

RELATÓRIO MENSAL

3ª VARA CÍVEL DE PIRACICABA
PROCESSO Nº 1001435-18.2019.8.26.0263
SETEMBRO 2019

Perita Judicial: Confiança Jurídica
Responsável Técnica: Bruna Oliveira Santos

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Grupo Londra.

Alameda Rio Negro, nº 161 – 10º andar
conj.1001 – Sala Conajud Alphaville
Barueri/SP – CEP 06454-000
Tel. +55 11 2092-2244
www.conajud.com.br

NOTAS RELEVANTES



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 Inicial de Atividades, da sociedade empresarial Grupo Londra, denominada “Grupo Londra ” ou “Recuperanda”.

O relatório a seguir foi elaborado através de procedimentos analíticos, com base nas demonstrações financeiras não auditadas, assim como os relatórios gerenciais referentes ao período de junho à julho de 2019.

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.

Atenciosamente,

CONAJUD
Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366

CONAJUD
Contador
Renato Freire
CRC: 1SP 328553/O-7



SUMÁRIO



Conteúdo

Páginas

	Colaboradores
	Balanço Patrimonial - Ativo
	Balanço Patrimonial - Passivo
	Capital de Giro Líquido
	Índices de Liquidez
	Disponibilidade Operacional
	Demonstração do Resultado
	Dívida tributária
	Cronograma Processual
	Glossário
	Providências da Recuperanda

6
8
10
12
14
16
18
20
22
24
26

COLABORADORES



A Recuperanda apresentou como saldo final 743 colaboradores no mês de junho, contudo, no mês subsequente sofreu uma retração de 2% no seu quadro de funcionários apresentando então saldo total de 721.

Conforme quadro apresentado abaixo no mês de julho de 2019 estiveram ativos 754 colaboradores, onde desse total 11 funcionários foram admitidos no mês em questão e 33 foram desligados.

De acordo informações prestadas pela Recuperanda os 20 desligamentos na Agro Valler (Itai) dizem respeito a redução no quadro de funcionários bem como futuras substituições.

Dos 12 desligamentos da Londra (Itai), 11 foram pelo motivo **(40)** Desligamento por iniciativa própria e 1 pelo motivo **(31)** Dispensa sem justa causa.

Quanto à demissão que ocorreu na Londra (Piracicaba), o CAGED apontou o motivo **(31)** Dispensa sem justa causa.

Com relação às admissões, foram constatados 4 colaboradores na Agro Valler (Itai) que dizem respeito a efetivação de menores aprendizes. Já na Londra (Itai) foi constatada a admissão de 6 colaboradores e na Londra (Piracicaba) a contratação de 1 funcionário todos com o intuito de reposição de vagas em aberto.

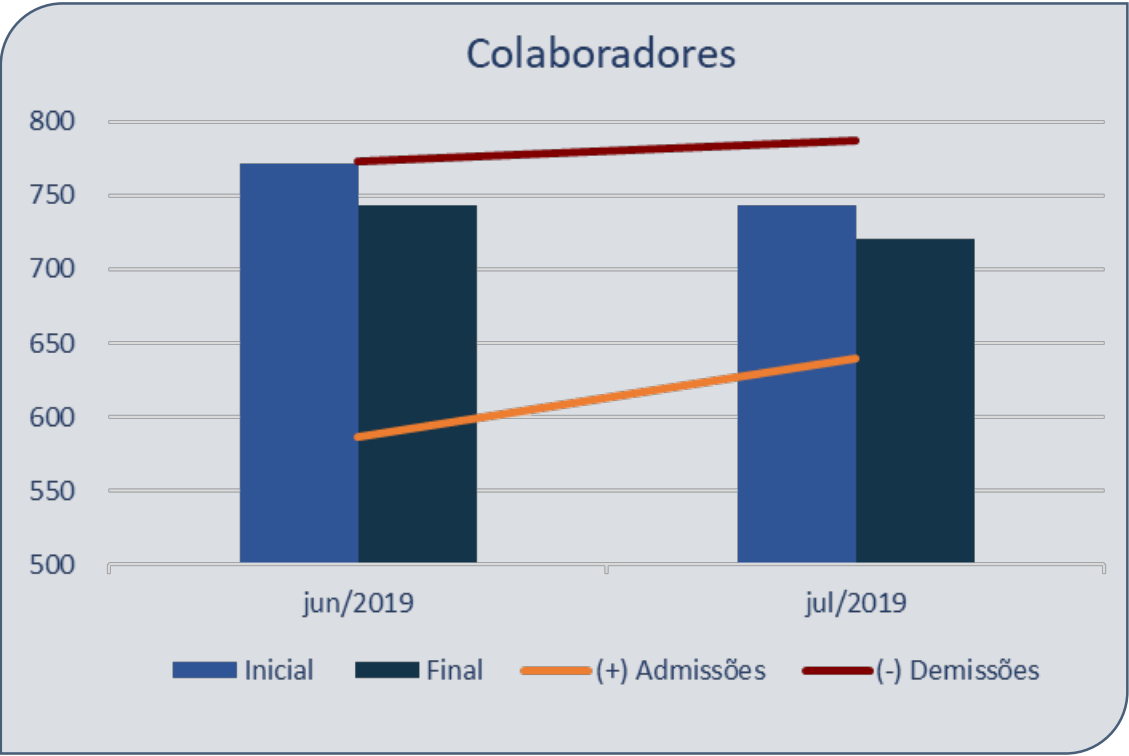
Como se pode observar a maior média líquida de salário encontra-se na Londra (Matriz), que é onde se concentra a maior parte de colaboradores da área Administrativa. Todas as movimentações foram suportadas pelo CAGED.

