

RELATÓRIO MENSAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DIGEX AIRCRAFT MAINTENANCE LTDA.



Administrador Judicial: Confiança Jurídica
Responsável Técnica: Bruna Oliveira Santos

3ª VARA CÍVEL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
PROCESSO Nº 1010448.35.2020.8.26.0577
DE OUTUBRO DE 2021 À DEZEMBRO 2021



Páginas

Conteúdo

3 Cronograma processual



4 Notas relevantes



8 Quadro de colaboradores / Credores



9 Balanço Patrimonial - Ativo



10 Balanço Patrimonial - Passivo



11 Demonstração do resultado do exercício



12 Indicadores



15 Glossário





16 Providências recuperanda



17 Contato





-  Eventos concluídos
-  Eventos futuros

Em consonância com o disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de Vossa Excelência, nosso Relatório Mensal de Atividades (“RMA”), da sociedade empresarial DIGEX AIRCRAFT MAINTENANCE SA, denominada “DIGEX” ou “Recuperanda”.

O relatório a seguir foi elaborado através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração da Recuperanda, com base nas demonstrações financeiras não auditadas, assim como os relatórios gerenciais referentes ao período de outubro até dezembro de 2021.

Além disso, foram analisados os relatórios de controle fornecidos pela Recuperanda.

Desta forma, o objetivo deste relatório é informar ao Douto Juízo, a atual situação financeira da Recuperanda, bem como das operações relevantes por elas efetuadas, com base na documentação disponibilizada pela sociedade empresária.

Sendo assim, os relatórios mensais poderão trazer, além das atualizações necessárias, outras informações que sejam relevantes para suportar o processo em andamento.

Importante ressaltar que, a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações sobre as atividades contempladas no presente relatório, inclusive sob as penas do art. 171, da Lei nº 11.101/2005.

Finalmente, apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos conforme Vossa Excelência julgar necessário.

CONAJUD
Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366

CONAJUD
Contador
Cassio Soares
CRC: 1SP 278411/O-7

DIGEX AIRCRAFT MAINTENANCE LTDA.

CNPJ: 03.089.543/0001-15

DATA CONSTITUIÇÃO: 12/04/1999



MATRIZ – AV BRIGADEIRO FARIA LIMA - HANGAR DIGEX S/N
SAO JOSE DOS CAMPOS - SP



QUADRO SOCIETÁRIO

SPSYN PARTICIPACOES LTD - AEROVIAS BETA CORP

Digex é uma empresa de Manutenção, Reparo e Operação (MRO) independente que oferece serviços de manutenção pesada, reparo e modificação de Aeronaves Comerciais e Militares.

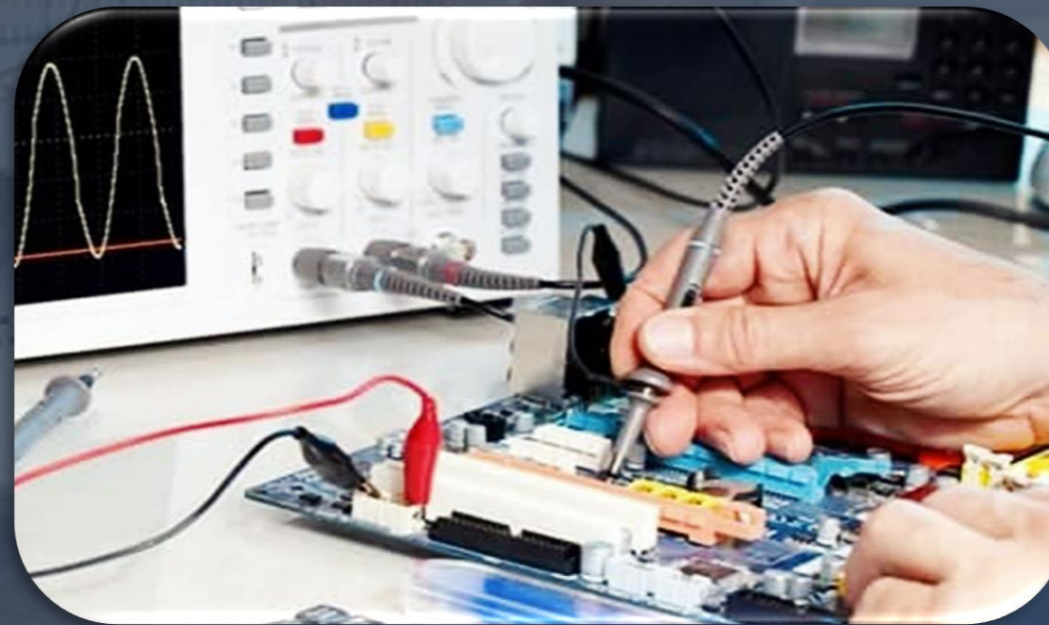
Com mais de 20 anos neste mercado, a Digex está em constante evolução.

Nos últimos anos, teve crescimento baseado na melhoria contínua de seus processos e aumento do portfólio de serviços oferecidos.

Fonte: <http://www.digex.com.br/>

Mercado / Serviços

- ✓ Manutenção Pesada,
- ✓ Inspeções Modificações e Atualizações
- ✓ Inspeções de boroscópio
- ✓ Reparos e modificações
- ✓ Pintura de Aeronaves
- ✓ Desmontagem de aeronaves



Da Crise

A DIGEX foi fortemente impactada pela Covid-19, ocorreu impacto imediato nas operações das linhas aéreas de transporte, fonte principal dos negócios da empresa. As linhas aéreas interromperam as suas operações de voo em expressivo percentual, devido às determinações governamentais, como bloqueio de fronteiras e decretações de quarentena. Também, devido à enorme queda de demanda decorrente da retração da economia em geral e perda de empregos, conseqüentemente ocorreu uma significativa redução da necessidade de serviços de manutenção, vez que, as companhias aéreas passaram a deixar grande parte das suas frotas de aeronaves no solo.

