

RELATÓRIO MENSAL

1ª VARA CÍVEL DO FORO DE BARUERI
PROCESSO Nº 1012124-95.2017.8.26.0068
AGOSTO 2020

Administradora Judicial: Confiança Jurídica
Responsável Técnica: Bruna Oliveira Santos

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Petropasy Tecnologia em Poliuretanos Ltda

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 Mensal de Atividades (“RMA”), da sociedade empresarial Petropasy Tecnologia em Poliuretanos Ltda, denominada “Petropasy ” 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 aos períodos janeiro de 2020 até maio de 2020.

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.

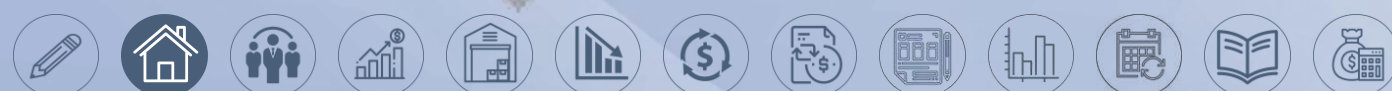
Atenciosamente,

CONAJUD
Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366

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



SUMÁRIO



Conteúdo	Páginas
 Relação de Colaboradores	6
 Balanço Patrimonial - Ativo	8
 Estoque	10
 Balanço Patrimonial - Passivo	12
 Capital de Giro Líquido	14
 Índices de Liquidez	16
 Disponibilidade Operacional	18
 Demonstração do Resultado	20
 Cronograma Processual	22
 Glossário	24
 Providências da Recuperanda	26

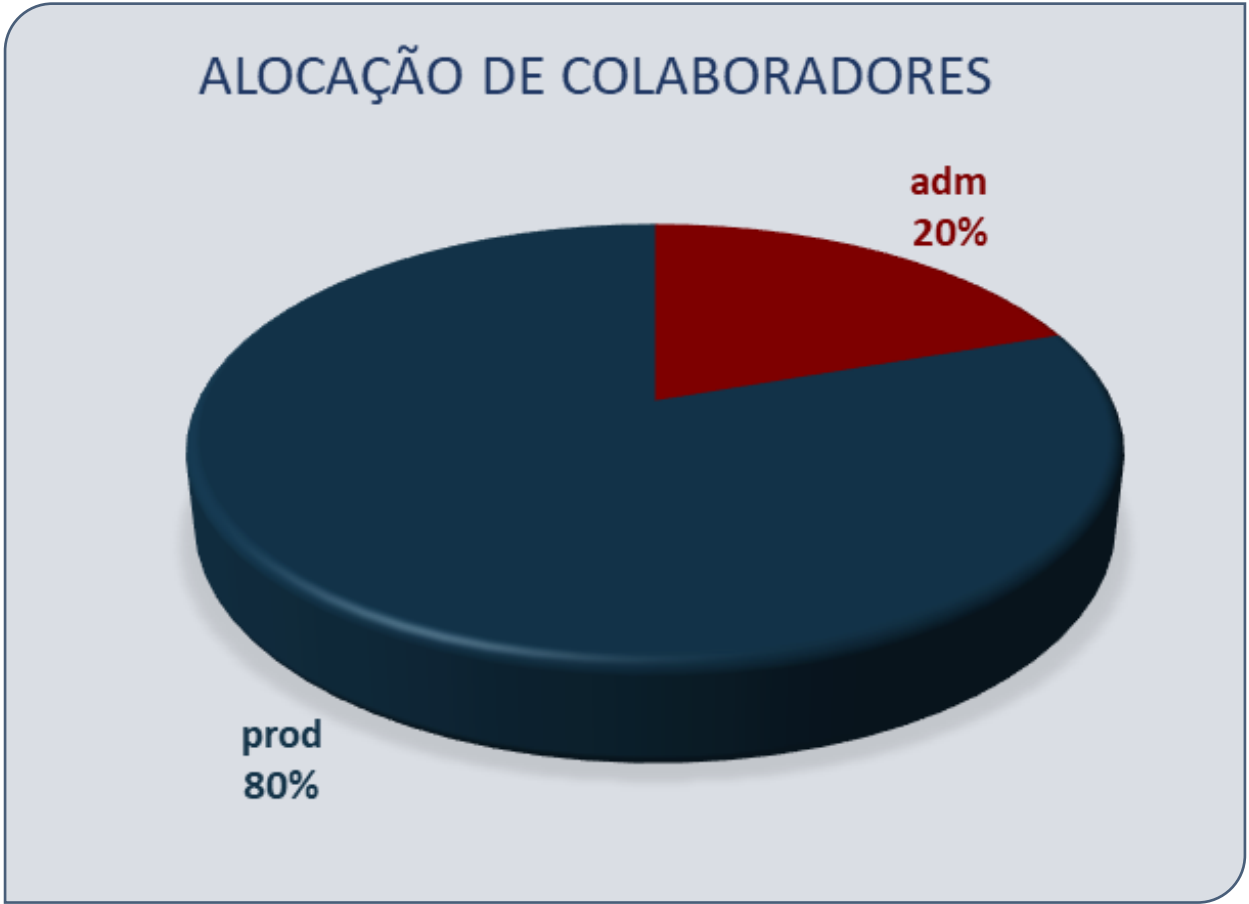
RELAÇÃO DE COLABORADORES



A Recuperanda apresentou como saldo final em maio de 2020 um total de 107 colaboradores, com relação ao primeiro período foi constatado um aumento de aproximadamente 2%.

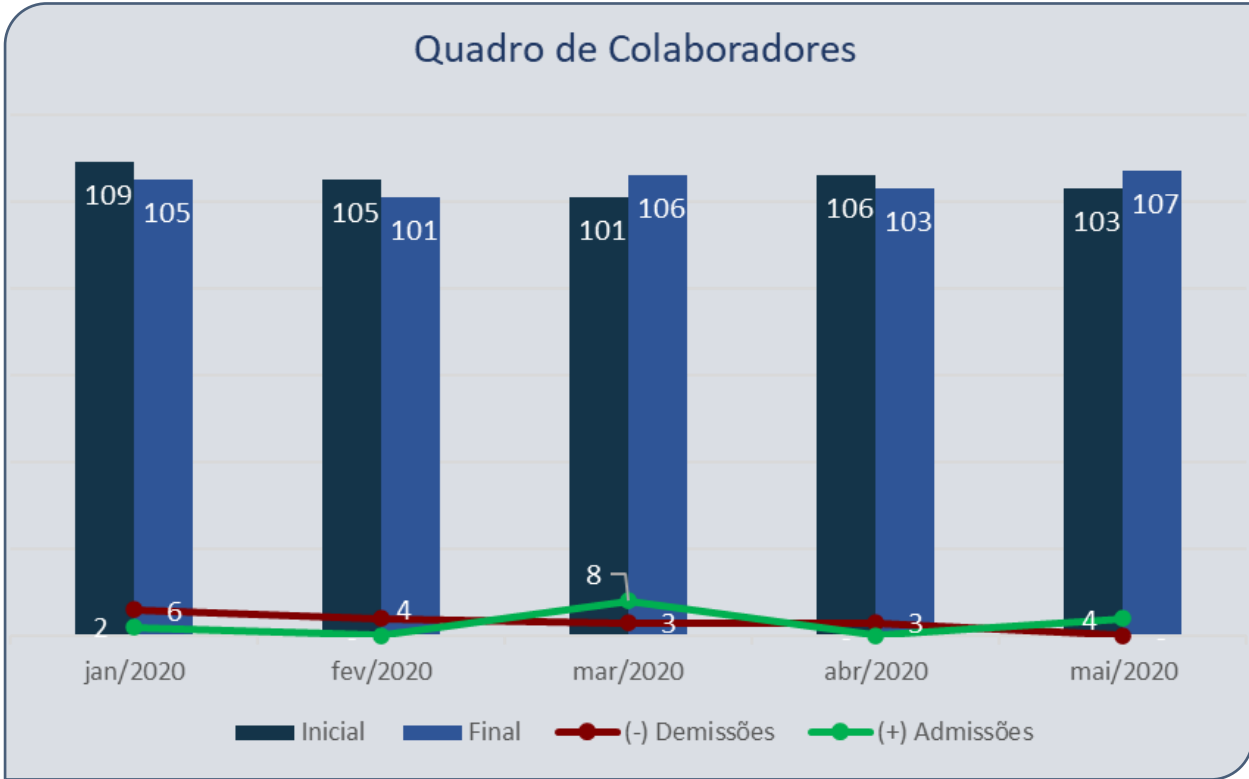
De acordo com informações prestadas pela recuperanda, as variações observadas no quadro de colaboradores se ocorreram devido a recuperanda trabalhar com projetos dos quais se faz necessária a contratação com prazos determinados.