Grupo Destilaria Londra	jun.2019	Ativos em jul.2019	Média líq de salario	Desligamento	Admissões
Agro Valler Filial - Itai	553	540	2.092,62	20	4
Agro Valler matriz - Piracicaba	1	1	3.221,14	-	-
Londra Filial - Itai	204	197	2.347,05	12	6
Londra matriz - Piracicaba	16	16	13.347,71	1	1
Total	774	754	21.008,52	33	11

Grupo Destilaria Londra

Quadro de Colaboradores	jun/2019	jul/2019
Inicial	771	743
(+) Admissões	3	11
(-) Demissões	31	33
Final	743	721

CAGED - Cadastro Geral de Empregados e Desempregados	
Codigo	Tipos de movimentação
10	Admissão no primeiro emprego
20	Novo emprego (reemprego)
31	Dispensa sem justa causa
32	Dispensa por justa causa
35	Reintegração
40	Pedido de demissão
45	Término normal do contrato
50	Aposentadoria
60	Morte
70	Entrada por transferência
80	Saída por transferência



BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO



No que diz respeito ao ativo nota-se que a maior parte dos direitos e recursos permanecem concentrados no ativo não circulante, ou seja, são realizáveis a longo prazo, os quais tem uma representação média de 69% sobre o total dos ativos.

Quanto ao ativo circulante, a conta de maior relevância é a “Despesas a apropriar” com representatividade de 11% sobre o total do ativo, nessa conta nota-se uma retração de 7% que segundo a Recuperanda corresponde a amortização de entressafra (manutenção) e amortização de lavoura.

O grupo de contas “Impostos e contribuições a recuperar” apresentou uma representatividade de 5%, grupo esse que é composto principalmente por ICMS a recuperar e IRPJ e CSLL pagos em exercícios anteriores a 2017 que segundo a Recuperanda só serão possíveis compensar após a quitação de parcelamentos do mesmo período. É possível notar uma evolução inferior a 1% entre os períodos analisados.

Segundo a Recuperanda, o aumento de 33% no grupo de “Disponibilidades” se deu pelo aumento no faturamento, possibilitando então a injeção de valores em aplicações financeiras.

Referente as contas a receber de clientes, é possível perceber que no período posterior a junho de 2019 ocorre uma retração de 24%, devido à menor volume faturado a prazo no período, o que segundo a Recuperanda trata-se da dinâmica normal da operação, não havendo, portanto, mudanças nas práticas envolvendo prazos de venda.

Nota-se uma retração de 8% nos “Adiantamentos a fornecedores” devido à basicamente entrada de NF’s de cana que são compensadas com o saldo de adiantamentos existentes.

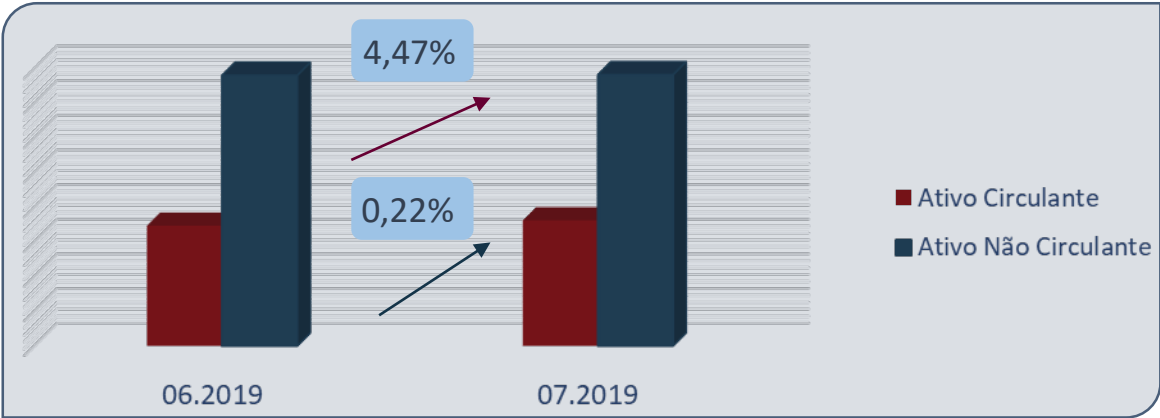
No período de julho de 2019 nota-se um aumento de aproximadamente 36% nos Estoques, aumento esse que segundo a Recuperanda ocorreu devido à gestão de Estoque de passagem (Etanol Hidratado).

Segundo a Recuperanda, o motivo da diminuição de 7% nos “Dep. Judiciais” diz respeito a utilização do saldo credor de Reintegra (DCOMP)

Notou-se um aumento inferior a 1% no grupo de imobilizado, o qual diz respeito aos serviços realizados de obras em andamento.

Não foi constatada variação entre os períodos analisados no grupo de contas “Imposto de rend. e Contr. Social diferidos”.

Grupo Destilaria Londra	06.2019	07.2019
Balanco Patrimonial - Ativo	R\$	R\$
Ativo Circulante	69.472.596	72.577.771
Disponibilidades	9.659.191	12.926.306
Disponibilidades	19.477	8.766
Aplicações Financeiras	9.639.714	12.917.541
Clientes	680.986	517.260
Contas a receber de clientes	680.986	517.260
Adiantamento a fornecedores	9.392.972	8.633.208
Adiantamento a Fornecedores	9.392.972	8.633.208
Despesas a apropriar	26.416.812	24.499.030
Despesas a apropriar	26.416.812	24.499.030
Imposto de rend e Contr.social Diferidos	601.488	601.488
Imposto de rend e Contr.social Diferidos	601.488	601.488
Tributos a compensar	11.200.587	11.286.561
Impostos e contribuições a recuperar	11.200.587	11.286.561
Estoques	7.604.196	10.370.263
Estoques	7.604.196	10.370.263
Outros ativos	3.916.363	3.743.654
Outros ativos	3.916.363	3.743.654
Ativo não Circulante	156.246.316	156.587.507
RLP	4.074.178	3.923.605
Investimentos temporarios	1.243.408	1.243.408
Impostos e contribuições a recuperar	1.523.537	1.468.553
Dep Judiciais	1.307.233	1.211.645
Investimentos	451.027	451.027
Investimentos	451.027	451.027
Imobilizado	87.401.767	86.967.862
Imobilizado	174.673.877	175.053.851
(-) Depreciação	-87.272.110	-88.085.989
Ativo Biologico	64.319.344	65.245.013
Ativo biologico	64.319.344	65.245.013
TOTAL DO ATIVO	225.718.912	229.165.278



BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO



Com relação ao Passivo a maior parte das obrigações são de curto prazo com uma representatividade média de 90% sobre o total, onde os seus maiores participantes são os “Fornecedores”, “Obrigações tributárias” e “Adiantamento de clientes”, com proporções médias de 23%, 25% e 19% respectivamente.