Perspectivas da Aviação Brasileira para o Futuro

Assim como os demais setores econômicos que precisaram se adequar ao novo contexto trazido pelos impactos da pandemia da Covid-19, o mercado de aviação também foi afetado pela crise. Entretanto, índices recentes sinalizam a recuperação gradual das atividades aéreas ao redor do mundo, retomando as perspectivas positivas para o desenvolvimento da aviação civil no próximo ano (2022). Dados do transporte aéreo divulgados pela Agência Nacional de Aviação Civil (Anac) revelam maior aproximação entre os níveis de oferta de assentos e demanda por voos em outubro deste ano (2021) com os índices do mesmo mês em 2019. Os avanços normativos, por sua vez, trouxeram maior segurança jurídica à indústria e aos investidores. Apesar dos impactos da pandemia no setor, a aviação tem correspondido às necessidades de renovação impostas pelo atual cenário, tendo como efeitos a modernização e flexibilização de normas e procedimentos, bem como a regulamentação de temas relevantes ao mercado que aguardavam a deliberação das autoridades competentes. Por mais que a pandemia tenha gerado os mais complexos desafios à aviação em toda a sua história, é em meio a crises que surgem novas oportunidades. Diversos passos importantes foram dados ao longo de 2021 para adaptação e inovação, rumo à recuperação da aviação civil brasileira.

Fonte: <https://www.conjur.com.br/2021-dez-10/direito-aeronautico-retrospectiva-perspectivas-aviacao-civil>



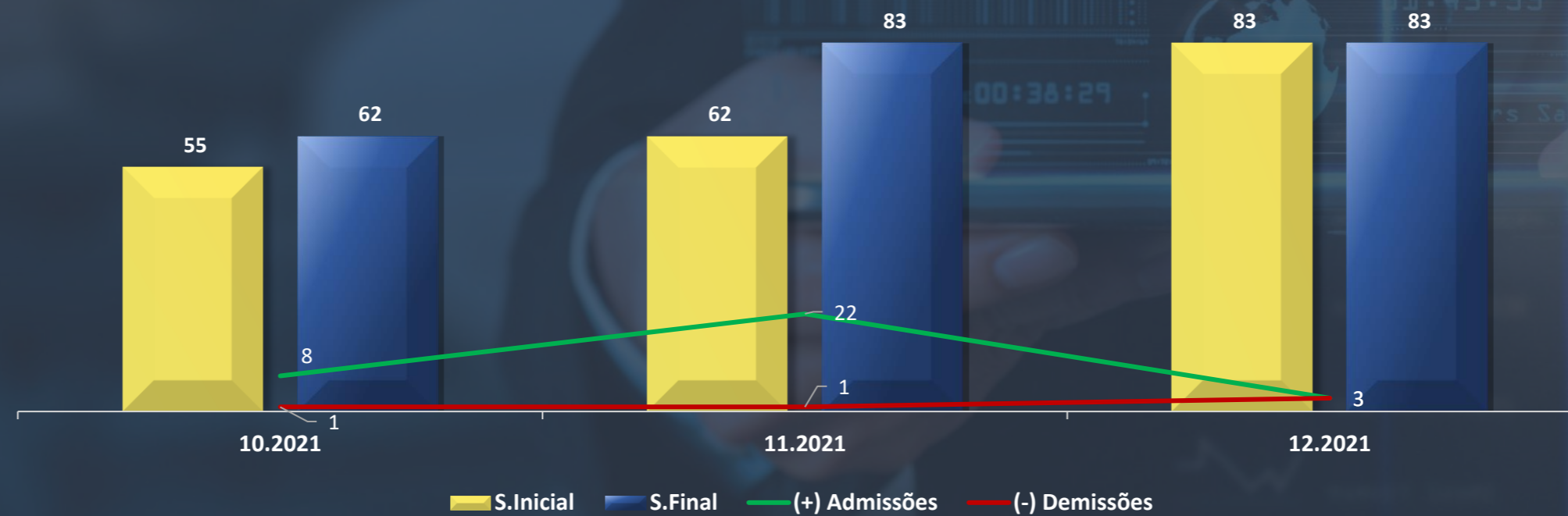
A Recuperanda apresentou um total de 83 funcionários em dezembro de 2021, sendo contratadas 3 pessoas, demitidas 3 pessoas.

As 8 admissões em outubro e 22 em novembro foram necessárias para atender novos contratos com os clientes Boliviana Aviación e Gol Linhas Aéreas.

Quadro de colaboradores

Período	10.2021	11.2021	12.2021
Saldo Inicial	55	62	83
(+) Admissões	8	22	3
(-) Demissões	1	1	3
Saldo Final	62	83	83