Como se pode observar a maior parte dos funcionários se encontram na área de produção, ficando o montante de 20% na área administrativa.



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

Petropasy Tecnol. em Poliuretanos Ltda					
Quadro de Colaboradores	jan/2020	fev/2020	mar/2020	abr/2020	mai/2020
Inicial	109	105	101	106	103
(+) Admissões	2	-	8	-	4
(-) Demissões	6	4	3	3	-
Final	105	101	106	103	107



BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO



No Balanço Ativo é possível perceber que a maior parte dos recursos estão no ativo circulante, onde o mesmo representa em média 59% do Ativo total, indicando maior poder de pagamento no curto prazo.

Entre os períodos analisados nota-se um aumento de 4% no Ativo circulante que ocorre principalmente devido ao aumento dos “Estoques”.

No grupo de contas “Disponibilidades” nota-se uma evolução de 29% entre os períodos analisados, o qual ocorre principalmente por conta da entrada de recursos em caixa ser superior aos pagamentos efetuados por ele bem como entrada de recursos em aplicações financeiras nos dois últimos períodos.

Conforme informações prestadas pela recuperanda a diminuição de 24% observada nos dois últimos meses nas duplicatas a receber correspondem ao faturamento que ficou retido do mês de março e teve reflexos nos meses posteriores.

Segundo a recuperanda o aumento de mais de 100% na conta de adiantamento de salários e férias ocorreram de forma progressiva e em conformidade com a solicitação dos empregados.

O saldo de pouco mais de R\$ 398 mil na conta de nome “adiantamento de clientes/ajuste” corresponde a crédito que ainda não foi conciliado pela contabilidade. Não foram verificadas variações entre os períodos analisados nas contas de “adiantamento de fornecedores”, “adiantamento de serviços” e “adiantamentos de tributos”.

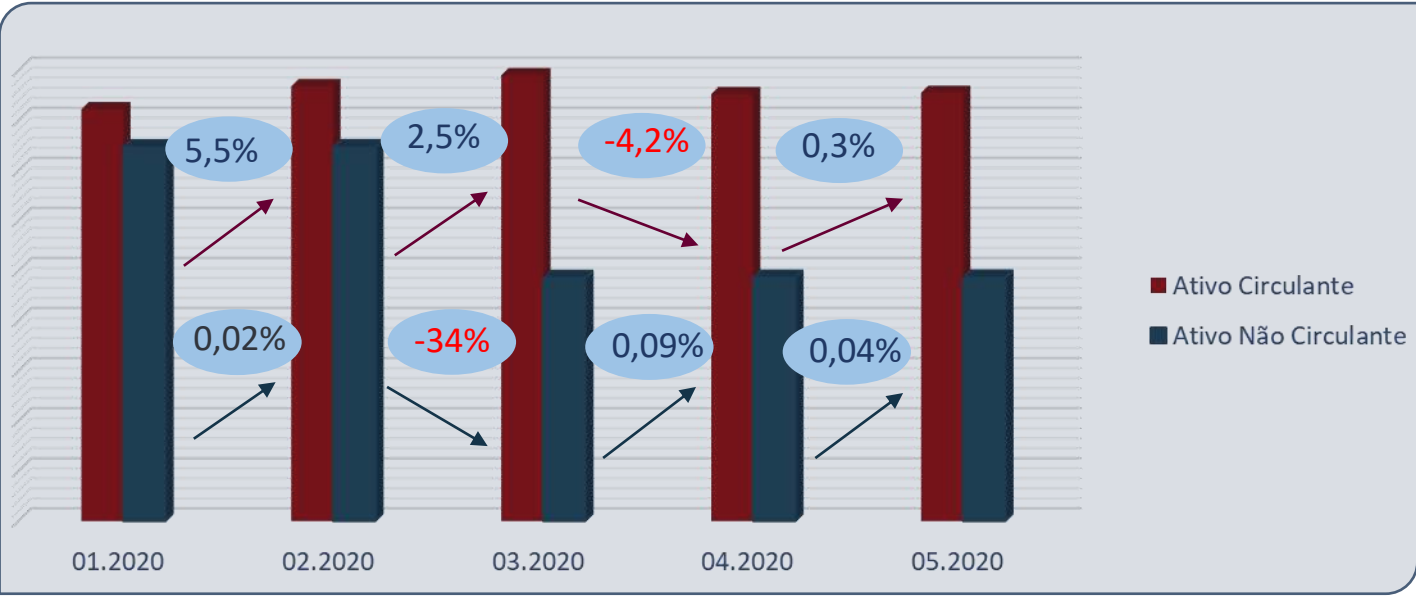
No grupo de “Tributos a compensar” é possível perceber uma retração total de pouco mais de 7% entre os períodos analisados, devido à compensação do “ICMS a recuperar” e ao “IPI a recuperar”.

A conta “Estoques” tem uma proporção média de 22% sobre o Ativo total, apresentou uma evolução de 10% entre os períodos analisados, indicando a diminuição na saída de mercadorias.

Não foram verificadas variações na conta “Prêmios de seguros” entre os períodos analisados, mostrando que não foram efetuadas as apropriações.

Foi observada uma retração de 34% no grupo de imobilizados, o qual ocorreu devido venda de ativo conforme leilão aprovado em AGC.

