



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

**Recuperação Judicial nº 5000461-37.2019.8.21.0008
Autos nº 5000795-37.2020.8.21.0008
4ª Vara Cível da Comarca de Canoas – RS**

Recuperanda:
Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

Outubro de 2021

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

| | |
|--|----|
| • 1. Introdução..... | 3 |
| 1.1. Considerações Preliminares..... | 4 |
| 1.2. Recomendação CNJ..... | 5 |
| 1.3. Estágio Processual..... | 7 |
| 1.4. Cronograma Processual..... | 9 |
| 1.5. Eventos do Mês..... | 11 |
| • 2. Informações sobre a Recuperanda..... | 12 |
| 2.1. Histórico da Ulbra..... | 13 |
| 2.2. Estrutura Societária..... | 14 |
| 2.3. Informações Gerais..... | 15 |
| 2.4. Unidades..... | 16 |
| 2.5. Presença no País..... | 17 |
| 2.6. Quadro Funcional..... | 18 |
| 2.7. Estudantes Matriculados..... | 19 |
| 2.8. Reunião com a Administração..... | 20 |
| • 3. Créditos..... | 23 |
| 3.1. Créditos Concursais..... | 24 |
| 3.2. Créditos Extraconcursais..... | 25 |
| • 4. Análise Econômico-Financeira..... | 28 |
| 4.1. Balancetes..... | 29 |
| 4.2. Demonstração dos Resultados..... | 35 |
| 4.3. Indicadores Financeiros..... | 38 |
| 4.4. Fluxo de Caixa..... | 41 |
| • 5. Informações Adicionais..... | 42 |
| 5.1. FTI – Consultoria..... | 43 |
| 5.2. Obrigações Ilíquidas..... | 45 |
| 5.3. Cumprimento de Outras Obrigações..... | 46 |
| 5.4. Plano de Recuperação Judicial..... | 47 |
| 5.5. Consulta Serasa..... | 49 |
| • 6. Glossário..... | 50 |
| • 7. Anexos..... | 52 |

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Recomendação CNJ
- 1.3. Estágio Processual
- 1.4. Cronograma Processual
- 1.5. Eventos do Mês

1.1 Considerações Preliminares

Em primeiro lugar, cumpre referir as premissas que embasaram este relatório, bem como destacar alguns pontos que esta Equipe julga pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para esta Equipe chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos: (i) foram tomadas como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da **Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. (Aelbra)**, as quais foram fornecidas por seus representantes; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração da **Aelbra** sobre os negócios e as operações da referida sociedade empresária.

Nenhum dos profissionais que participou da elaboração deste relatório tem qualquer interesse financeiro na Recuperanda ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza o caráter independente desta Equipe em relação ao presente trabalho.

Importa também referir que a Administração da **Aelbra** e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

Esta Administração Judicial acordou com os representantes da Recuperanda que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **10 do mês subsequente** àquele sobre o qual o relatório de atividades se refere. Cumpre ressaltar que todos os documentos utilizados para a elaboração deste relatório foram disponibilizados à Equipe Técnica **até o dia 10 de outubro de 2021**.

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório **estão expressos em reais (R\$)**.

1.2 Recomendação CNJ

Em julho de 2020, o Conselho Nacional de Justiça ("CNJ") publicou Recomendação acerca da **padronização dos relatórios mensais de atividades** apresentados pela administrador judicial.

À vista disso, esta Administração Judicial apresenta na [página seguinte um resumo com as principais recomendações do Conselho](#), avaliando a pertinência do conteúdo para este processo e, quando aplicável, [indicando de que forma o tema está contemplado no presente Relatório](#).



1.2 Recomendação CNJ

| | Recomendação | Aplicável? | Página |
|---------------|--|------------|--------|
| 2.2.1 | Houve alteração da atividade empresarial? | Não | |
| 2.2.2 | Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração? | Não | |
| 2.2.3 | Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos? | Não | |
| 2.2.4 | Quadro de funcionários | Sim | 18 |
| 2.2.4.1 | Número de funcionários/colaboradores total | Sim | 18 |
| 2.2.4.1.1 | Número de funcionários CLT | Sim | 18 |
| 2.2.4.1.2 | Número de pessoas jurídicas | Sim | 18 |
| 2.2.5 | Análise dos dados contábeis e informações financeiras | Sim | 28 |
| 2.2.5.1 | Ativo (descrição / evolução) | Sim | 29 |
| 2.2.5.2 | Passivo | Sim | 32 |
| 2.2.5.2.1 | Extraconcursal | Sim | 26 |
| 2.2.5.2.1.1 | Fiscal | Sim | 26 |
| 2.2.5.2.1.1.1 | Contingência | Sim | 45 |
| 2.2.5.2.1.1.2 | Inscrito em dívida ativa | Sim | 27 |
| 2.2.5.2.1.2 | Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios | Sim | 28 |
| 2.2.5.2.1.3 | Alienação fiduciária | Não | |
| 2.2.5.2.1.4 | Arrendamentos mercantis | Não | |