Os Empréstimos e financiamentos apontaram aumento de 5% em julho de 2019, devido absorção de parte dos empréstimos de longo prazo.

É possível perceber uma retração inferior a 1% na conta de Fornecedores em julho de 2019, demonstrando que a quantia de pagamentos foi superior às aquisições nesse período.

Com relação as “Obrigações tributarias” nota-se um aumento de 4% no mês posterior a junho de 2019, esse aumento tem ocorrido devido à falta de recolhimento da maioria os impostos.

Quanto aos Adiantamentos de clientes, nota-se um aumento de pouco mais de 1% em julho de 2019, devido à dinâmica de entregas na comercialização com clientes emergentes, cujo pagamento sempre ocorre de forma antecipada.

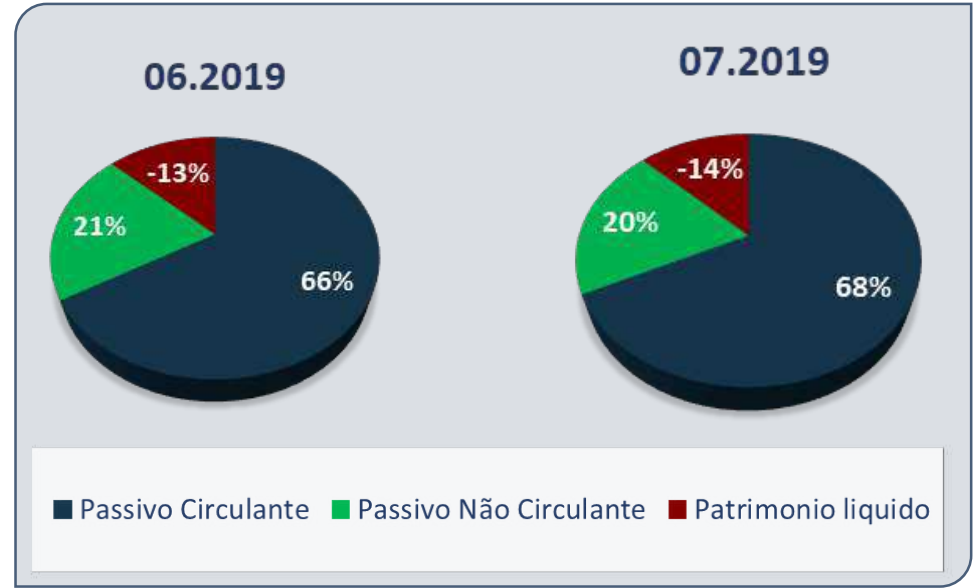
As obrigações trabalhistas apresentaram uma retração de 2% no período subsequente a junho de 2019, diminuição essa que ocorre como reflexo da diminuição no quadro de colaboradores.

No que diz respeito ao Exigível a longo prazo, ou seja, obrigações com terceiros que ultrapassam um ano, percebe-se uma retração de pouco mais de 3% em julho de 2019, que ocorre principalmente devido à transferência de parte dos empréstimos de longo prazo para o curto prazo e devido à diminuição de 1% na conta Impostos e contribuição e a recolher de curto prazo.

Não foi constatada variação entre os períodos analisados na conta de “IR e CSLL diferido” que dizem respeito a imposto sobre receitas já contabilizadas, mas que ainda não foram recebidas.

Ao observar o “Patrimônio Líquido”, nota-se o chamado “Passivo a descoberto” o qual indica que a sociedade empresarial possui mais obrigações do que bens e direitos naquele período, demonstrando, portanto, a dificuldade financeira da mesma, percebe-se também que em julho de 2019 ocorre uma retração de 2% desse saldo, isso ocorre como reflexo da geração de lucro no período.

Grupo Destilaria Londra	06.2019	07.2019
Balanco Patrimonial - Passivo	R\$	R\$
Passivo Circulante	202.369.731	207.194.107
Empréstimos e Financiamentos	37.744.479	39.695.601
Empréstimos e financiamentos	37.744.479	39.695.601
Fornecedores	54.296.685	54.027.166
Fornecedores Diversos	54.296.685	54.027.166
Obrigações Tributarias	57.477.133	60.008.401
Impostos e contribuições a recolher	57.477.133	60.008.401
Adiantamento de clientes	44.006.384	44.809.282
Adiantamento de clientes	44.006.384	44.809.282
Obrigações Trabalhistas e Sociais	7.690.646	7.498.914
Obrigações trabalhistas	7.690.646	7.498.914
Outras contas a pagar	1.154.404	1.154.744
Outras contas a pagar	50.384	49.212
Obrigações c/terc outros	1.104.020	1.105.532
Passivo Não Circulante	62.753.759	60.420.100
Exigível a longo prazo	62.753.759	60.420.100
Empréstimos e Financiamentos LP	15.810.769	14.078.562
Impostos e contribuições a recolher	34.675.882	34.074.430
IR e CSLL diferidos	9.596.542	9.596.542
Provisão para contingências	2.670.566	2.670.566
Patrimonio liquido	-39.404.578	-38.448.929
Capital Social	34.310.985	34.310.985
Ajuste de avaliação patrimonial	13.986.719	13.986.719
Reserva de capital	25.665	25.665
Reservas de lucros	2.156.353	2.156.353
Reserva especial de lucros	2.140.304	2.140.304
Lucro/Prej Acum	-92.024.604	-91.068.955
TOTAL DO PASSIVO	225.718.912	229.165.278



CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

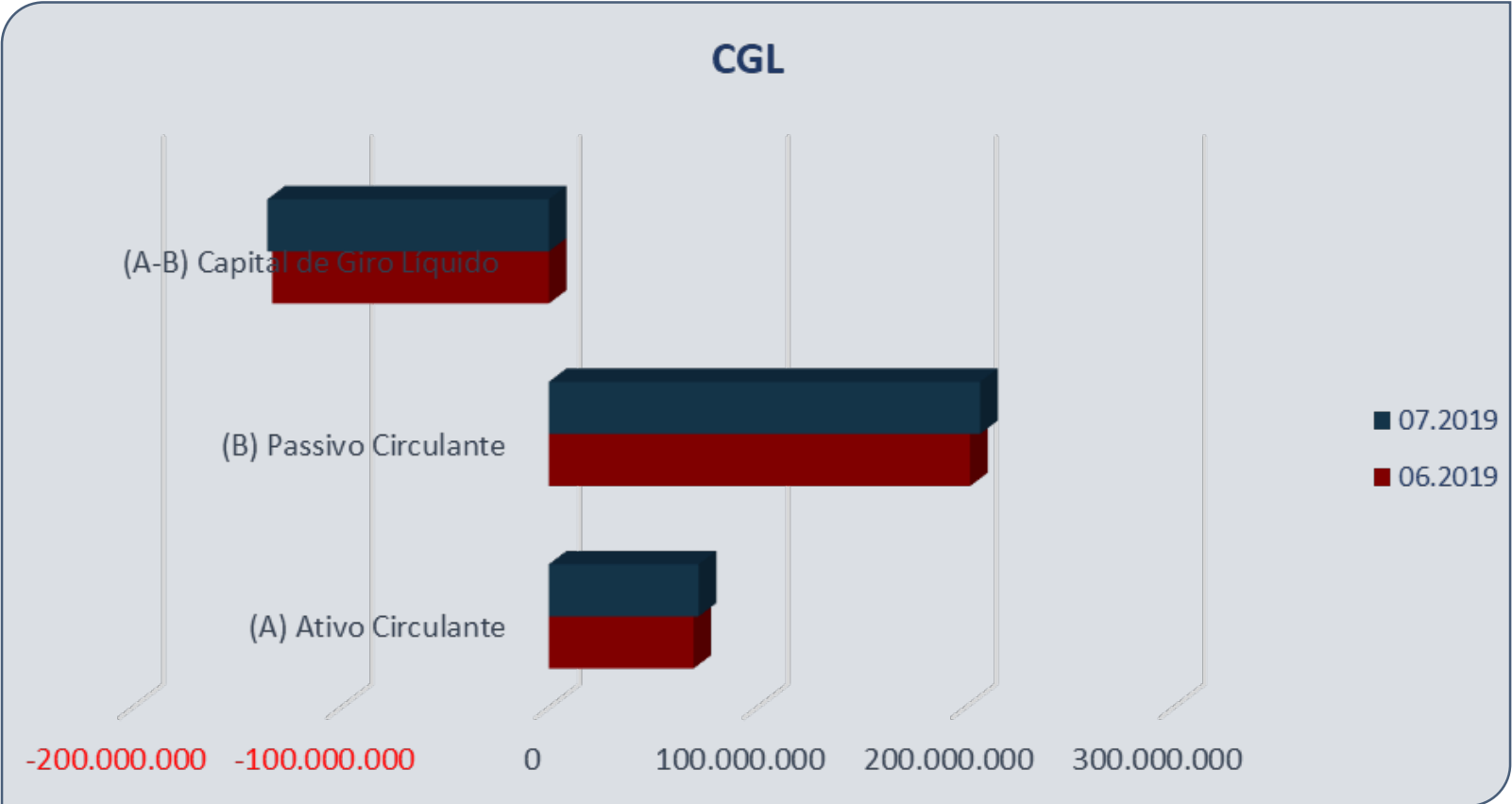


O Capital de Giro Líquido (CGL) demonstra o índice de liquidez baseado na análise do Ativo Circulante (exposto pelas disponibilidades a curto prazo) contra o Passivo Circulante (demonstrado pelas obrigações de curto prazo). Este indicador sendo positivo, demonstra que a companhia possui evidências de capacidade de pagamento de suas obrigações de curto prazo.

Como se pode perceber foram apresentados valores de Capital de Giro Liquido negativo para todos os períodos demonstrados, indicando que a organização encontra-se com dificuldades para pagar suas dívidas circulantes através de seus recursos de curto prazo.

É possível notar que em julho de 2019 foi apresentado o maior valor de CGL negativo, o qual ocorreu principalmente por conta da diminuição da conta do ativo de curto prazo “Outros ativos” e do aumento das contas do passivo circulante “Obrigações tributárias” e “Empréstimos bancários a curto prazo”. Entre o período de junho e julho é possível notar que houve um aumento do saldo negativo em 1,75% devido às variações mencionadas anteriormente.

Grupo Destilaria Londra	06.2019	07.2019
Capital de Giro Líquido - Valores em R\$	R\$	R\$
(+) Disponibilidades	19.477	8.766
(+) Aplic. Finan	9.639.714	12.917.541
(+) Clientes a receber	680.986	517.260
(+) Impostos a Recuperar	11.200.587	11.286.561
(+) Estoques	7.604.196	10.370.263
(+) Adiantamento a fornecedores	9.392.972	8.633.208
(+) Outros ativos	30.934.663	28.242.685
(A) Ativo Circulante	69.472.596	71.976.283
(-) Fornecedores	54.296.685	54.027.166
(-) Empréstimos Bancários a Curto Prazo	37.744.479	39.695.601
(-) Obrigações Trabalhistas	7.690.646	7.498.914
(-) Obrigações Tributarias	57.477.133	60.008.401
(-) Outras obrigações	1.154.404	1.154.744
(-)Adiantamento de clientes	44.006.384	44.809.282
(B) Passivo Circulante	202.369.731	207.194.107
(A-B) Capital de Giro Líquido	-132.897.135	-135.217.824



ÍNDICES DE LÍQUIDEZ



No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

O Índice de liquidez Imediata, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.

A liquidez Seca exclui do cálculo os estoques. É um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações e por isso desconsidera os Estoques.