Petropasy Tecnol. em Poliuretanos Ltda	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Balanco Patrimonial - Ativo	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Ativo Circulante	16.446.542	17.365.669	17.807.165	17.048.632	17.104.277
Disponibilidades	62.785	67.127	69.689	74.337	83.443
Caixa	61.837	66.137	68.437	71.037	73.677
Bancos	948	990	1.169	3.021	9.647
Aplicações Financeiras	0	0	83	279	119
Clientes	2.696.527	3.072.523	3.355.095	2.938.245	2.578.936
Duplicatas a receber	2.696.527	3.072.523	3.355.095	2.938.245	2.578.936
Outros créditos	3.139.334	3.145.334	3.162.435	3.169.149	3.175.149
Adiantamentos de salarios e férias	0	6.000	23.101	29.815	35.815
Adiantamento Fornecedores	144.743	144.743	144.743	144.743	144.743
Adiantamento de serviços	296.226	296.226	296.226	296.226	296.226
Adiantamento de tributos	2.698.365	2.698.365	2.698.365	2.698.365	2.698.365
Ajuste adiantamento de cliente	0	0	0	0	398.533
Adiantamento de cliente /ajuste	0	0	0	0	398.533
Tributos a compensar	4.461.492	4.723.332	4.329.281	4.156.337	4.115.854
ICMS a recuperar	0	225.016	-729	0	0
IPI a recuperar	4.441.282	4.497.765	4.300.269	4.155.786	4.115.303
IRRF a compensar	0	42	42	42	42
CRF	0	42	42	42	42
Pis a recuperar	3.605	0	5.207	0	0
Cofins a recuperar	16.605	0	23.983	0	0
INSS a compensar	0	467	467	467	467
Estoques	6.083.559	6.354.508	6.887.820	6.707.719	6.749.517
Estoques	6.083.559	6.354.508	6.887.820	6.707.719	6.749.517
Despesas exercicio seguinte	2.845	2.845	2.845	2.845	2.845
Premios de seguros	2.845	2.845	2.845	2.845	2.845
Ativo não Circulante	14.919.621	14.923.521	9.705.091	9.713.665	9.717.264
RLP	0	0	0	0	0
Permanente	14.919.621	14.923.521	9.705.091	9.713.665	9.717.264
Imobilizado	14.919.621	14.923.521	9.705.091	9.713.665	9.717.264
Imobilizado	14.919.621	14.923.521	9.705.091	9.713.665	9.717.264
Ativo compensado	0	0	0	0	0
TOTAL DO ATIVO	31.366.163	32.289.190	27.512.256	26.762.297	26.821.541



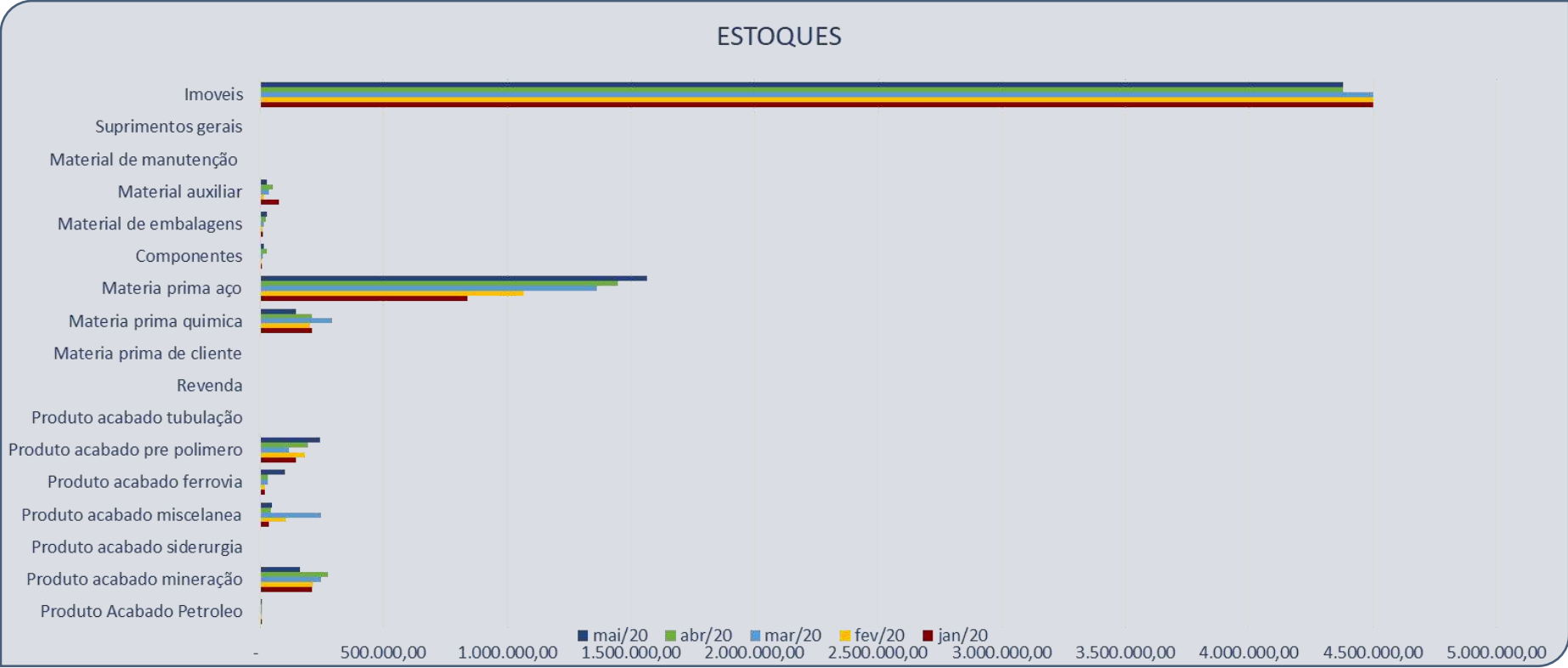
ESTOQUES



No relatório de estoques percebe-se que o maior saldo encontra-se na conta “Imóveis” que tem uma representatividade média de 68 % sobre o total, seguido por Matéria-prima aço que possui uma representação média de cerca de 19%.

Segundo informações prestadas pela Recuperanda, parte dos imóveis que constam nos Estoques foram adquiridos através de incorporação anterior, e os demais foram adquiridos com a finalidade de venda posterior, constando, portanto, a escritura em nome da mesma; vale lembrar também que dentre as descrições das atividades econômicas secundárias que constam no CNPJ encontra-se o código 68.10-2-01 que diz respeito a Compra e venda de imóveis próprios. Outro fato explanado pela Recuperanda é de que esses imóveis estão no Plano de Recuperação como Unidades Produtivas Isoladas (UPI), em observação ao artigo 60 da lei 11.101/05.

É possível notar uma evolução de 9% no saldo total de Estoques entre os períodos apresentados, que ocorre principalmente por conta do aumento no mês de maio em Matéria prima aço e imóveis.



Estoque	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20
Produto Acabado Petroleo	8.056,29	8.056,29	8.056,29	8.056,29	8.056,29
Produto acabado mineração	210.508,55	216.644,56	248.891,76	274.880,66	162.808,88
Produto acabado siderurgia	2.290,77	2.290,77	2.290,77	2.290,77	3.240,26
Produto acabado miscelanea	38.493,76	103.947,10	247.748,11	42.649,29	48.403,21
Produto acabado ferrovia	21.769,50	21.769,50	33.919,85	33.919,85	103.331,70
Produto acabado pre polimero	148.000,09	183.272,34	117.836,28	196.596,98	241.863,07
Produto acabado tubulação	-	-	-	-	-
Re venda	4.556,85	4.556,85	4.556,85	4.556,85	4.556,85
Materia prima de cliente	679,45	679,45	679,45	679,45	679,45
Materia prima química	209.907,02	203.506,42	291.510,93	210.069,36	145.679,12
Materia prima aço	837.857,36	1.067.626,53	1.364.073,77	1.448.506,64	1.565.202,45
Componentes	9.256,78	9.172,24	14.024,77	28.289,59	17.348,67
Material de embalagens	13.238,04	13.625,73	17.875,13	24.226,05	27.504,29
Material auxiliar	77.151,34	17.934,44	34.930,51	50.868,53	29.700,44
Material de manutenção	1.040,00	910,00	910,00	910,00	585,00
Suprimentos gerais	753,11	515,84	515,84	1.218,83	1.062,75
Imoveis	4.380.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.380.000,00	4.380.000,00
Total	6.083.558,91	6.354.508,06	6.887.820,31	6.707.719,14	6.740.022,43



BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO



Com relação ao Passivo do Balanço Patrimonial é possível notar que a maior parte das obrigações são de curto prazo, o qual representam mais de 100% do Passivo total.