Quadro de Colaboradores



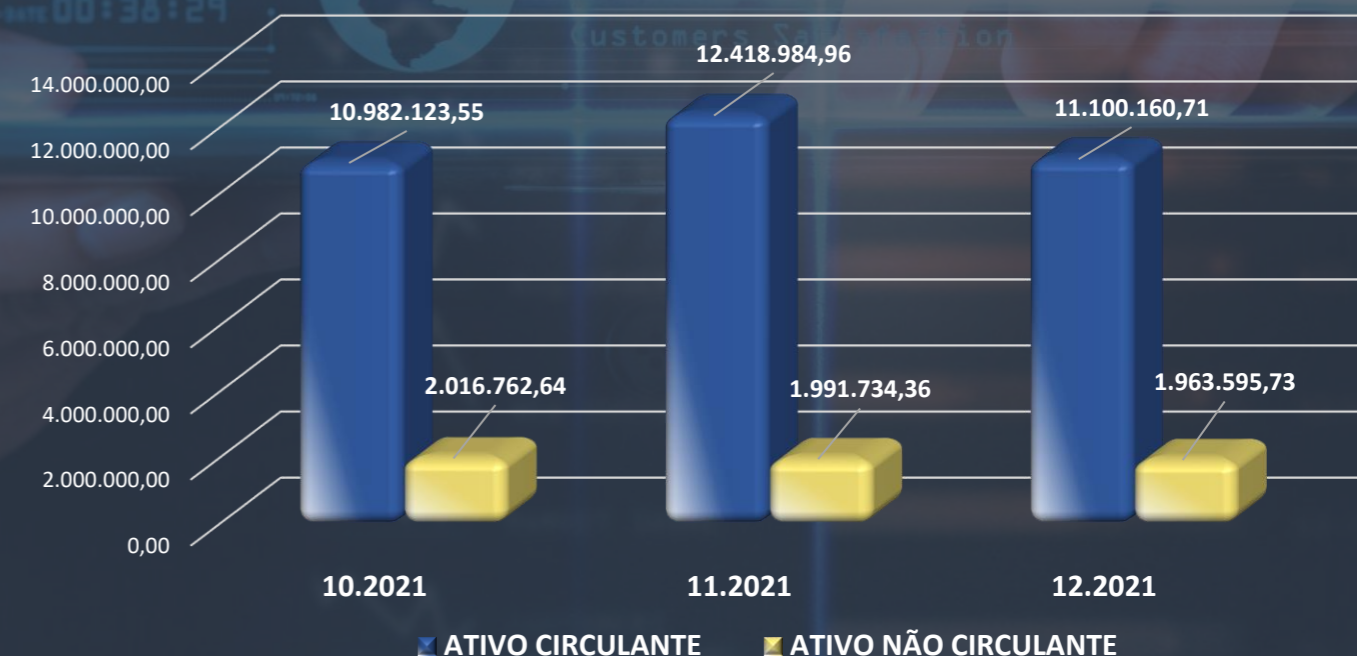
**ATIVO CIRCULANTE**

- **Disponível** - Em set/21 está posição representava 0,07% do Ativo Total, em nov/21 esse percentual passou para 1,30%, devido incrementos de saldo no Banco Santander, totalizando R\$ 180.437,25 de saldo no mês, devido a recebimento do exterior do cliente Boliviana de Aviación – BOA no último dia do mês (30/11). Em análise ao Razão do mês foi possível constatar os recebimentos dos clientes BOA no valor de R\$ 594.350,00 e ITA R\$ 365.205,38 efetuados em parte neutralizados pelos pagamentos aos Fornecedores Boeing R\$ 360.566,72; Dash Air R\$ 221.297,16; entre outros.
- **Clientes** - Registrada queda de 59% na conta Clientes de set/21 à dez/21, sendo as principais baixas: ITAPEMIRIM R\$ 205.157,80; TOTAL R\$ 351.465,62; VOAR R\$ 331.139,70; YABORA R\$ 484.200,00, a conta clientes se manteve reduzida, devido a diminuição da Receita com Vendas no último trimestre. Compõem o mês de dez/21 os clientes: GOL R\$ 495.411,79 e VOAR R\$ 51.510,30. Foi observado aumento na Provisão para Devedores Duvidosos (PDD), sendo o saldo em out/21 R\$ 48.754,50, passando para R\$ 148.069,92 em nov/21, em dez/21 a PDD retornou ao montante de out/21 após recebimento de título do cliente Total no valor de R\$ 99.315,42 que havia sido provisionado integralmente em nov/21.
- **Serviços em Andamento** - Apresentava em set/21 saldo de R\$ 2.937,21 saltando para R\$ 620.024,29 em dez/21, tal aumento se deve aos serviços em andamento com os clientes: BOA R\$ 485.269,98 e TOTAL R\$ 105.579,26. Os materiais aplicados nos serviços dos clientes BOLIVIANA DE AVIACIÓN e TOTAL LINHAS AÉREAS que contemplam o saldo de dez/21, foram faturados apenas em 2022, após o término dos serviços, gerando aumento nesta posição.
- **Estoques** - Apresentava em set/21 saldo de R\$ 803.380,53 saltando para R\$ 1.655.596,63 em dez/21, os clientes com estoques em inspeção, não baixados em dez/21 são: BOA R\$ 506.924,22; GOL R\$ 223.777,85 e YABORA R\$ 22.474,71. Tal aumento se justifica pela compra de materiais para atender a demanda de novos serviços dos clientes, Boliviana de Aviación, GOL Linhas Aéreas e Total Linhas Aéreas.
- **Adiantamentos a Fornecedores** - Registrada queda de 63% na conta Adiantamentos a Fornecedores de set/21 à dez/21 sendo a principal baixa do fornecedor Moldávia efetuada em dez/21 no valor de R\$ 1.089.050,00. Conforme informado pela Recuperanda, a redução desta posição se deve ao rompimento de acordo entre a Recuperanda e a Moldávia. Neste acordo, a Recuperanda enviava à Moldávia os valores que deveriam ser repassados a credores não inclusos no Plano de Recuperação Judicial, entretanto, como não houve êxito nas negociações, nenhum valor foi pago por intermediação da Moldávia, de modo que os recursos que tinham sido enviados à Moldávia retornaram para Digex.
- **Tributos a Recuperar/Compensar** - A elevação do saldo deste grupo é decorrente do aumento de compras para estoques conforme informado pela recuperanda, ocasionando aumento principalmente do saldo de ICMS à Recuperar.
- **Outros Créditos** - Os créditos a receber da Ocean Air Linhas Aéreas, na ordem dos R\$ 7.225.171,17 representam mais de 55% do TOTAL DO ATIVO, recebíveis estes que já deveriam fazer parte do Ativo Não Circulante e ter sido considerada a possibilidade de provisão de perdas por se tratar de crédito muito antigo.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

- **Crédito – Clientes** – Por intermédio do Termo de Acordo Infraero, a Digex é reembolsada pela Infraero, mediante desconto no preço fixo mensal em razão de contrato de concessão, diminuindo o valor numa média de 1% ao mês.
- **Imobilizado** – Não houve diminuição ou incremento de maquinário/ferramental que justifique quaisquer comentários, posição vem diminuindo mensalmente devido contabilização da depreciação acumulada.
- **Intangível** – Posição se encontra 100% amortizada em relação ao direito de uso de software.