| | Recomendação | Aplicável? | Página |
|----------------|---|------------|--------|
| 2.2.5.2.1.5 | Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) | Não | |
| 2.2.5.2.1.6 | Obrigação de fazer | Não | |
| 2.2.5.2.1.7 | Obrigação de entregar | Não | |
| 2.2.5.2.1.8 | Obrigação de dar | Não | |
| 2.2.5.2.1.9 | Obrigações ilíquidas | Sim | 45 |
| 2.2.5.2.1.10. | N/A | Não | |
| 2.2.5.2.1.10.1 | Justificativa | Não | |
| 2.2.5.2.1.10.2 | Observações | Não | |
| 2.2.5.2.1.11 | Pós ajuizamento da RJ | Sim | 33 |
| 2.2.5.2.1.11.1 | Tributário | Sim | 33 |
| 2.2.5.2.1.11.2 | Trabalhista | Sim | 33 |
| 2.2.5.2.1.11.3 | Outros | Não | |
| 2.2.5.2.1.11.3 | Observações | Não | |
| 2.2.5.2.1.11.4 | Observações / Gráficos | Não | |
| 2.2.6 | Demonstração de resultados (evolução) | Sim | 34 |
| 2.2.6.1 | Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado) | Sim | 37 |
| 2.2.7 | Diligência nos estabelecimentos da recuperanda | Não | |
| 2.2.8 | Controle de pagamentos dos credores concursais | Não | |
| 2.2.8.1 | N/A | Não | |
| 2.2.8.2 | Anexar documentos | Não | |
| 2.2.9 | Observações | Não | |
| 2.2.10 | Anexos | Sim | 51 |
| 2.2.11 | Eventos do mês | Sim | 11 |

1.3 Estágio Processual

Trata-se de Recuperação Judicial que teve o pedido de processamento ajuizado na data de 06/05/2019 pela sociedade empresária Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A., denominada “ULBRA”.

No dia 21/05/2019, sobreveio sentença de indeferimento do pedido de processamento da recuperação, sendo julgado extinto o processo por ausência de pressuposto de constituição e de desenvolvimento válido e regular, com fulcro no artigo 485, inciso IV, do Código de Processo Civil.

Interposto recurso de apelação, em 13/12/2019 foi dado provimento ao apelo para determinar o processamento da presente recuperação judicial nos termos e formalidades da Lei nº 11.101/2005.

Retornados os autos para o Juízo de primeiro grau, foi nomeada esta Equipe Técnica para o encargo de Administração Judicial.

Considerando a necessidade de complementação da relação de credores da Recuperanda, as correspondências previstas no art. 22, I, da Lei nº 11.101/2005, bem como o edital de que trata o art. 52, §1º, do mesmo diploma legal, não tiveram como ser providenciados logo após a

investidura da Administração Judicial no seu encargo.

Apresentada lista de credores atualizada pela Recuperanda em 31/01/2020, em seguida esta Administração Judicial procedeu o encaminhamento das correspondências previstas no art. 22, I, da Lei nº 11.101/2005.

Em 17/02/2020, a Recuperanda apresentou o seu plano de recuperação (Evento 184).

O edital conjunto do art. 52, §1º, cumulado com o art. 53, parágrafo único, ambos da Lei nº 11.101/2005, foi veiculado no Diário da Justiça Eletrônico do dia 19/03/2020, considerando-se publicado em 20/03/2020.

Em sequência, seria iniciada a fase extrajudicial de verificação de créditos. No entanto, em função da pandemia do novo Coronavírus (COVID-19), os prazos relativos ao envio das habilitações e divergências foram suspensos, sendo retomados a partir do dia 09/09/2020.

1.3 Estágio Processual

Em conformidade com o art. 7º, §1º, da Lei nº 11.101/2005, os credores e interessados contavam com o prazo de 15 (quinze) dias corridos para apresentarem suas habilitações e divergências diretamente à Administração Judicial, findo em 23/09/2020.

Assim, recebidas as manifestações dos credores, a Administração Judicial detinha o prazo de 45 (quarenta e cinco) dias para análise e elaboração de nova relação de credores, forte no art. 7º, §2º, da LRF.

Encerrada a fase administrativa de verificação de créditos e objetivando dar andamento ao feito, a Administração Judicial apresentou, em 09/11/2020, o detalhamento da análise das habilitações e divergências encaminhadas pelos credores no Relatório de Verificação de Créditos, acompanhada da minuta do edital contendo a segunda relação de credores.

Tendo em vista a disponibilização do edital do art. 7º, §2º, da LRF, no Diário de Justiça Eletrônico em 21/01/2021, considera-se iniciada a fase judicial de verificação de créditos.