No passivo circulante as contas com maior representatividade são as Obrigações tributárias e as Obrigações Trabalhistas e societárias com proporções médias de 90% e 51% respectivamente.

A diminuição de 47% na conta de Empréstimos e financiamentos entre os períodos de janeiro de 2020 até maio ocorreu devido baixa parcial de bancos, originado no deságio conforme PRJ aprovado.

A conta “Fornecedores” tem uma representatividade média de 12% sobre o total de obrigações para com terceiros. Nesse grupo de contas é possível perceber uma retração superior a 100%, o qual ocorreu devido baixa parcial de fornecedores, originado no deságio conforme PRJ aprovado.

No grupo de contas “Obrigações tributárias”, nota-se um aumento de 1% entre os períodos, que ocorre como reflexo da provisão dos tributos correntes como o PIS e COFINS serem superiores aos valores de impostos pagos. As “Obrigações trabalhistas e sociais” apresentaram um aumento inferior a 1% que ocorreu principalmente devido à provisão de INSS e FGTS a recolher referentes.

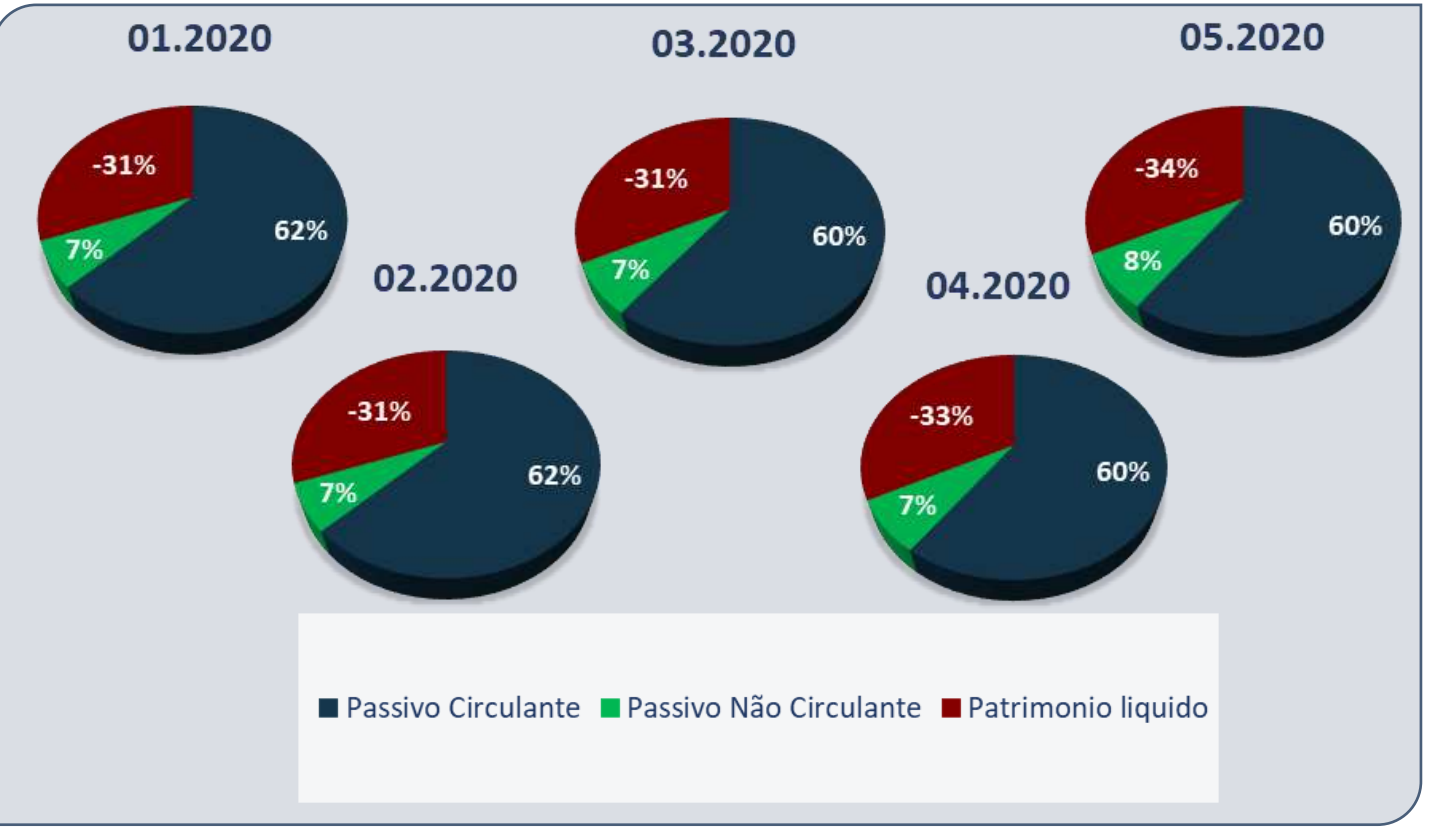
Foi constatado um aumento superior a 100% na conta de adiantamentos de clientes devido haverem créditos não identificados para baixa no contas a receber em conciliação.

Em todos os períodos analisados é possível perceber através dos saldos negativos de Patrimônio Líquido o “Passivo a descoberto”, o qual indica que a quantia de obrigações superam os totais de recursos disponíveis. Foi observada uma retração de 2% no saldo negativo do Patrimônio líquido, o qual ocorreu devido absorção do resultado gerado.

Não foram verificadas variações no grupo de contas “Outras obrigações”, “Seguros”, “Provisões” e na conta “Refis”.

Ao ser indagada a respeito do motivo de não efetuar as provisões tais como as de Férias e 13º salários, a Recuperanda disse que não o fez devido não ser obrigada, contudo, deve-se observar o princípio contábil da competência, o qual determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento, portanto, deveria ser reconhecido os avos referentes aos meses em questão.