A liquidez corrente é calculada a partir da Razão entre os direitos a curto prazo da empresa e às dívidas a curto prazo.

O índice de liquidez geral leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

De acordo com índices apresentados, nota-se que a relação bens e direitos contra obrigações está distante, demonstrando que a sociedade empresarial não possui capacidade de honrar suas dívidas com terceiros nesses períodos.

Índice de Liquidez Imediata

	06.2019		07.2019	
Disponível	= 9.659.191,00		12.926.306,05	
Passivo Circulante	= 202.369.731,00	0,05	207.194.107,01	0,06

Índice de Liquidez Seca

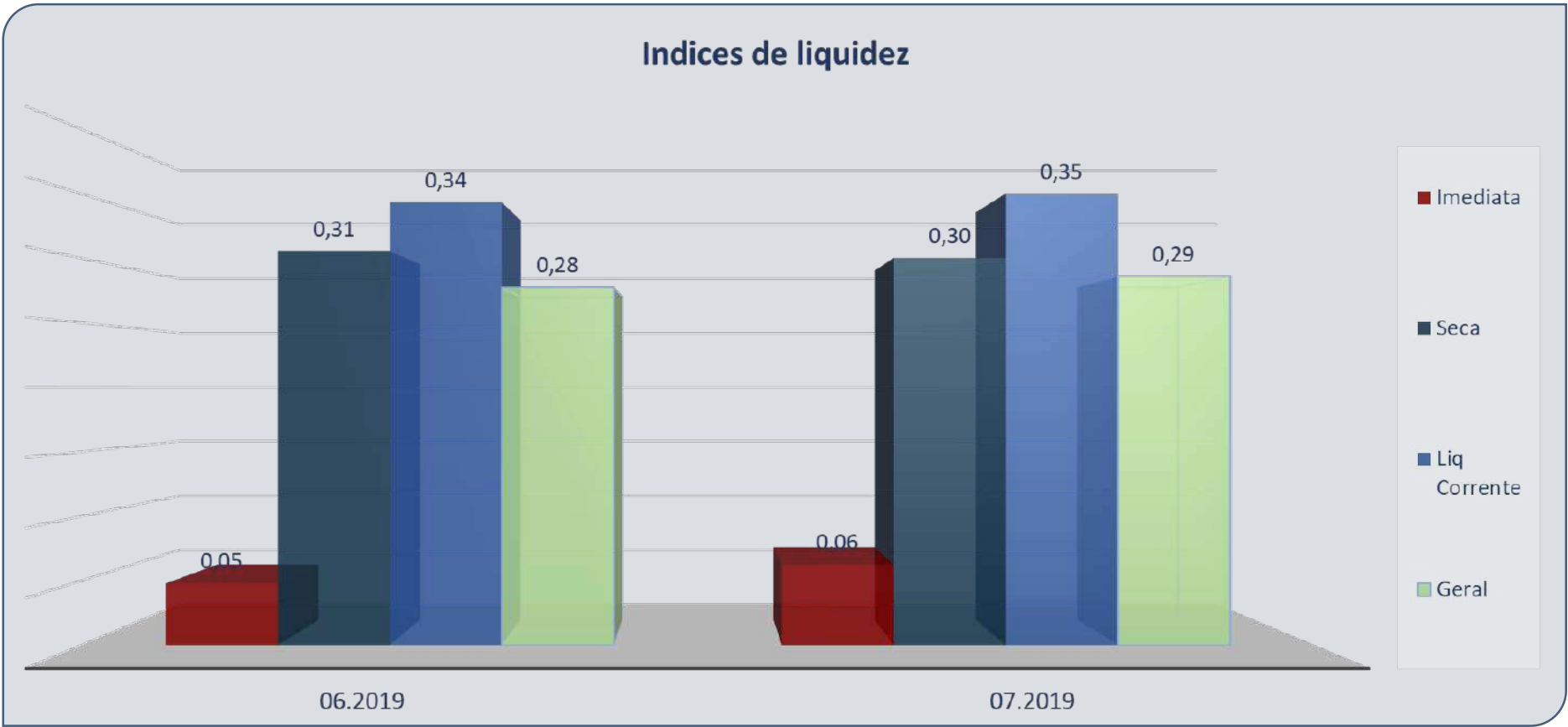
	06.2019		07.2019	
Ativo Circulante - Estoques	= 61.868.399,45		62.207.508,37	
Passivo Circulante	= 202.369.731,00	0,31	207.194.107,01	0,30

Índice de Liquidez Corrente

	06.2019		07.2019	
Ativo Circulante	= 69.472.595,90		72.577.771,26	
Passivo Circulante	= 202.369.731,00	0,34	207.194.107,01	0,35

Índice de Liquidez Geral

	06.2019		07.2019	
Ativo Circulante+RLP	= 73.546.773,90		76.501.376,39	
Passivo Circulante+ELP	= 265.123.490,00	0,28	267.614.206,91	0,29



DISPONIBILIDADE OPERACIONAL



A disponibilidade operacional verifica a capacidade de pagamento de passivos operacionais com recursos advindos dos ativos operacionais, ou seja, contas indispensáveis para funcionamento da sociedade empresarial.

Foram apresentados valores negativos para todos os períodos apresentados, demonstrando desequilíbrio entre os ativos e passivos operacionais, onde o principal contribuinte para esses resultados é a conta “Fornecedores” que representa em média 67% dos saldos negativos de disponibilidades operacionais.

Nota-se um aumento de 2% em julho de 2019 na Disponibilidade operacional negativa, isso devido principalmente à evolução de 2% que ocorre na conta “Adiantamento de clientes” e da retrações de 8% na conta de “Adiantamento de fornecedores”.

Grupo Destilaria Londra	06/2019	07/2019
Disponib. Operacional - Valores em R\$	R\$	R\$
(+) Duplicatas a Receber	680.986	517.260
(+) Adiantamento de fornecedores	9.392.972	8.633.208
(+) Estoques	7.604.196	10.370.263
(-) Adiantamento de clientes	-44.006.384	-44.809.282
(-) Fornecedores	-54.296.685	-54.027.166
Disponibilidade Operacional	-80.624.915	-79.315.717



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO



As Vendas apresentadas nos DRE's demonstraram uma retração de 1% em julho de 2019, diminuição esta que segundo a Recuperanda ocorreu devido à redução no volume de comercialização.