Ademais, em 06/04/2021, foi proferido despacho determinando a extinção do cumprimento provisório de sentença n.º

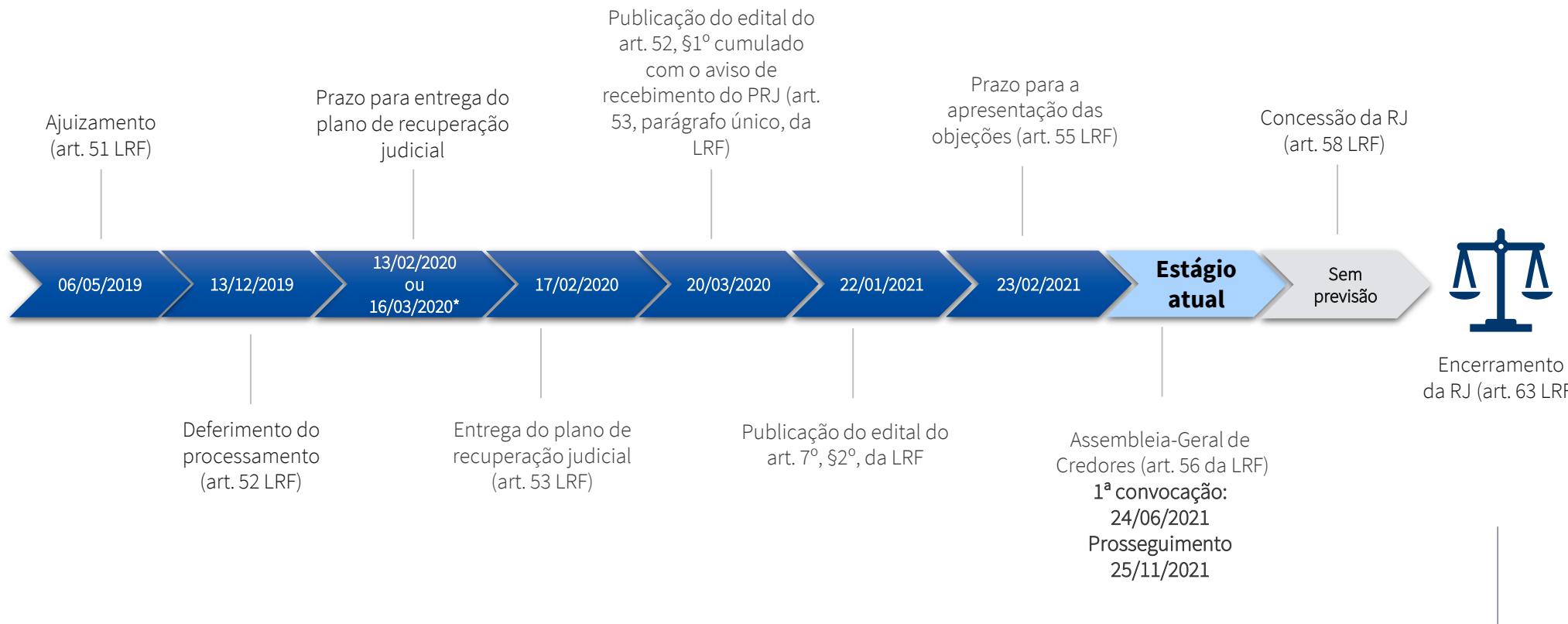
5002932-89.2020.8.21.0008, de modo que **o processo agora tramita exclusivamente no processo originário n.º 5000461-37.2019.8.21.0008**.

Por fim, ante o transcurso do prazo para objeções ao plano de recuperação judicial, foi convocada a Assembleia-Geral de Credores para os dias 24/06/2021 (1ª convocação) e 28/07/2021 (2ª convocação), no formato virtual, conforme sugerido pela Administração Judicial.

Publicado o edital de convocação no DJE e instalada a assembleia em primeira convocação, foi aprovada pelos credores a suspensão do conclave pelo prazo de 90 (noventa) dias. Prosseguídos os trabalhos em 22/09/2021, aprovou-se nova suspensão, de forma que os trabalhos serão retomados em **25/11/2021**.

1.4 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o **cronograma do processo de Recuperação Judicial** da AELBRA, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.4 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o **cronograma da Verificação de Créditos**, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.5 Eventos do Mês

Apresenta-se abaixo a relação de todos os eventos relevantes que tramitaram nos autos processo de Recuperação Judicial n.º 5000461-37.2019.8.21.0008 no mês de **setembro de 2021**:

| Data do Evento | Conteúdo | Autos |
|----------------|--|----------------------------|
| 19/09/2021 | Manifestação da Administração Judicial | Evento 2176 Evento 2177 |
| 21/09/2021 | Manifestação da Recuepranda | Evento 2179 |
| 21/09/2021 | Promoção do Ministério Público | Evento 2184 |
| 21/09/2021 | Despacho Judicial | Evento 2187 |

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 2.1. Histórico da Ulbra
- 2.2. Estrutura Societária
- 2.3. Informações Gerais
- 2.4. Unidades
- 2.5. Presença no País
- 2.6. Estudantes Matriculados
- 2.7. Quadro Funcional
- 2.8. Reunião com a Administração
- 2.9. Consultoria - “FTI”

2.1 Histórico da Ulbra

Já com o ensino superior, a Instituição iniciou suas atividades com as **Faculdades Canoenses**.