Petropasy Tecnol. em Poliuretanos Ltr	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Balanço Patrimonial - Passivo	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Passivo Circulante	51.688.369	52.479.788	47.339.786	46.256.386	46.075.548
Empréstimos e Financiamentos	3.699.699	3.548.551	2.926.525	2.329.396	2.191.352
Fornecedores	6.219.039	6.579.562	2.575.497	1.822.567	1.448.258
Outras obrigações	672.455	672.455	672.455	672.455	672.455
Obrigações Tributárias	25.905.180	26.316.977	25.897.004	26.097.210	26.244.157
Adiantamento de clientes	100.000	314.130	205.923	267.084	394.177
Obrigações Trabalhistas e Sociais	14.738.206	14.694.323	14.708.592	14.713.884	14.771.359
Seguros	2.845	2.845	2.845	2.845	2.845
Provisões	350.945	350.945	350.945	350.945	350.945
Passivo Não Circulante	5.380.916	5.588.206	5.667.310	5.775.418	5.892.926
Exigível a longo prazo	5.380.916	5.588.206	5.667.310	5.775.418	5.892.926
Empréstimos e Financiamentos LP	1.463.834	1.463.834	1.401.393	1.401.393	1.401.393
(-) Encargos a apropriar LP	-38.414	-38.414	-38.414	-38.414	-38.414
Parcelamento IRPJ	-	207.290	348.835	456.943	574.451
Refis	3.955.496	3.955.496	3.955.496	3.955.496	3.955.496
Patrimonio liquido	-25.703.122	-25.778.803	-25.494.841	-25.269.422	-25.146.931
Capital Social	2.220.000	2.220.000	2.220.000	2.220.000	2.220.000
Lucro/Prej Acum	-27.381.739	-27.923.122	-27.998.803	-27.714.841	-27.489.422
Resultado do Exercício	-541.383	-75.681	283.962	225.419	122.491
TOTAL DO PASSIVO	31.366.163	32.289.191	27.512.255	26.762.382	26.821.543



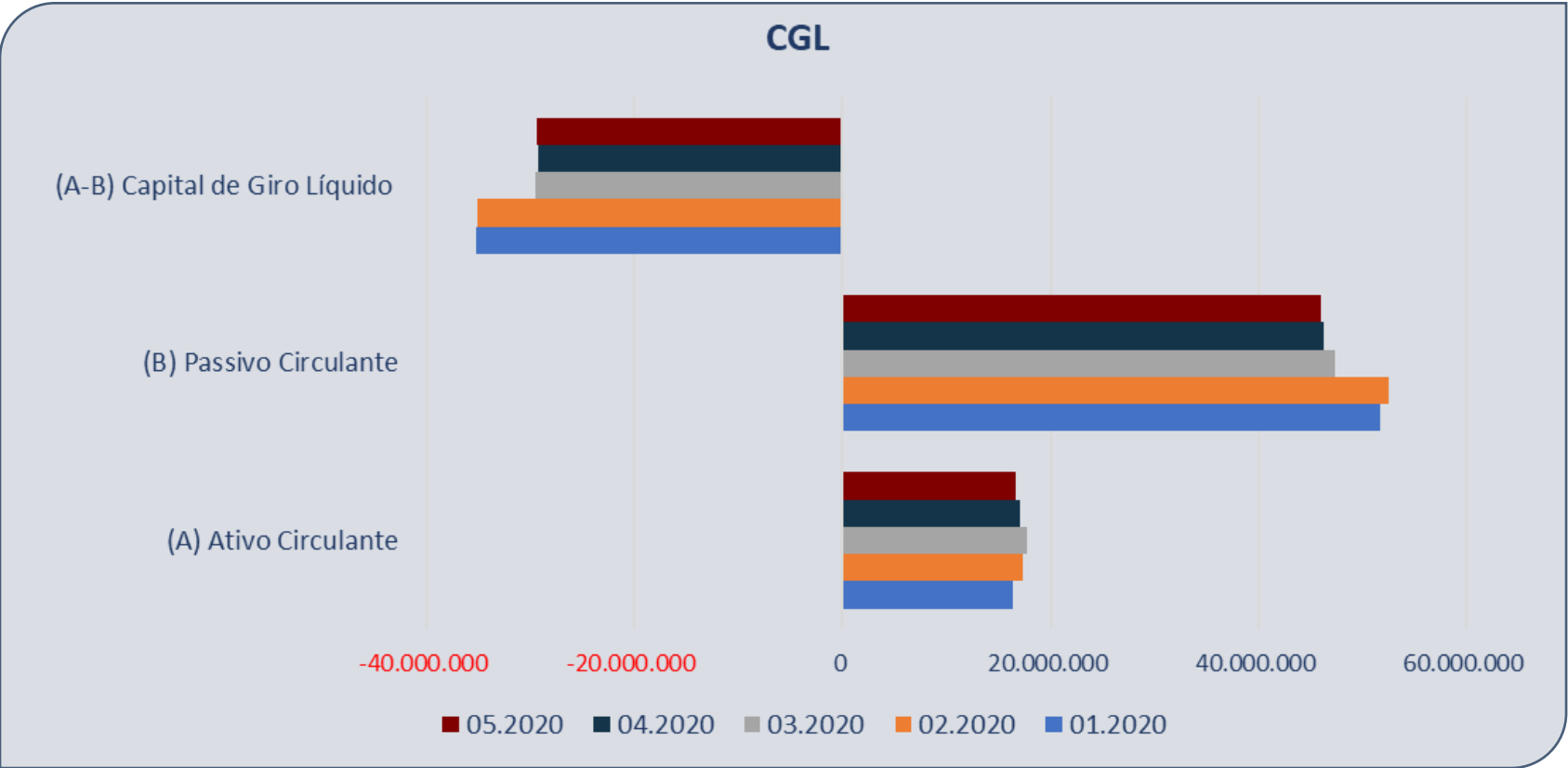
CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO



O Capital de Giro Líquido (CGL) demonstra o índice de liquidez baseado na análise do Ativo Circulante (exposto pelos recursos 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, para todos os períodos analisados foram apresentados saldos negativos de Capital de Giro Liquido, e isso ocorre principalmente por contas das Obrigações Trabalhistas e Tributarias que somadas representam em média mais de 100% do valor do ativo circulante. Entre os períodos analisados do ano de 2020 ocorreu uma diminuição do saldo negativo inferior a 1% devido principalmente ao aumento dos estoques e a diminuição empréstimos.

	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Capital de Giro Líquido - Valores em R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
(+) Disponibilidades	62.785	67.127	69.689	74.337	83.443
(+) Clientes	2.696.527	3.072.523	3.355.095	2.938.245	2.578.936
(+) Outros Créditos	3.139.334	3.145.334	3.162.435	3.169.149	3.175.149
(+) Tributos a compensar	4.461.492	4.723.332	4.329.281	4.156.337	4.115.854
(+) Estoques	6.083.559	6.354.508	6.887.820	6.707.719	6.749.517
(+) Despesas exercicio seguinte	2.845	2.845	2.845	2.845	2.845
(A) Ativo Circulante	16.446.542	17.365.669	17.807.165	17.048.632	16.705.744
(-) Empréstimos e Financiamentos	3.699.699	3.548.551	2.926.525	2.329.396	2.191.352
(-) Fornecedores	6.219.039	6.579.562	2.575.497	1.822.567	1.448.258
(-) Outras obrigações	672.455	672.455	672.455	672.455	672.455
(-) Obrigações Tributarias	25.905.180	26.316.977	25.897.004	26.097.210	26.244.157
(-) Adiantamento de clientes	100.000	314.130	205.923	267.084	394.177
(-) Obrigações trabalhistas e Sociais	14.738.206	14.694.323	14.708.592	14.713.884	14.771.359
(-) Seguros	2.845	2.845	2.845	2.845	2.845
(-) Provisões	350.945	350.945	350.945	350.945	350.945
(B) Passivo Circulante	51.688.369	52.479.788	47.339.786	46.256.386	46.075.548
(A-B) Capital de Giro Líquido	-35.241.827	-35.114.119	-29.532.621	-29.207.754	-29.369.804



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, por isso desconsidera os Estoques.

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

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

Os índices de liquidez tem demonstrado que a Recuperanda em todos os períodos não possuíam condições através de seus ativos para subjugar suas dívidas, pois, para esses indicadores a situação ideal é a de que seja alcançado valores iguais ou superiores a 1, valor esse que representa que para cada um real de dívida a Sociedade empresarial também possui o mesmo valor em recursos.