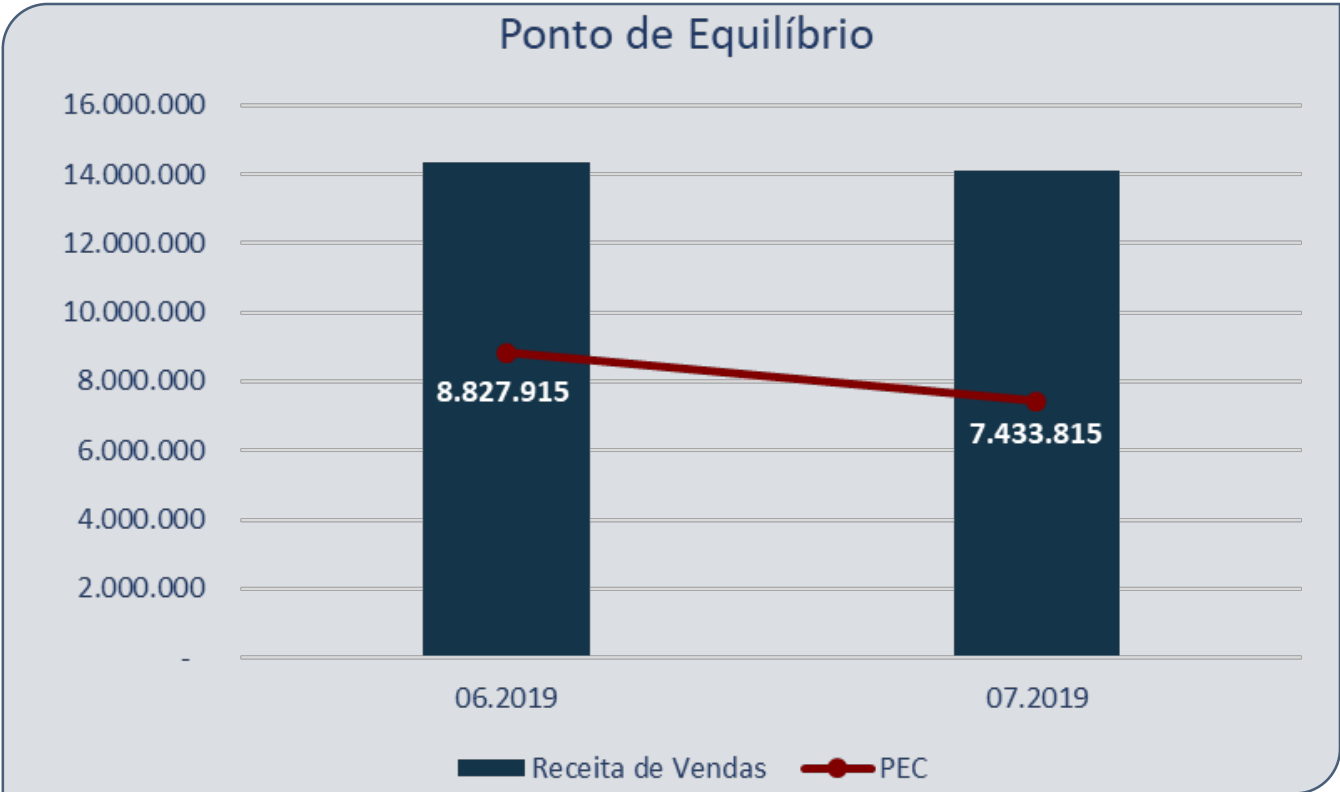
Nota-se que tanto as “Deduções” da receita quanto os “Custos” sofreram retrações semelhantes ao observado nas “Venda de Produtos”, ou seja, variações essas que não ultrapassaram 1%.

É possível perceber através do lucro bruto dos meses apresentados que a atividade da Recuperanda era rentável nesses períodos, bem como foi constatado em julho uma margem de contribuição de 14%, ou seja, sobra este percentual da receita para cobrir todos os gastos fixos.

O aumento de 26% nas “Despesas administrativas” observado no mês de julho, ocorreu como reflexo das despesas com processos judiciais, incluindo Recuperação judicial e despesa de serviços de terceiros.

As retrações de 77% nas “Despesas financeiras”, 67% e “Despesas tributarias” no mês de julho de 2019 ocorreram principalmente por conta da reversão de despesas de multa/juros ICMS parcelada, bem como pagamento IPTU realizado no mês anterior. Já a variação na conta de “Outras rec/despesas operacionais” ocorreu como reflexo da venda de sucata que tem fluxo conforme a disponibilidade portanto, não é linear.

Se observado o Ponto de Equilíbrio contábil, será notado que para o período de julho de 2019 um faturamento de aproximadamente R\$ 7,4 milhões, seria o suficiente para que houvesse sobra das Receitas para cobrir todas as despesas fixas.



Grupo Destilaria Londra	06.2019	07.2019
Demonstração do Resultado do Exercício	R\$	R\$
Receita Bruta	14.343.725	14.076.873
Venda Produtos	14.343.725	14.076.873
(-) Deduções	-2.852.250	-2.802.289
Impostos s/faturamento	-2.852.250	-2.802.289
Receita Líquida	11.491.475	11.274.584
(-) Custos	-8.882.281	-9.249.532
(-) Custos Vendas	-8.882.281	-9.249.532
Lucro Bruto	2.609.194	2.025.053
Despesas	-1.605.841	-1.069.404
(-) Despesas gerais e administrativas	-1.041.766	-1.317.603
(-) Despesas financeiras	-1.205.923	-269.446
(-) Despesas tributarias	-12.247	-4.016
(+) Receitas Financeiras	629.174	529.198
(+) Outras rec/desp operacionais	24.921	-7.538
Resultado Contábil Operacional	1.003.353	955.648
Lucro/Prejuízo	1.003.353	955.648