Expansão para fora dos limites do Rio Grande do Sul, instalando desde então unidades em seis municípios do **Norte e Centro-oeste** do Brasil, o que a caracterizou como multicampi.

Atualmente, a Ulbra atua com a estrutura de educação superior presencial e à distância, com a rede de escolas de educação básica e com as emissoras de rádio e televisão, as quais dão suporte ao ensino. Em **2014**, a mantenedora da Ulbra passou a ser a Aelbra.

1911



Início na educação de base, quando a **primeira escola** foi fundada, em Canoas – RS.

1972



Já com o ensino superior, a Instituição iniciou suas atividades com as **Faculdades Canoenses**.

1988



Efetivamente, como universidade, é decretada sua criação em **1988**. Seu reconhecimento pelo Conselho Federal de Educação se deu no ano seguinte, em **1989**.

1990



Expansão para fora dos limites do Rio Grande do Sul, instalando desde então unidades em seis municípios do **Norte e Centro-oeste** do Brasil, o que a caracterizou como multicampi.

2003



Inova no ensino superior e se torna uma das pioneiras na **educação à distância**, ofertando cursos de graduação em ambiente virtual de aprendizagem próprio.

2014



Ajuizamento do pedido de **Recuperação Judicial**.

2019



2.2 Estrutura Societária

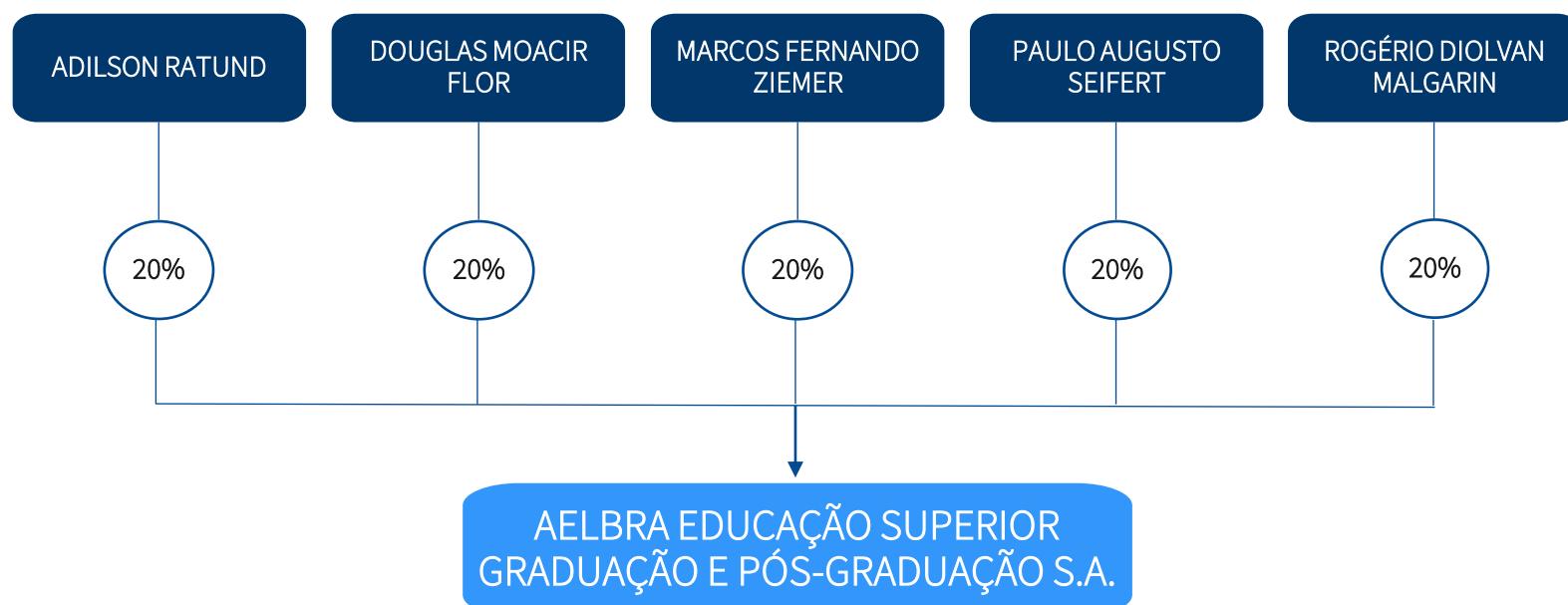
No dia **17 de Novembro de 2020**, foi realizada a última assembleia geral extraordinária (AGE) da instituição, momento no qual o Sr. Paulo Seifert deixou de exercer cargo de Diretor para cumprir uma função como eventual Conselheiro Fiscal.