Índice de Liquidez Imediata

	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Disponível	62.785,00	67.127,00	69.689,00	74.337,00	83.443,00
Passivo Circulante	51.688.369,00	52.479.788,00	47.339.786,00	46.256.386,00	46.075.548,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Índice de Liquidez Seca

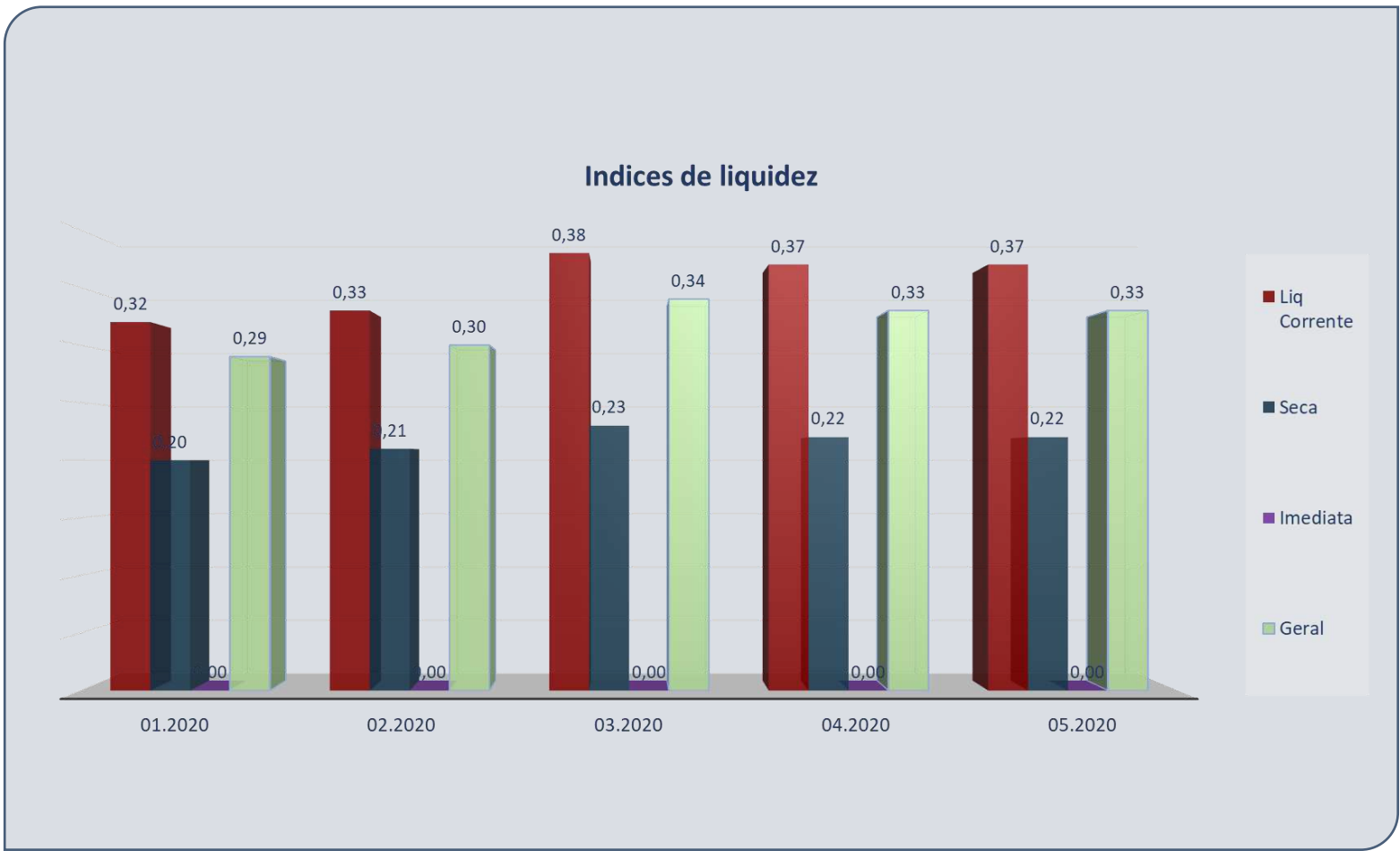
	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Ativo Circ. - Estoques	10.362.983,00	11.011.161,00	10.919.345,00	10.340.913,00	10.354.760,00
Passivo Circulante	51.688.369,00	52.479.788,00	47.339.786,00	46.256.386,00	46.075.548,00
	0,20	0,21	0,23	0,22	0,22

Índice de Liquidez Corrente

	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Ativo Circulante	16.446.542,00	17.365.669,00	17.807.165,00	17.048.632,00	17.104.277,00
Passivo Circulante	51.688.369,00	52.479.788,00	47.339.786,00	46.256.386,00	46.075.548,00
	0,32	0,33	0,38	0,37	0,37

Índice de Liquidez Geral

	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Ativo Circulante+RLP	16.446.542,00	17.365.669,00	17.807.165,00	17.048.632,00	17.104.277,00
Passivo Circulante+ELP	57.069.285,00	58.067.994,00	53.007.096,00	52.031.804,00	51.968.474,00
	0,29	0,30	0,34	0,33	0,33