DÍVIDA TRIBUTÁRIA



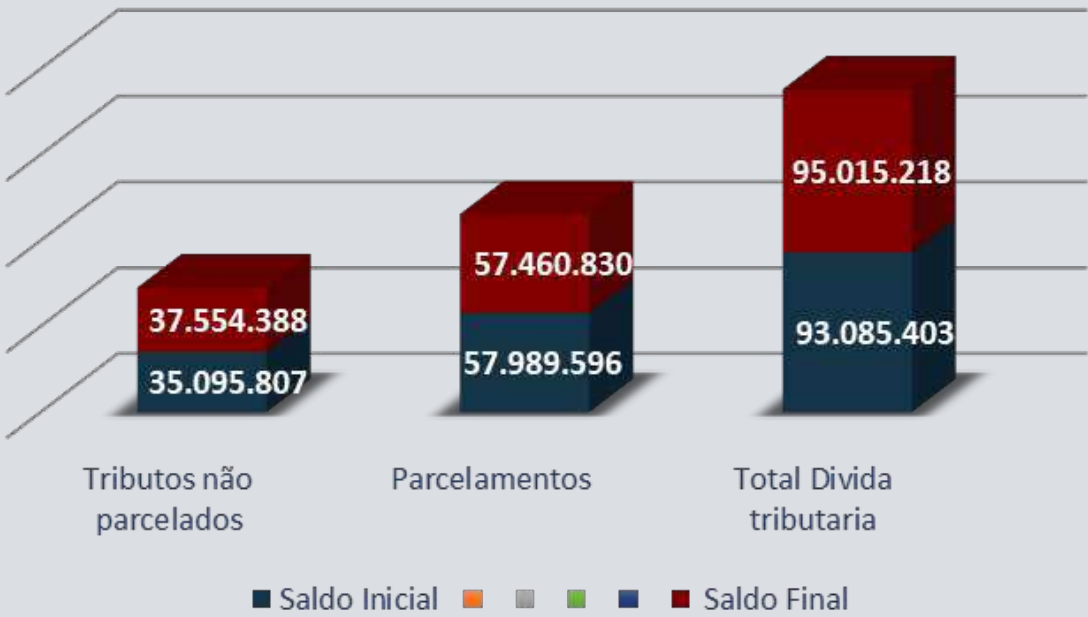
A Londra apresentou um aumento de 2% nos tributos a recolher entre os períodos analisados, evolução essa que ocorreu devido à provisão dos tributos correntes do mês de julho e do pagamento de apenas 1% dos impostos.

Na Agro Valler é possível perceber uma evolução de 4% no saldo de tributos a recolher, o qual ocorreu principalmente por conta de ocorrer o pagamento de 2% dos tributos em aberto.

Com relação ao total da dívida tributária é possível notar que 60% do valor apresentado se refere a parcelamentos, enquanto os tributos não parcelados apresentam uma proporção de 40% sobre o total da dívida, onde os principais representantes são o ICMS a recolher e COFINS a recolher que representam 7% e 20% respectivamente.

Tributos Londra	Saldo Inicial	Vlr a Pagar Mês 07	Pagamento	Atualização Juros	Transf LP - CP	Saldo Final
Contrib ao INSS A RECOLHER	-3.107.008,78	-256.930,76	0,00	0,00	0,00	-3.363.939,54
Inss Retido a Recolher	-25.421,43	-1.098,14	0,00	0,00	0,00	-26.519,57
Funrural a Recolher	-144.106,33	-23.252,54	0,00	0,00	0,00	-167.358,87
Contrib Confederativa a Recolher	-18,54	-18,54	18,54	0,00	0,00	-18,54
Contribuição assistencial a recolhe	0,00	-67,71	0,00	0,00	0,00	-67,71
Contribuição ao FGTS a Pagar	-50.868,67	-159.584,36	160.194,83	0,00	0,00	-50.258,20
Contrib da SRF LEI 10833/03	-131.744,23	-15.720,10	0,00	0,00	0,00	-147.464,33
ICMS a Recolher	-5.635.003,41	-1.024.013,03	0,00	0,00	0,00	-6.659.016,44
IPI a Recolher	-19.851,43	-6.482,70	0,00	0,00	0,00	-26.334,13
IRRF a Recolher Terceiros	-21.580,30	-3.810,49	0,00	0,00	0,00	-25.390,79
PIS Fatur a Recolher	-3.864.142,11	-137.460,43	0,00	0,00	0,00	-4.001.602,54
COFINS a Recolher	-17.988.991,43	-564.072,43	0,00	0,00	0,00	-18.553.063,86
ISS Retido a Recolher	-7.140,00	-9,47	6,75	0,00	0,00	-7.142,72
IRRF a Recolher Folha Pagamento	-493.246,28	-63.321,85	0,00	0,00	0,00	-556.568,13
Parcmto Diversos	-52.685.128,33	6.761,21	762.385,76	-308.754,05	74.509,27	-52.150.226,14
Total	-84.174.251,27	-2.249.081,34	922.605,88	-308.754,05	74.509,27	-85.734.971,51