No ato, foi definido que os senhores **Rogério Diolvan Malgarin** e **Adilson Ratund** são os novos Diretores da Aelbra e atuarão durante dois anos a contar do dia 23 de novembro de 2020. A

remuneração dos Diretores permanecerá de **R\$ 10.000,00** mensais.

Devido ao falecimento do Sr. Paulo Augusto Seifert no final do mês de dezembro de 2020, não chegou a ocorrer instalação do Conselho Fiscal.

Conforme o Estatuto Social da Recuperanda, a estrutura societária ficou assim definida:



2.3 Informações Gerais

**Aelbra Educação Superior Graduação e
Pós Graduação S.A.**

CNPJ: 88.332.580/0001-65

- Avenida Farroupilha, nº 8001, bairro São José, em Canoas/RS
- Sociedade Anônima Fechada
- Capital Social: R\$ 5.000,00
- Diretor: Rogerio Diolvan Malgarin
- Diretor: Adilson Ratund

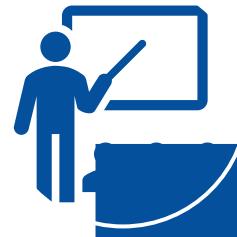
2.4 Unidades da Ulbra

Ensino superior



- AM | Manaus - CEULM/ULBRA
- GO | Itumbiara - ILES/ULBRA
- PA | Santarém - CEULS/ULBRA
- TO | Palmas - CEULP/ULBRA
- RS | Canoas - ULBRA
- RS | Cachoeira do Sul - ULBRA
- RS | Carazinho - ULBRA
- RS | Gravataí - ULBRA
- RS | Guaíba - ULBRA
- RS | Santa Maria - ULBRA
- RS | São Jerônimo - ULBRA
- RS | Porto Alegre - ULBRA
- RS | Torres - ULBRA
- BR | Polos EAD em vários estados

Educação básica



- GO | Goiatuba - Colégio ULBRA Antares
- GO | Itumbiara - Colégio ULBRA de Aplicação
- PA | Santarém - Colégio ULBRA Cristo Salvador
- RO | Ji-Paraná - Colégio ULBRA São Paulo
- TO | Palmas - Colégio ULBRA Palmas
- RS | Cachoeira do Sul - Colégio ULBRA São Pedro
- RS | Canoas - Colégio ULBRA Cristo Redentor
- RS | Canoas - Colégio ULBRA São João
- RS | Guaíba - Colégio ULBRA Martinho Lutero
- RS | Sapucaia do Sul - Colégio ULBRA São Lucas