Balanço Ativo	10.2021	11.2021	12.2021
ATIVO CIRCULANTE	10.982.123,55	12.418.984,96	11.100.160,71
Disponível	10.637,02	187.918,15	8.127,98
Clientes	497.117,35	193.253,47	583.792,10
Serviços Em Andamento	70.052,88	92.132,40	620.024,29
Estoques	861.354,94	1.620.088,30	1.655.596,63
Outros Créditos	9.542.961,36	10.325.592,64	8.232.619,71
Adiantamentos	1.893.335,39	2.641.330,34	518.127,77
Tributos a recuperar/compensar	424.239,94	457.876,27	488.942,71
Contas a Receber - Ocean Air	7.225.171,17	7.225.171,17	7.225.171,17
Despesas do exercício seguinte	214,86	1.214,86	378,06
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.016.762,64	1.991.734,36	1.963.595,73
Realizável de longo prazo	1.182.166,79	1.168.481,79	1.153.809,50
Créditos - Clientes	1.182.166,79	1.167.933,57	1.153.700,35
Imobilizado	834.595,85	823.252,57	809.786,23
Bens móveis	6.370.100,38	6.375.971,18	6.379.765,68
(-) Depreciação Intangível	-5.535.504,53	-5.552.718,61	-5.569.979,45
Bens intangíveis	437.852,37	437.852,37	437.852,37
(-)Amortização de intangível	-437.852,37	-437.852,37	-437.852,37
ATIVO TOTAL	12.998.886,19	14.410.719,32	13.063.756,44

Balanço Ativo

PASSIVO CIRCULANTE

- **Fornecedores** – Está conta teve seu saldo remanescente reclassificado em set/21 para o Passivo Não Circulante por motivo do processo em curso de Recuperação Judicial. Apresenta aumento significativo de saldo em nov/21 na ordem de 373,5% em relação a Set/21. Retornando a patamares mais baixos em dez/21. Conforme informado pela Recuperanda, houve baixa de pagamento nos saldos mais relevantes da conta Fornecedores no Exterior, havendo compensação com adiantamentos, ficando somente em aberto Brooks e Aqia.
- **Obrigação Trabalhistas e Encargos Sociais** – A conta INSS A RECOLHER S/ FOLHA apresentou saldo em set/21 de R\$ 391.097,30 e R\$ 770.340,56 em dez/21., o aumento se deve ao não pagamento das competências de out/21 a dez/21 em função da falta de caixa da empresa. Valores significativos de parcelamento de impostos como ISS; FGTS e INSS se mostraram sem liquidação, os mesmos serão questionados posteriormente.
- **Obrigações Fiscais** – Está posição tem aumentado progressivamente, de acordo com a evolução das vendas, basicamente composta por ISS à Recolher. Valores significativos de parcelamento de impostos como ICMS; IRPJ e PGFN se mostraram sem liquidação, os mesmos serão questionados posteriormente.
- **Empréstimos e Financiamentos** – Redução especificamente na conta Ocean Air Linhas Aéreas S.A. de R\$ 533.574,40 para R\$ 30.163,74 devido a reclassificação contábil em set/21 por motivo da Recuperação Judicial.
- **Adiantamentos de Clientes** – Os Adiantamentos de Clientes representaram 8,03% do passivo no mês de jun/21, passando de R\$ 475.833,02 para R\$ 1.090.543,16 principalmente devido aos adiantamentos dos clientes Itapemirim e Air Bus. Em nov/21 ocorreu nova alta totalizando R\$ 771.964,94 e em dez/21 ficando com R\$ 1.061.800,07. Aumento devido ao recebimento do adiantamento do cliente BOA no valor de R\$ 278.800,00. Conforme informado pela Recuperanda, após o fechamento de novos serviços, os clientes pagam um adiantamento para à Digex iniciar as atividades na aeronave. O faturamento ocorreu somente em 2022, sendo assim feita a compensação dos saldos, por isso o aumento desta posição em dez/21.
- **Outras Contas a Pagar** – A conta Indenizações /Acordos Judiciais se mantém zerada desde set/21 devido a reclassificação por ocasião da Recuperação Judicial. Demais posições deste grupo permanecem lineares.
- **Provisão de Férias e 13º salário** – Em nov/21 a provisão para 13º salário reduziu mediante ao pagamento da 1ª parcela desta obrigação. O que demonstra o cumprimento das obrigações trabalhistas correntes por parte da Recuperanda.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

- **Exigível de Longo Prazo** – Neste grupo destacasse a posição “Empréstimos Aerovias Beta Corp” que tem representado 27% do Passivo total, com pouquíssimas variações no decorrer do período, mantendo os níveis até dez/21. A posição “Indenizações /Acordos Judiciais” teve seu saldo reclassificado em set/21 para o grupo de Recuperação Judicial também dentro do Passivo Não Circulante.
- **Parcelamento de Impostos** – Esta posição vem se mostrando com suave declínio, em todas as contas, desde maio/21, o que demonstra o compromisso da Recuperanda na liquidação dos impostos devidos.
- **Provisão para Contingência** – Posição se mantém estática desde jan/21, com saldo de R\$ 67.997,50 (Cristiano Rodrigues Dias R\$ 50.257,49 e Silcon Ambiental Ltda R\$ 17.740,10)
- **Recuperação Judicial** – Contas novas criadas no mês de setembro para refletir os créditos estabelecidos no plano de recuperação judicial. Apresenta incrementos mensais na conta de “Terceiros - Cred Trabalhista Classe I RJ”, devido a habilitações e impugnações de créditos dentro do processo de RJ, demais contas se mantém estáticas desde sua criação.

