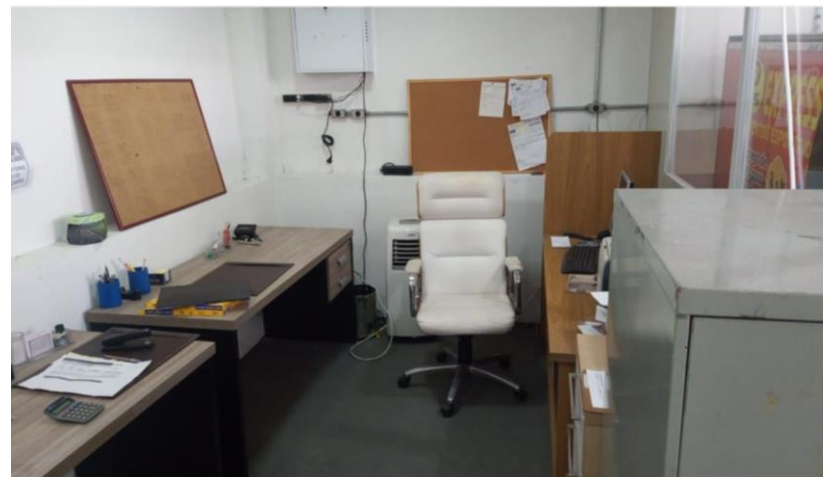
Informaram, ainda, que ocorrerão alterações nos contratos sociais das empresas do Grupo Logika, com incorporação dos demais CNPJ's pela On Credit, conforme informado nos autos pelas Recuperandas às fls. 4587/4595.

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

A Administradora Judicial, através de seu preposto, Sr. Everson Fraga, compareceu, no dia 23 de julho de 2021, à sede das Recuperandas em São Paulo.

Como reportado no relatório anterior, as Recuperandas esclareceram, no mês passado, que na cidade de São Paulo está alocado um espaço para que um funcionário faça a coleta dos produtos, os armazene no galpão e os leve ao Rio de Janeiro numa frequência de, em geral, uma vez por semana, e que no dia da vistoria, referido funcionário havia ido ao Rio de Janeiro realizar a entrega dos produtos, reforçando que o estabelecimento continua em funcionamento, com 01 funcionário, havendo a possibilidade de alteração do endereço, dados os problemas enfrentados recentemente com o custo do aluguel no imóvel atual.

Abaixo, seguem os registros fotográficos obtidos:







**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)**

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