2.5 Presença no País

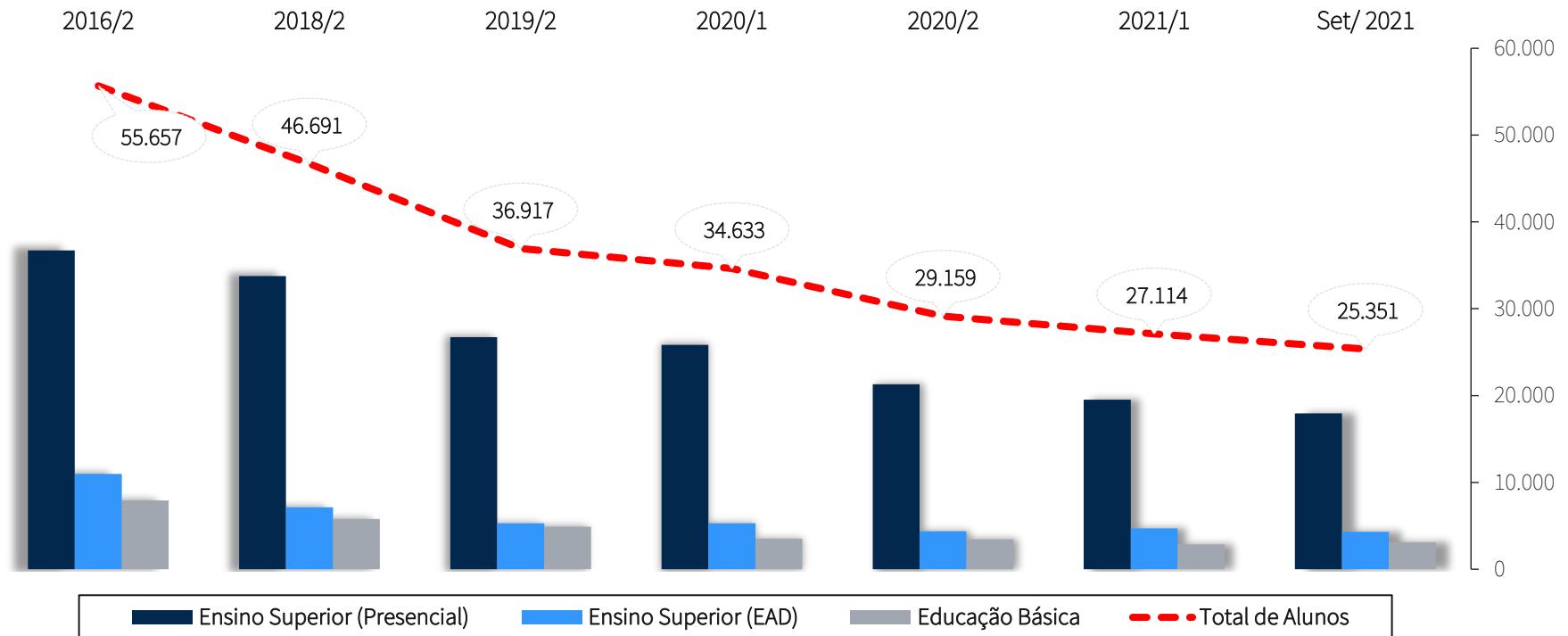


| Tipo | Campus | Alunos | Colaboradores | Cursos oferecidos |
|-------------------------|-----------------------|--------|---------------|-------------------|
| Universidade | Canoas - RS | 5.385 | 966 | 55 |
| Universidade | Gravataí - RS | 1.317 | 91 | 11 |
| Universidade | Torres - RS | 1.638 | 124 | 12 |
| Universidade | Carazinho - RS | 783 | 90 | 14 |
| Universidade | Cachoeira do Sul - RS | 718 | 69 | 12 |
| Universidade | Guaíba - RS | 681 | 65 | 8 |
| Universidade | São Jerônimo - RS | 789 | 49 | 7 |
| Universidade | Santa Maria - RS | 534 | 61 | 8 |
| Universidade | Porto Alegre - RS | 0 | 9 | 0 |
| Universidade | Palmas - TO | 2.793 | 265 | 22 |
| Universidade | Santarém - PA | 939 | 109 | 9 |
| Universidade | Manaus - AM | 1.563 | 107 | 12 |
| Universidade | Itumbiara - GO | 804 | 111 | 11 |
| Total - Ensino Superior | | 17.944 | 2.116 | 181 |
| EAD | | 4.317 | 179 | 25 |
| Educação Básica | | 3.090 | 572 | - |
| Mantenedora | | 0 | 158 | - |
| Total - Outros | | 7.407 | 909 | 25 |
| Total - Geral | | 25.351 | 3.025 | 206 |

Data-base das informações: 10/10/2021.

2.6 Estudantes Matriculados

Apresenta-se a seguir a evolução em relação aos **alunos matriculados**, considerando-se todas as unidades da Instituição:



Embora a Recuperanda tenha atingido sua meta interna no que diz respeito às rematrículas para o 2º semestre de 2021, nota-se uma redução de 1.723 discentes quando comparado ao 1º semestre de 2021. Denota-se que o número de alunos matriculados tem **reduzido significativamente a cada semestre/ano letivo**.

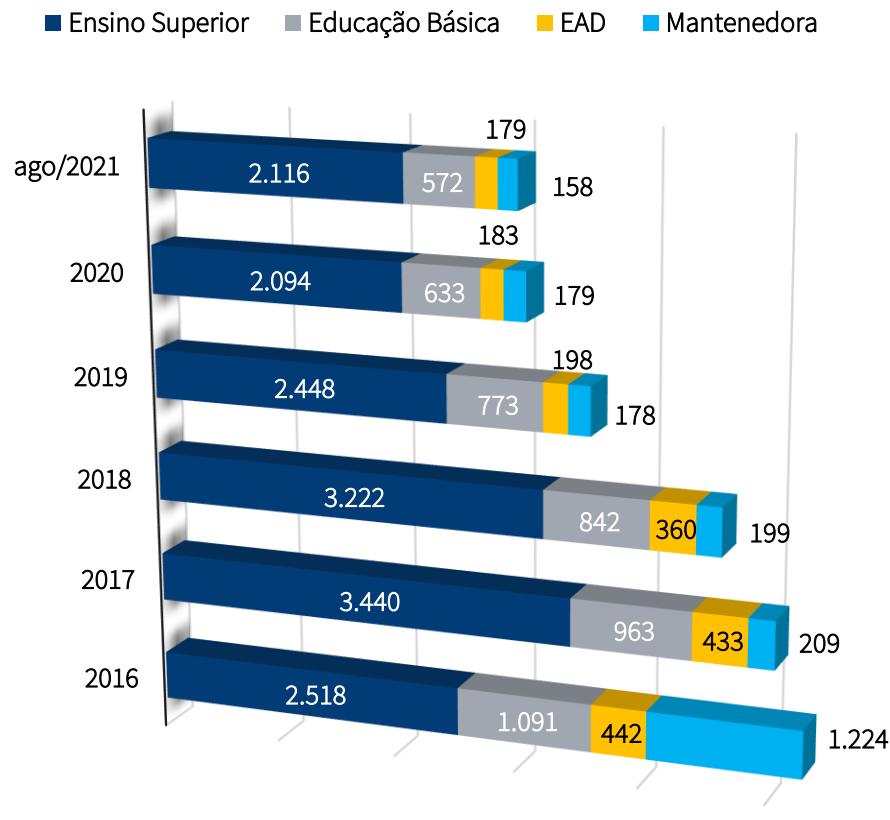
2.7 Quadro Funcional

Apresenta-se a seguir a evolução do quadro funcional da Ulbra, conforme informações encaminhadas pela sua administração:

Devido à redução da demanda para o 2º semestre, um número significativo de professores e funcionários foi desligado no mês de agosto de 2020. Ao todo, foram desligados 259 professores e aproximadamente 300 funcionários do setor administrativo.

Não houve modificações em relação ao número de funcionários durante o mês de **setembro de 2021**. Ao final do referido período o quadro funcional da Ulbra era composto por:

- ✓ 2.116 professores do Ensino Superior na modalidade presencial (70,0%);
- ✓ 572 da Educação Básica (18,9%);
- ✓ 179 no Ensino Superior à Distância (5,9%);
- ✓ 158 nas áreas administrativas (5,2%).



Nota: a Recuperanda ainda conta com aproximadamente 48 estagiários e 13 menores aprendiz (os números eram de 75 e 32 em julho, respectivamente).

*Segundo representantes da Aelbra, há professores com **vínculo de pessoa jurídica** que atualmente lecionam aulas no ensino de pós-graduação.*

2.8 Reunião com a Administração

No dia [20 de outubro de 2021](#), a Administração Judicial realizou nova reunião virtual com a Recuperanda por meio de plataforma eletrônica, de modo a inteirar-se do andamento das atividades empresariais durante o mês de [setembro de 2021](#). A reunião foi realizada com os representantes da Recuperanda, Sr(a)s. Ailson José Vier (Contador), Alberto Schwingel (Superintendente de Administração e Finanças), Ângela Enilda Vidal Ferreira (Gerente Financeira), Gerson Dias Nunes (Gerente de Recursos Humanos) e Rodolfo Wild (Procurador Jurídico). Abaixo segue foto da videoconferência:

A última reunião com a Administração Judicial foi realizada no dia 13/09/2021 e, através da presente, busca-se realizar o [follow-up das atividades empresariais](#), vislumbrando as principais [dificuldades identificadas](#) pela Recuperanda.

Em primeiro lugar, os representantes da Recuperanda sinalizaram que as [matrículas](#) para 2022/1 estão programadas para começar no dia 26 de outubro. Além do mais, as [rematrículas](#) terão início no início de novembro.

No presente momento, a Instituição de Ensino possui [18.442 pagantes](#) entre Ensino Superior e Básico. Conforme relatado, o período

atual é marcado por uma [sazonalidade nas atividades empresariais](#), sobretudo por se tratar de final do semestre em que a inadimplência é elevada.

A [inadimplência](#) está especialmente elevada na Graduação Presencial, principal fonte de receita da Devedora. Abaixo seguem os índices de inadimplências em patamar comparativo.

| | OUTUBRO/2021 | OUTUBRO/2020 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| ESCOLAS | 31,95% | 38,58% |
| GRADUAÇÃO PRESENCIAL | 31,72% | 24,97% |
| GRADUAÇÃO EAD | 32,19% | 38,58% |
| PÓS-PRESENCIAL | 28,37% | 30,08% |
| PÓS-EAD | 35,52% | 36,14% |
| SEMI-PRESENCIAL | 32,52% | --- |

Como se vê, a Graduação Presencial teve aumento na taxa de inadimplência de 24,97% para 31,72% de outubro de 2020 para 2021. Ante o esposado, a Devedora resolveu liberar o [“acordo do semestre”](#), propiciando a quitação das parcelas em aberto em até 3x no cartão neste mês de outubro.

De acordo com o relatado, as Unidades em Canoas/RS registraram inadimplência superior ao habitual. Normalmente, a maior taxa de inadimplência ocorre na Região Norte do país.

2.8 Reunião com a Administração

De maneira geral, foi asseverado que o [caixa e a receita líquida](#) em setembro/2021 foram insatisfatórias. A receita proveniente das matrículas registrou o valor aproximado de R\$ 15 milhões, além de R\$ 400 mil em locações e R\$ 1.6 milhões provenientes de leilão, totalizando a importância global de R\$ 17 milhões.

Ainda, em termos de caixa, era recorrente o ingresso diário nas contas de valores próximos a R\$ 300 mil, enquanto na data da reunião para confecção do relatório de atividades marcava a monta de R\$ 130 mil. Somado a isso, a Devedora está convivendo com [buscas e bloqueios judiciais](#) constantes em suas contas correntes.

Ato subsequente, a nível de [recebíveis](#), foi dito que a Recuperanda está operando com o Banco Santander S/A, o qual oferece taxas e custos melhores.