BALANÇO PASSIVO	10.2021	11.2021	12.2021
PASSIVO CIRCULANTE	5.016.330,90	6.373.925,41	6.286.990,79
Fornecedores	286.885,54	1.094.950,17	512.463,00
Obrigação trabalhistas e Encargos Sociais	1.972.665,87	2.273.955,09	2.515.396,47
Obrigações Fiscais	635.894,28	686.535,62	695.864,26
Empréstimos e Financiamentos	30.163,74	30.163,74	30.163,74
Adiantamentos	415.031,14	771.964,94	1.061.800,07
Outras contas a pagar	858.325,31	855.247,80	849.091,32
Provisão de Férias e 13º salário	817.365,02	661.108,05	622.211,93
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	23.021.923,10	23.582.119,40	23.745.097,19
Exigível de longo prazo	3.539.670,77	3.525.180,89	3.500.466,55
Parcelamento de Impostos	4.745.969,66	4.639.787,63	4.533.605,60
Provisão para contingência	67.997,59	67.997,59	67.997,59
Recuperação Judicial	14.668.285,08	15.349.153,29	15.643.027,45
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 15.039.367,81	- 15.545.325,49	- 16.968.331,54
Capital integralizado	73.126.589,00	73.126.589,00	73.126.589,00
Prejuízos acumulados	- 78.769.207,00	- 78.769.207,00	- 78.769.207,00
Resultado do exercício	- 9.396.749,81	- 9.902.707,49	- 11.325.713,54
PASSIVO TOTAL	12.998.886,19	14.410.719,32	13.063.756,44

Balanço Passivo





Análise DRE

A Receita Líquida apurada nos últimos três meses, não foram suficientes para cobrir as despesas do período, devido ao descolamento dos custos x receitas, sendo que parte da receita relativa aos serviços prestados no último trimestre somente tiveram o seu faturamento efetivado em 2022, por esse motivo os custos de nov/21 e dez/21 ficaram elevados. As despesas do período também apresentaram aumento em decorrência de resquícios de reclassificações de credores do Plano de Recuperação Judicial, em sua maioria composta por credores trabalhistas terceiros. As despesas financeiras tem oscilado em decorrência de variações cambiais no pagamento de fornecedores.

As contabilizações do Plano de Recuperação Judicial totalizaram despesas no ano de R\$ 8.462.109,93. Ao retirarmos este montante do Resultado Líquido do Exercício, apenas a exemplo de análise, chegamos ao prejuízo anual de R\$ - 2.863.603,61 o que a principio demonstra que da Recuperanda foi incapaz de auferir lucros no exercício comercial findado.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	10.2021	11.2021	12.2021
Receita Bruta	176.432,49	1.790.154,61	534.526,46
(-) Deduções =	- 5.653,45	- 62.880,08	- 20.194,14
Receita Líquida =	170.779,04	1.727.274,53	514.332,32
(-) Custos =	- 567.620,16	- 1.045.848,08	- 1.283.883,25
Lucro Bruto =	- 396.841,12	681.426,45	- 769.550,93
(-) Despesas =	- 852.673,09	- 1.168.698,38	- 603.145,70
Resultado Operacional =	- 1.249.514,21	- 487.271,93	- 1.372.696,63
(-) Despesas financeiras	- 162.506,01	- 18.685,75	- 50.328,41
(+) Receita financeiras	0,01	0,00	18,99
Lucro das Atividades Contín. antes CS	- 1.412.020,21	- 505.957,68	- 1.423.006,05
Lucro das Atividades Contín. antes IRPJ	- 1.412.020,21	- 505.957,68	- 1.423.006,05
Lucro / Prejuízo	- 1.412.020,21	- 505.957,68	- 1.423.006,05

Lucro / Prejuízo



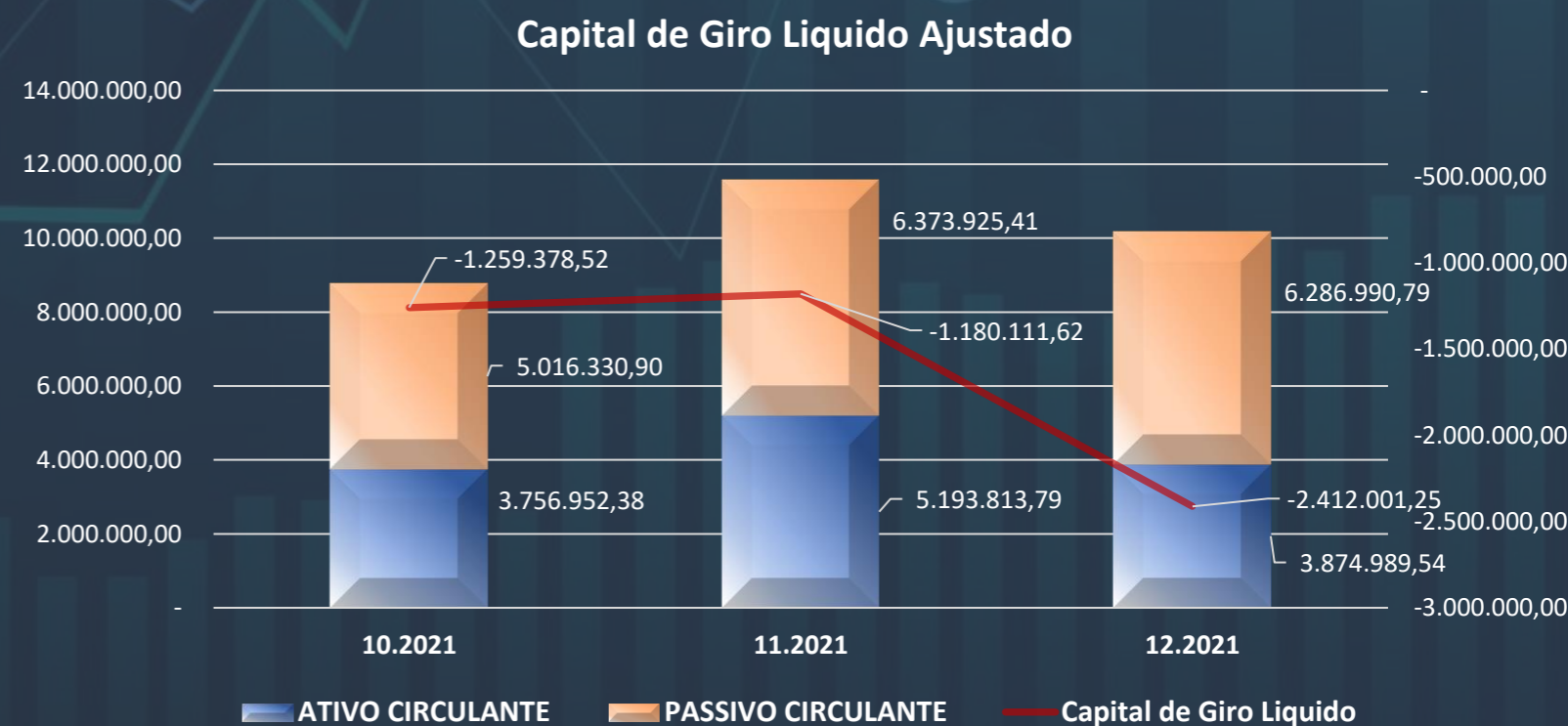
Capital de Giro Líquido

Mesmo após as reclassificações de set/21 dos credores do Plano de Recuperação Judicial, para o Passivo Não Circulante e retirando os recebíveis da Ocean Air no valor de R\$ 7.225.171,17 apenas a título de análise, conclui-se que a Recuperanda não apresenta capital de giro suficiente para liquidar suas obrigações.