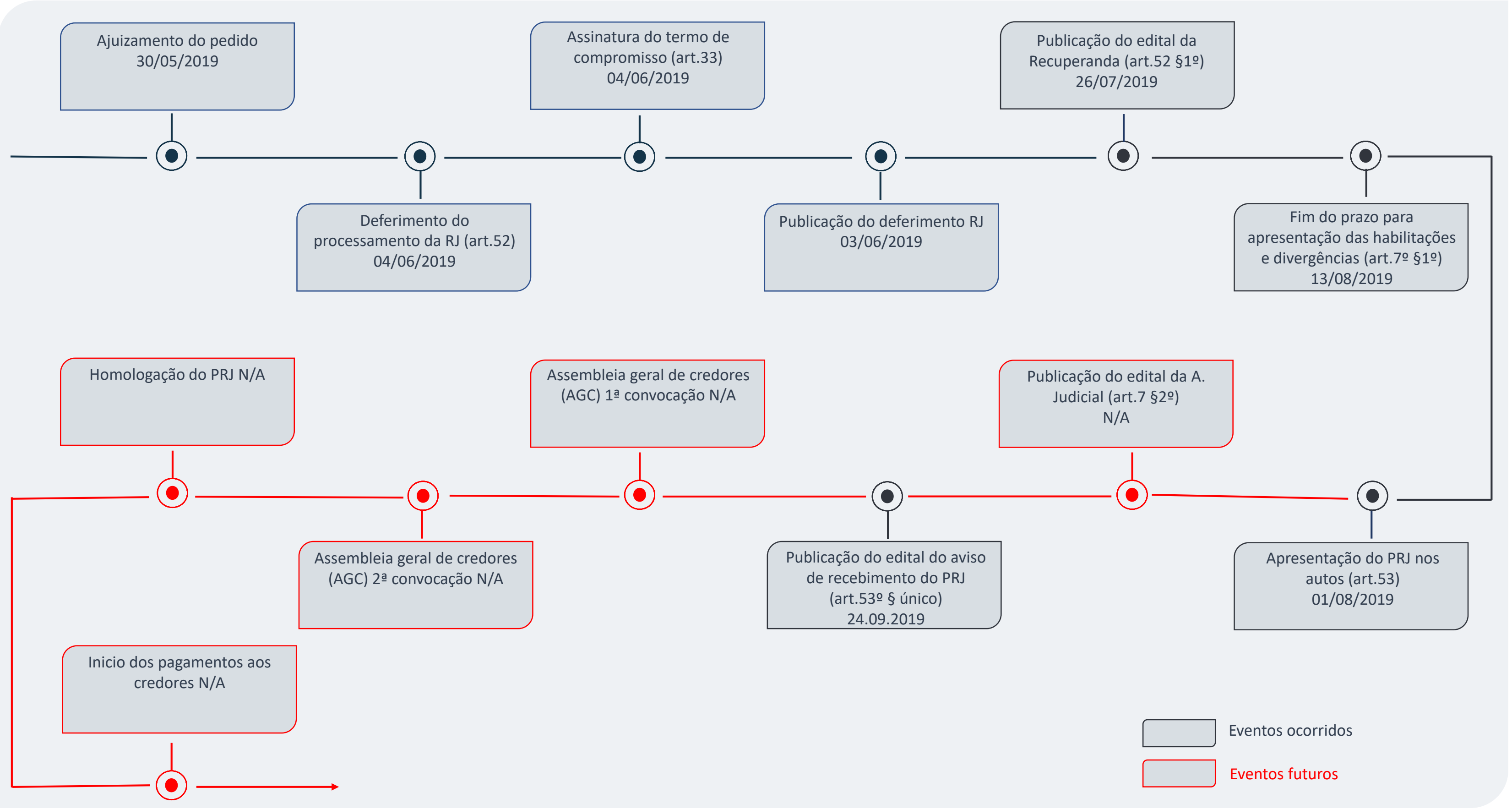
Dívida tributária



Tributos Agro Valler	Saldo Inicial	Vlr a Pagar Mês 07	Pagamento	Atualização Juros	Transf LP - CP	Saldo Final
Contrib ao INSS A RECOLHER	-1.955.854,74	-183.268,79	0,00	0,00	0,00	-2.139.123,53
Inss Retido a Recolher	-29.158,34	-2.839,86	0,00	0,00	0,00	-31.998,20
Funrural a Recolher	-990.220,24	-124.885,71	0,00	0,00	0,00	-1.115.105,95
Contrib Confederativa a Recolher	-2.493,92	-2.456,85	2.493,92	0,00	0,00	-2.456,85
Contribuição assistencial a recolhe	0,00	-2.139,69	0,00	0,00	0,00	-2.139,69
Contribuição ao FGTS a Pagar	-118.291,42	-126.912,53	129.384,76	0,00	0,00	-115.819,19
Contrib da SRF LEI 10833/03	-34.495,87	-3.175,63	0,00	0,00	0,00	-37.671,50
IRRF a Recolher Terceiros	-37.235,11	-14.184,95	0,00	0,00	0,00	-51.420,06
PIS Fatur a Recolher	-870,53	-17,08	361,1	0,00	0,00	-526,51
COFINS a Recolher	-4009,48	-78,66	1.663,26	0,00	0,00	-2.424,88
ISS Retido a Recolher	-10,11	1.225,60	10,11	0,00	0,00	-1.225,60
IRRF a Recolher Folha Pagamento	-434.044,70	35.685,74	0	0,00	0,00	-469.730,44
Parcmto Diversos	-5.304.467,48	-16.840,19	29.664,94	-18.961,58	0,00	-5.310.604,31
Total	-8.911.151,94	-513.711,28	163.578,09	-18.961,58	0,00	-9.280.246,71

CRONOGRAMA PROCESSUAL





GLOSSÁRIO



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 Liquido – 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 dividas operacionais através de seus recursos operacionais.

Dividas 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 dividas 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.



PROVIDÊNCIAS DA RECUPERANDA



Faz-se necessária a intimação da Recuperanda, para que apresente, à esta Administradora Judicial, a seguinte documentação:

Fornecer os seguintes documentos suporte:

- Balanço patrimonial especial de agosto de 2019 (assinado pelo contador).
- DRE especial do mês de agosto de 2019 (assinado pelo contador).
- Relatório de contas a pagar e a receber do mês de agosto de 2019.
- Relatório de imobilizado do mês de agosto de 2019.
- Relatório de imposto do mês de agosto de 2019.
- Relatório de estoque do mês de agosto de 2019.
- Fluxo de caixa do mês de agosto de 2019.
- Folha de pagamento do mês de agosto de 2019.
- CAGED do mês de agosto de 2019.
- Extratos do mês de agosto de 2019.

Contato

Nosso Escritório

Alphaville – SP

Alameda Rio Negro, 161 – 10º andar

Conj. 1.001 – Sala Conajud – Alphaville/SP

☎ +55 11 2092-2244

✉ contato@conajud.com.br

🌐 www.conajud.com.br  @CONAJUD