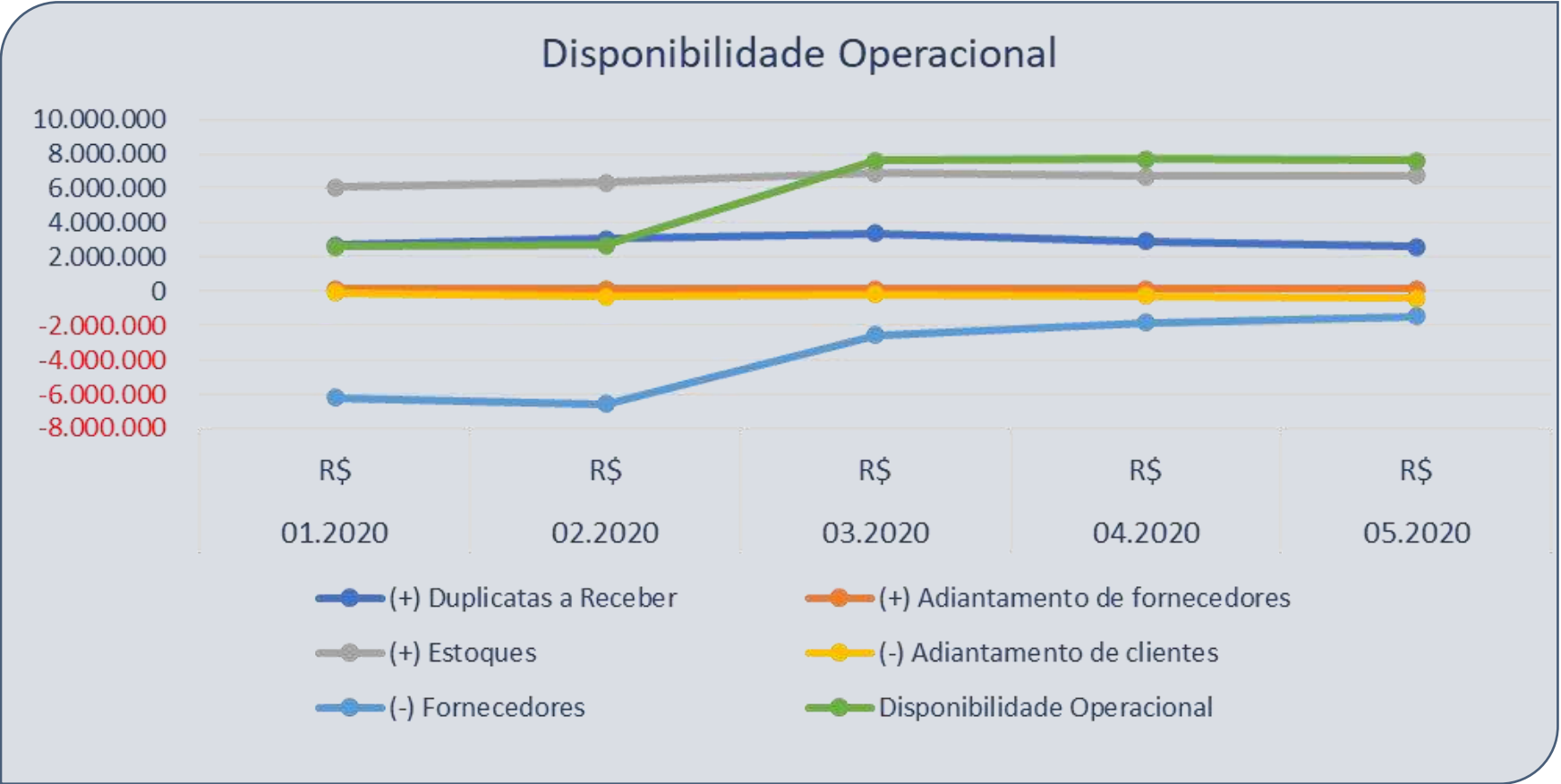


A disponibilidade operacional verifica a capacidade de pagamento de passivos operacionais com recursos advindos dos ativos operacionais, ou seja, contas indispensáveis para funcionamento da sociedade empresarial.

Foram apresentados saldos positivos de disponibilidade operacional para todos os períodos, demonstrando equilíbrio entre ativos e passivos operacionais, onde tão somente o valor constante em estoque seria o suficiente para pagar o passivo operacional.

Foi constatada um aumento gradativo ao longo dos meses no saldo de disponibilidade operacional, o qual ocorre principalmente devido a evolução dos estoques e diminuição de fornecedores.

	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Disponib. Operacional - Valores em R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
(+) Duplicatas a Receber	2.696.527	3.072.523	3.355.095	2.938.245	2.578.936
(+) Adiantamento de fornecedores	144.743	144.743	144.743	144.743	144.743
(+) Estoques	6.083.559	6.354.508	6.887.820	6.707.719	6.749.517
(-) Adiantamento de clientes	-100.000	-314.130	-205.923	-267.084	-394.177
(-) Fornecedores	-6.219.039	-6.579.562	-2.575.497	-1.822.567	-1.448.258
Disponibilidade Operacional	2.605.790	2.678.082	7.606.238	7.701.056	7.630.761



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO



Observou-se uma diminuição de 24% nas Receitas entre os meses de janeiro e março de 2020, contudo, nos meses subsequente foi constatado um aumento de 20% o qual segundo a recuperanda ocorreu devido fechamento de contrato de revestimento de cilindros, onde fazemos somente a Prestação de Serviço de M.O.

Os “Custos” apresentaram uma diminuição de 28% em fevereiro de 2020 como reflexo do tipo de produto fornecido no mês, maior concentração em tubos retos e consequentemente menor custo de insumo.

Como se pode observar através do lucro bruto dos períodos analisados, a Recuperando operou de forma rentável em fevereiro, abril e maio. Nota-se que em janeiro e fevereiro foram apresentados saldos negativos de lucro bruto, o qual demonstra que os gastos variáveis são superiores ou muito próximos aos valores da receita, não deixando saldo positivo o suficiente para cobrir despesas fixas.

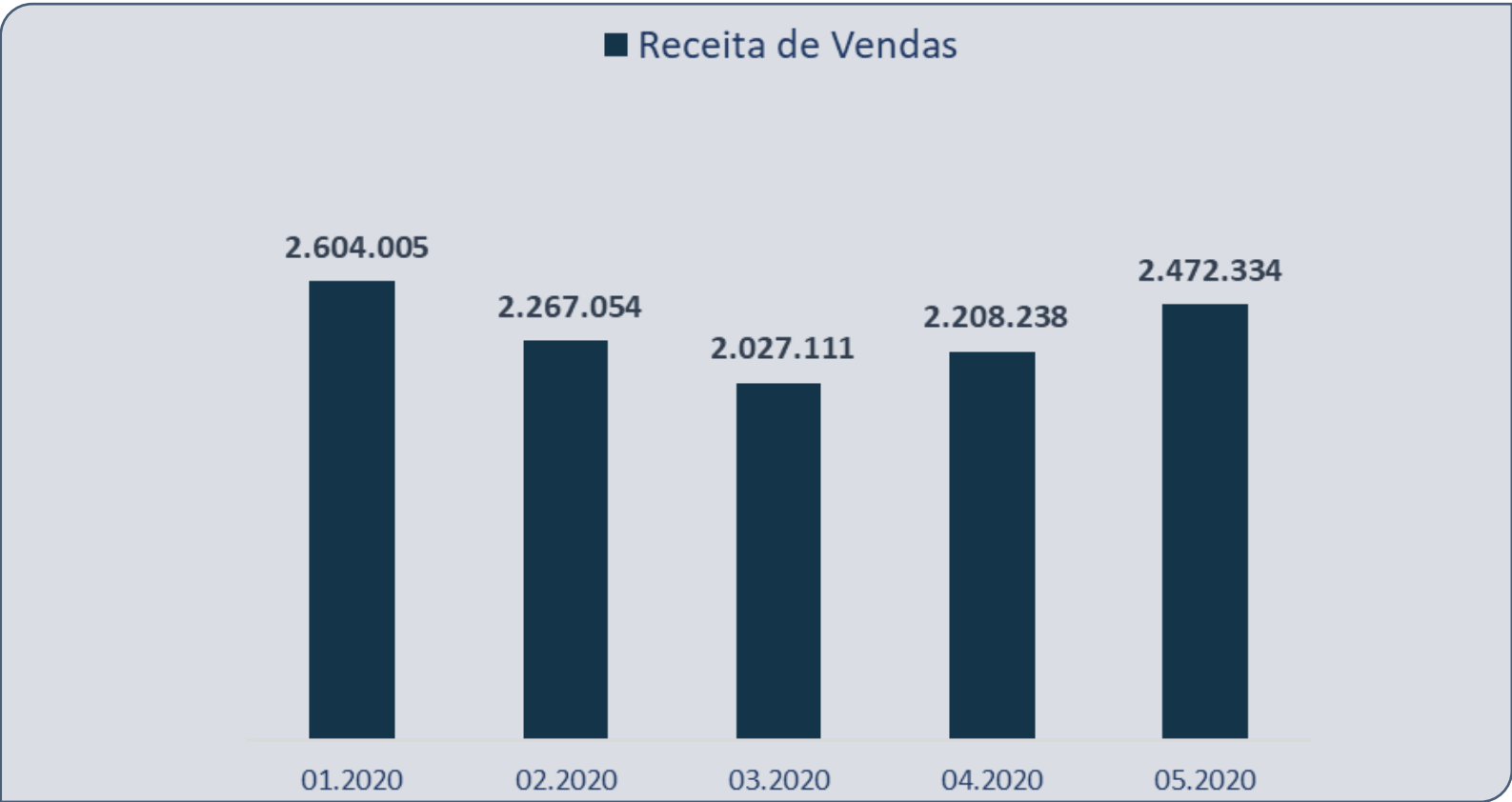
Foi constatado um aumento de 81% em maio de 2020 nas despesas administrativas segundo a recuperanda ocorreu devido variação conforme compra não sendo necessariamente consumidas no mês de aquisição ou lançamento.