	10.2021	11.2021	12.2021
ATIVO CIRCULANTE	10.982.123,55	12.418.984,96	11.100.160,71
Disponível	10.637,02	187.918,15	8.127,98
Clientes	497.117,35	193.253,47	583.792,10
Serviços Em Andamento	70.052,88	92.132,40	620.024,29
Estoques	861.354,94	1.620.088,30	1.655.596,63
Outros Créditos	9.542.961,36	10.325.592,64	8.232.619,71
Adiantamentos	1.893.335,39	2.641.330,34	518.127,77
Tributos a recuperar/compensar	424.239,94	457.876,27	488.942,71
Despesas do exercício seguinte	214,86	1.214,86	378,06
PASSIVO CIRCULANTE	5.016.330,90	6.373.925,41	6.286.990,79
Fornecedores	286.885,54	1.094.950,17	512.463,00
Obrigação trabalhistas e Encargos Sociais	1.972.665,87	2.273.955,09	2.515.396,47
Obrigações Fiscais	635.894,28	686.535,62	695.864,26
Empréstimos e Financiamentos	30.163,74	30.163,74	30.163,74
Adiantamentos	415.031,14	771.964,94	1.061.800,07
Outras contas a pagar	858.325,31	855.247,80	849.091,32
Provisão de Férias e 13º salário	817.365,02	661.108,05	622.211,93
Capital de Giro Líquido	5.965.792,65	6.045.059,55	4.813.169,92



	10.2021	11.2021	12.2021
ATIVO CIRCULANTE AJUSTADO	3.756.952,38	5.193.813,79	3.874.989,54
Disponível	10.637,02	187.918,15	8.127,98
Clientes	497.117,35	193.253,47	583.792,10
Serviços Em Andamento	70.052,88	92.132,40	620.024,29
Estoques	861.354,94	1.620.088,30	1.655.596,63
Outros Créditos	2.317.790,19	3.100.421,47	1.007.448,54
Adiantamentos	1.893.335,39	2.641.330,34	518.127,77
Tributos a recuperar/compensar	424.239,94	457.876,27	488.942,71
Despesas do exercício seguinte	214,86	1.214,86	378,06
PASSIVO CIRCULANTE	5.016.330,90	6.373.925,41	6.286.990,79
Fornecedores	286.885,54	1.094.950,17	512.463,00
Obrigação trabalhistas e Encargos Sociais	1.972.665,87	2.273.955,09	2.515.396,47
Obrigações Fiscais	635.894,28	686.535,62	695.864,26
Empréstimos e Financiamentos	30.163,74	30.163,74	30.163,74
Adiantamentos	415.031,14	771.964,94	1.061.800,07
Outras contas a pagar	858.325,31	855.247,80	849.091,32
Provisão de Férias e 13º salário	817.365,02	661.108,05	622.211,93
Capital de Giro Líquido	- 1.259.378,52	- 1.180.111,62	- 2.412.001,25

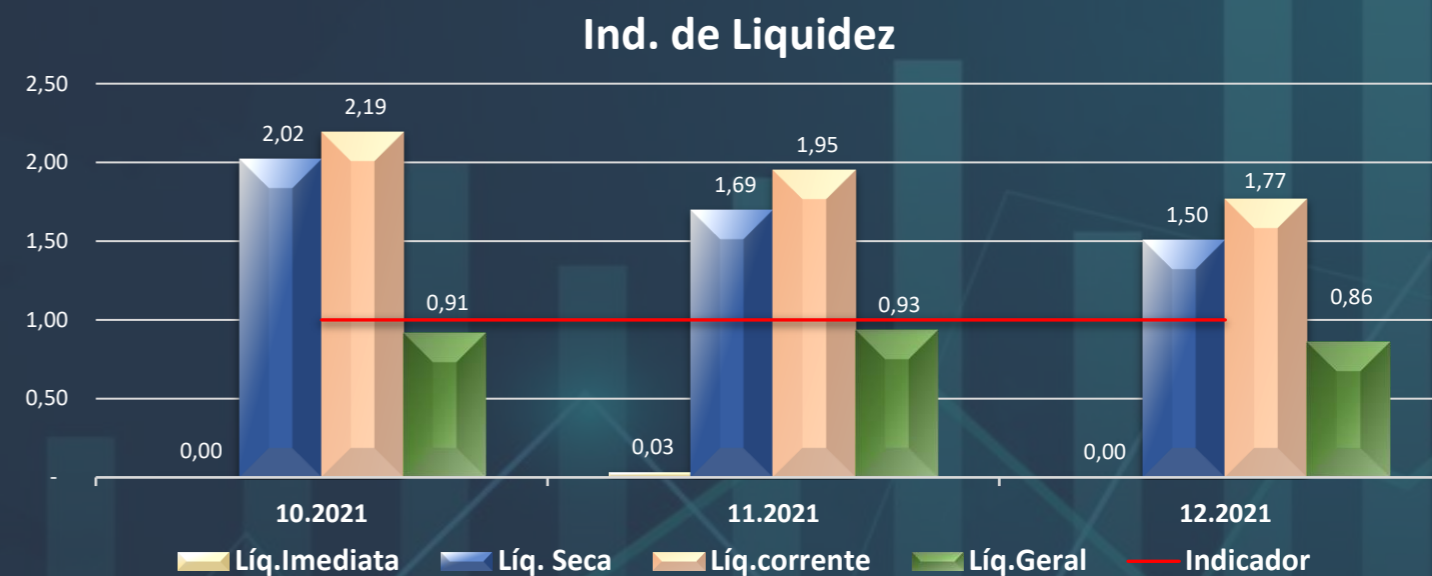


Quadro sem os valores recebíveis da Ocean Air no valor de R\$ 7.225.171,17

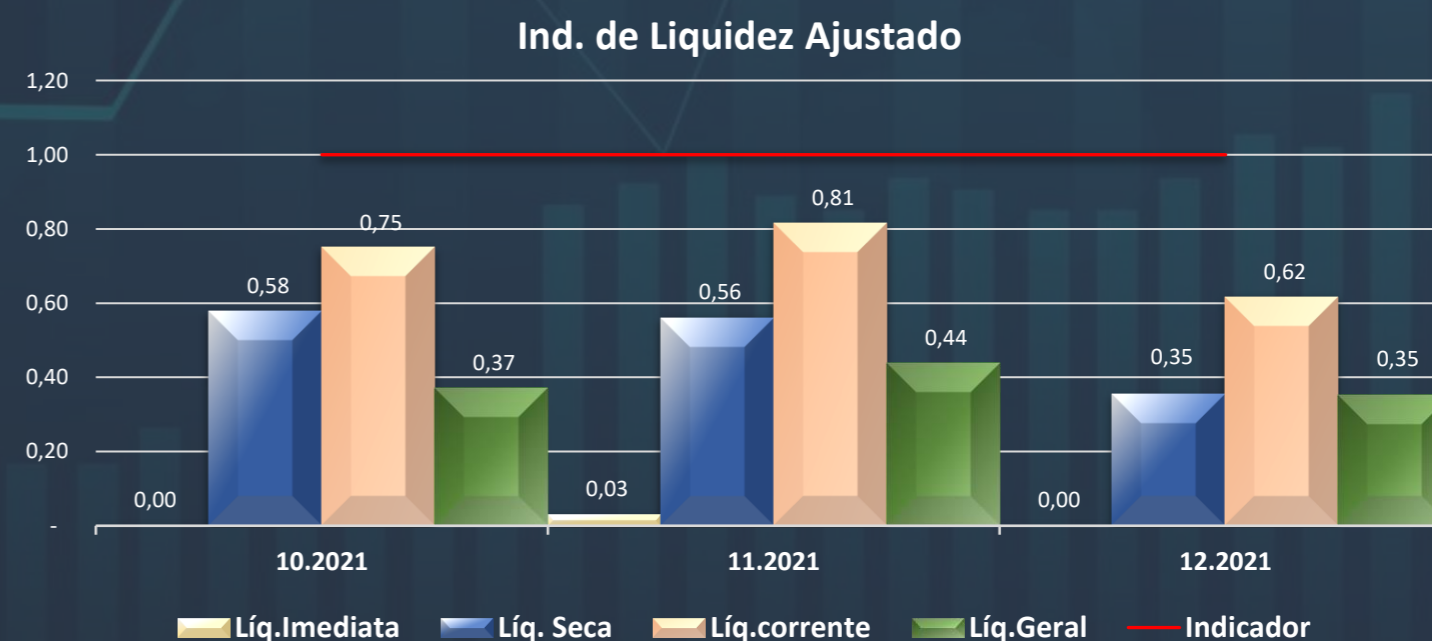
Índice de Liquidez

Os índices de liquidez têm sua análise distorcida por causa da “Conta a Receber Ocean Air Linhas Aéreas”. Porém se retirarmos o efeito ocasionado pelo montante recebível da Ocean Air de R\$7.225.171,17 somente a exemplo de análise, teremos a Liquidez Corrente de 0,62 ou seja uma descobertura de 38% do Passivo Circulante, considerando os valores de dez/2021.

Líq. Imediata	10.2021		11.2021		12.2021	
Disponível	10.637,02	0,00	187.918,15	0,03	8.127,98	0,00
P. Circulante	5.016.330,90		6.373.925,41		6.286.990,79	
Líq. Seca	10.2021		11.2021		12.2021	
AC - Estoques	10.120.768,61	2,02	10.798.896,66	1,69	9.444.564,08	1,50
P. Circulante	5.016.330,90		6.373.925,41		6.286.990,79	
Líq. Corrente	10.2021		11.2021		12.2021	
A. Circulante	10.982.123,55	2,19	12.418.984,96	1,95	11.100.160,71	1,77
P. Circulante	5.016.330,90		6.373.925,41		6.286.990,79	
Líq. Geral	10.2021		11.2021		12.2021	
AC+RLP	12.164.290,34	0,91	13.587.466,75	0,93	12.253.970,21	0,86
PC+ELP	13.301.971,33		14.538.893,93		14.321.062,94	



Líq. Imediata Ajustado	10.2021		11.2021		12.2021	
Disponível	10.637,02	0,00	187.918,15	0,03	8.127,98	0,00
P. Circulante	5.016.330,90		6.373.925,41		6.286.990,79	
Líq. Seca	10.2021		11.2021		12.2021	
AC - Estoques	2.895.597,44	0,58	3.573.725,49	0,56	2.219.392,91	0,35
P. Circulante	5.016.330,90		6.373.925,41		6.286.990,79	
Líq. Corrente	10.2021		11.2021		12.2021	
A. Circulante	3.756.952,38	0,75	193.813,79	0,81	3.874.989,54	0,62
P. Circulante	5.016.330,90		6.373.925,41		6.286.990,79	
Líq. Geral	10.2021		11.2021		12.2021	
AC+RLP	4.939.119,17	0,37	6.362.295,58	0,44	5.028.799,04	0,35
PC+ELP	13.301.971,33		14.538.893,93		14.321.062,94	





Ebitda

Os efeitos da reclassificação contábil dos credores da Recuperação Judicial contabilizados em set/21 com remanescentes em out/21 à dez/21, também lançados como Despesas Gerais e Administrativas, causou distorção na análise do Ebitda, invalidando este indicador para efeitos de comparação.