O aumento de 90% observado nas despesas comerciais no mês de fevereiro se deu mediante ao aumento no custo de comissão de vendas, devido a contratos terem comissões de portais eletrônicos.

O valor de despesas não operacionais corresponde a perda ocasionada na venda de maquinas e equipamentos conforme leilão aprovado em AGC. Já o valor de receita não operacional do mês de março diz respeito a deságio conforme PRJ.

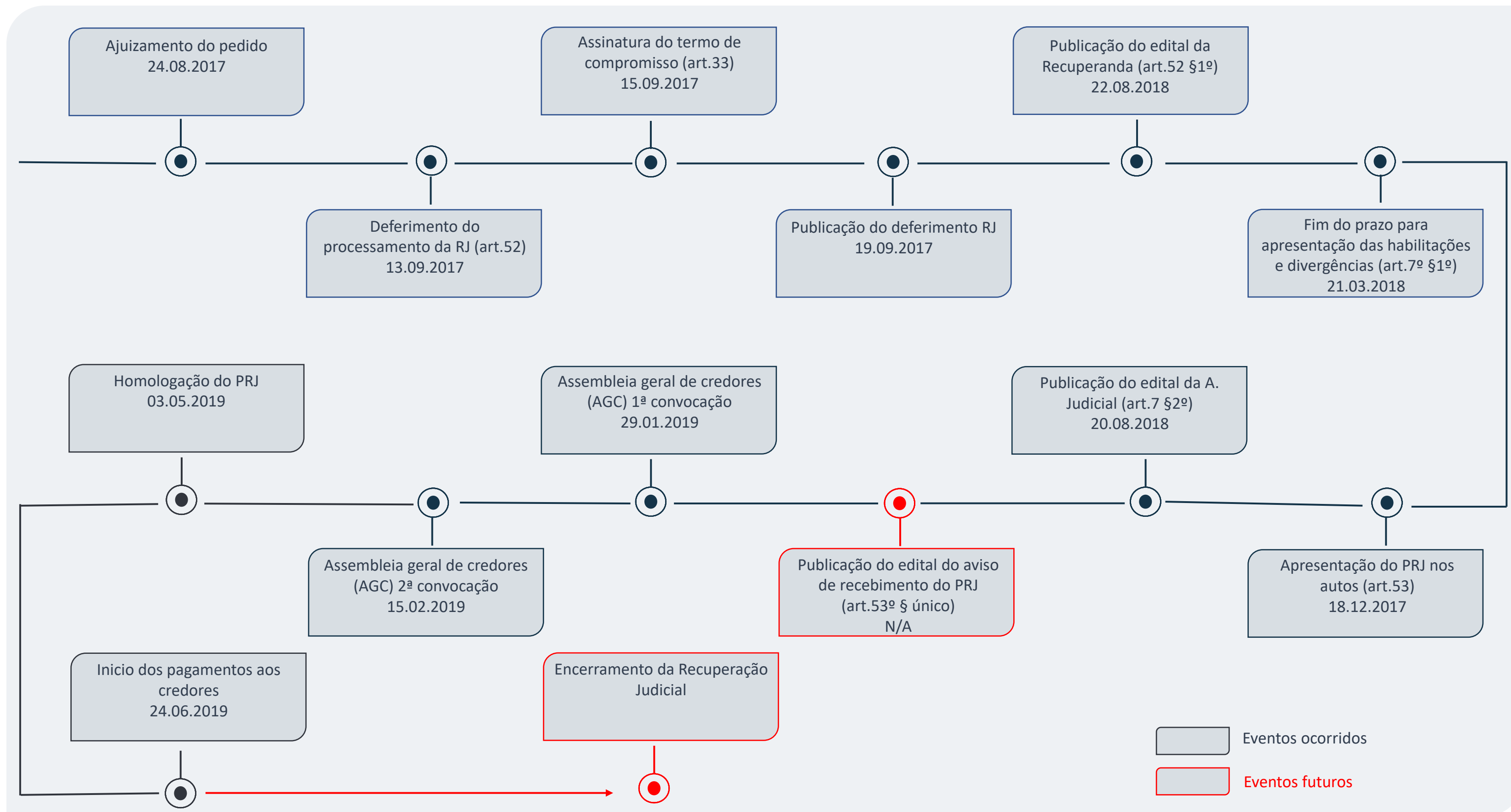
A partir de março a recuperanda passa a apresentar lucro, demonstrando a melhoria em seus resultados bem como no equilíbrio entre as receitas e os gastos.

	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020
Demonstração do Resultado do Exercício	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Receita Bruta	2.604.005	2.267.054	2.027.111	2.208.238	2.472.334
Receita de venda	2.582.784	2.248.195	1.990.675	2.195.246	2.455.961
Receita de beneficiamento	21.221	14.618	36.436	8.042	1.016
Receita de serviços	0	4.241	0	4.950	15.357
(-) Deduções	-708.283	-562.266	-697.367	-584.465	-546.257
Receita Líquida	1.895.722	1.704.788	1.329.744	1.623.773	1.926.077
(-) Custos	-2.165.588	-1.559.149	-1.457.240	-1.298.007	-1.664.165
(-) Custos Vendas	-2.165.588	-1.559.149	-1.457.240	-1.298.007	-1.664.165
Lucro Bruto	-269.866	145.639	-127.496	325.766	261.912
Despesas	-171.517	-221.320	-86.750	-100.347	-136.431
(-) Despesas gerais e administrativas	-67.119	-67.697	-58.259	-38.104	-69.257
(-) Despesas comerciais	-44.001	-83.955	-47.540	-56.085	-41.494
(-) Despesas financeiras	-60.397	-69.668	19.049	-6.158	-25.680
Resultado Contábil Operacional	-441.383	-75.681	-214.246	225.419	125.481
(+) Receita Não Operacional	0	0	4.548.529	0	0
(-) Despesas não operacionais	-100.000	0	-4.050.321	0	0
Lucro Contábil Líquido Antes da Contribuição Social	-541.383	-75.681	283.962	225.419	125.481
(-) Contribuição Social	0	0	0	0	-1.121
Lucro Contábil Líquido Antes do Imposto de Renda	-541.383	-75.681	283.962	225.419	124.360
(-) Imposto de Renda/CSLL	0	0	0	0	-1.869
Lucro/Prejuízo	-541.383	-75.681	283.962	225.419	122.491



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 do lucro bruto 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, a esta Administradora Judicial, a seguinte documentação:

Fornecer os seguintes documentos suporte:

- Balanço e balancete mensal de julho de 2020 (assinado pelo contador).
- DRE mensal de julho de 2020 (assinado pelo contador).
- Relatório de estoques de julho de 2020.
- Relatório de contas a receber e a pagar de julho de 2020.
- Folha de pagamento de julho de 2020.
- Relatório de imobilizado de julho de 2020.
- Relatório de impostos de julho de 2020.
- CAGED de julho de 2020.
- Fluxo de caixa de julho de 2020.
- Comprovantes de pagamento de credores de julho de 2020.

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