Ebtida	10.2021	11.2021	12.2021
Lucro/Prejuízo	-1.412.020,21	-505.957,68	-1.423.006,05
(+) Depreciação e Amortização	-1.452,87	-1.452,87	-1.452,87
(+) Despesas Financeiras	-162.506,01	-18.685,75	-50.328,41
Valor Ebtida	-1.248.061,33	-485.819,06	-1.371.224,77





Ativo – Estão representados por todos os bens e direitos que uma companhia possui e que possam ser valorizados em termos monetários.

Ativo circulante – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.

Ativo não circulante – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinação.

Capital de Giro Líquido – É um indicador que demonstra a capacidade de gerenciar a relação de recursos de curto prazo com obrigações de curto prazo.

Disponibilidade Operacional – Refere-se a capacidade da entidade de pagar suas dívidas operacionais através de seus recursos operacionais.

Dívidas onerosas – Obrigações que estão sujeitas a ônus, encargos.

Gastos Fixos – São gastos que suas alterações de valor não dependem do volume de produção.

Índices de Liquidez – Mensura a facilidade e ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez de uma empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.

Margem de contribuição – Representa quanto da receita após a dedução de seus gastos variáveis contribuirá para a empresa cobrir seus gastos fixos.

Passivo – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.

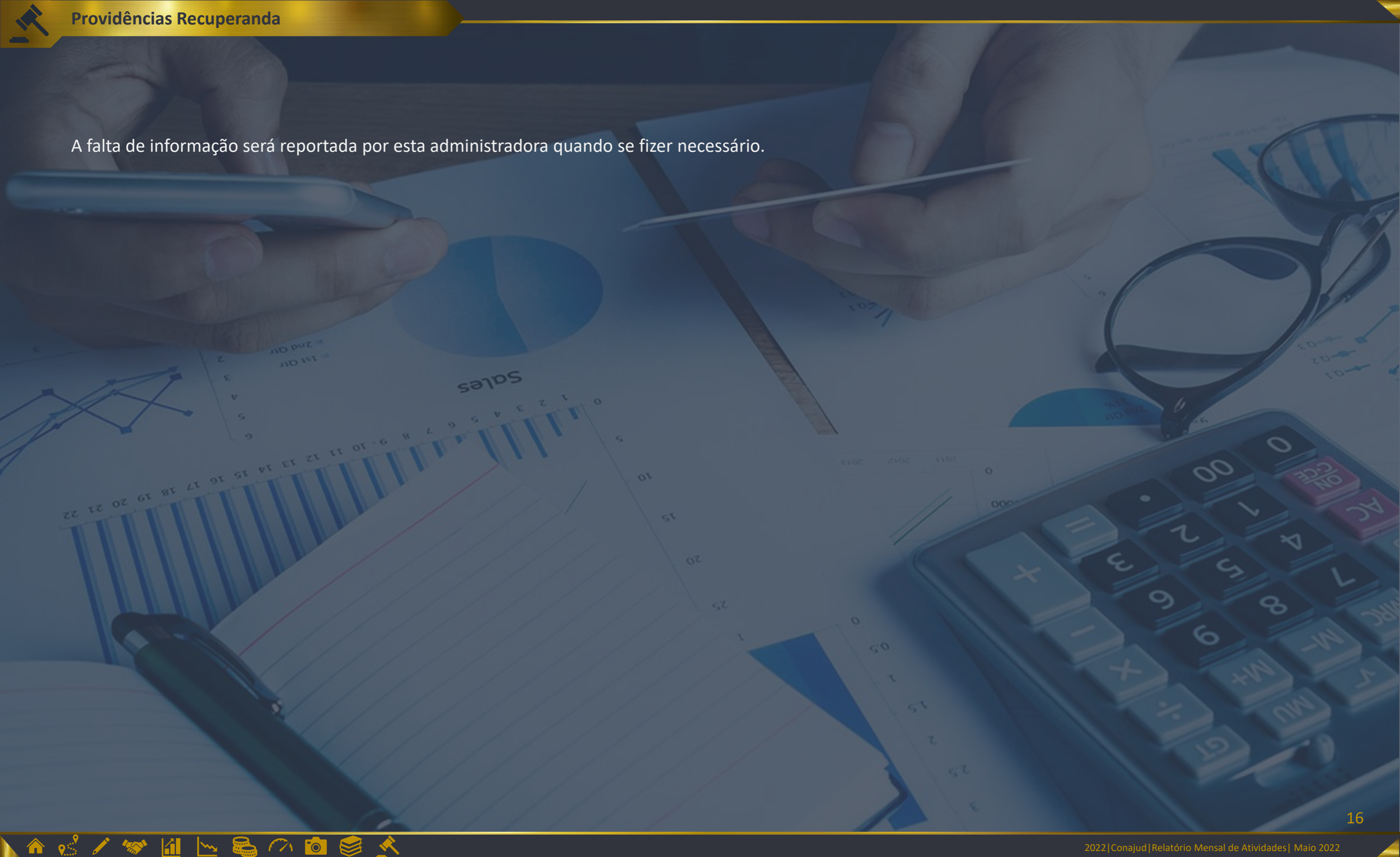
Passivo circulante – Subgrupo do passivo, são contas que se referem a obrigações que são exigíveis dentro de um exercício.

Passivo não circulante – Subgrupo do passivo, antes conhecido com “ Exigível a longo prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.

Passivo a Descoberto – Ocorre quando o total de ativos (bens e direitos) é menor que o passivo exigível (obrigações).

Ponto de Equilíbrio contábil – É o ponto em que a entidade alcança o equilíbrio entre suas receitas e seus gastos, ou seja, o ponto no qual a receita total é igual aos custos e despesas totais.

A falta de informação será reportada por esta administradora quando se fizer necessário.



Contato

Nosso Escritório



Alphaville – SP - Alameda Rio Negro, 161 – 10º andar
Conj. 1.001 – Sala Conajud – Alphaville/SP



+55 11 2092-2244



www.conajud.com.br



contato@conajud.com.br



+55 11 98574-2244