No que diz respeito à [retomada das aulas presenciais](#), informaram os representantes da Devedora que os cursos da saúde já estão sob o regime presencial com algumas cadeiras sendo lecionadas através de ensino remoto. Em relação às escolas, cabe aos pais a decisão pela presencialidade dos filhos.

No tocante ao [semestre de 2022/1](#), é esperado a ampla retomada das aulas na modalidade presencial, uma vez concedidas as autorizações pelo Governo Federal e Estadual, com algumas cadeiras em formato híbrido.

Insta mencionar que, em pesquisa conduzida pela Recuperanda junto ao corpo discente, foi constatado que a maioria dos alunos preferem a continuidade do ensino remoto.

Com a presencialidade do ensino, de igual forma, deverão ser retomados os [contratos de locação](#) com bares e restaurantes que foram suspensos em razão da COVID – 19. Ainda assim, aponta a Devedora que as receitas deles originados não devem cobrir os gastos inerentes ao ensino presencial (ex: luz, funcionários de limpeza).

Por mais que a receita de setembro/2021 não tenha sido considerada positiva, ainda assim, a Recuperanda conseguiu saldar a última parcela do [acordo com o SINPRO/RS](#) pela importância de R\$ 711 mil que contemplava multa por atrasos do parcelamento. Quanto às demais [despesas correntes](#), houve o regular pagamento da [folha salarial](#) de outubro/2021.

2.8 Reunião com a Administração

Ademais, foram formalizados [parcelamentos tributários](#) da integralidade dos valores em dívida ativa do IR retido em folha, além do PIS e COFINS desde a competência de dezembro/2020 até junho/2021.

No atual momento, a Devedora possui mais de R\$ 100 milhões em tributos parcelados, o que representa parcelas mensais próximas de R\$ 1 milhão. Ainda, com o aumento do saldo do FIES, foi possível compensar quantia perto de R\$ 3 milhões atinentes ao INSS.

Sobre os [acordos](#) firmados, a Recuperanda ainda registra pendências de verbas atinentes a gestores, cumprimento avençado até o final de 2023 que representa despesa mensal de R\$ 200 mil. Em adição, foi informado ter havido acordo com os Sindicatos pela manutenção dos pagamentos referentes às renegociações dos planos de saúde até a quitação das parcelas rescisórias.

Sobreveio, então, relato dos representantes da Recuperanda que demonstra inquietação quanto à competência de novembro/2021, sobretudo quando consideramos a obrigação de quitação de R\$ 4.5 da primeira parcela do [13º salário](#). Inclusive, as projeções da FTI contemplavam perspectiva de falta de caixa na referida época.

No que concerne ao [quadro funcional](#), as movimentações realizadas ocorreram dentro de patamar de normalidade ante à proximidade do prosseguimento da assembleia-geral de credores.

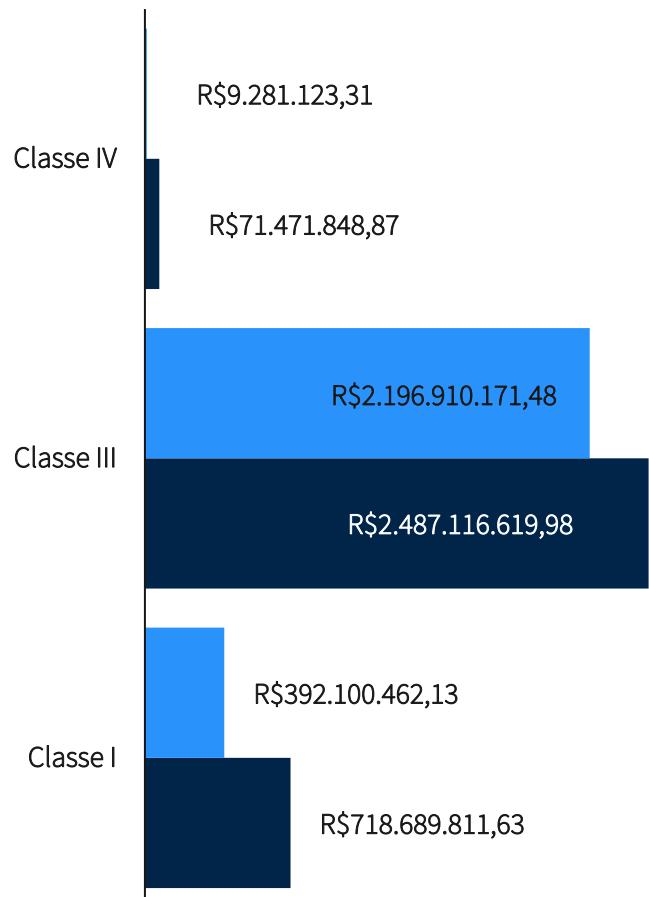
Finalmente, noticiou-se a cessão onerosa das quotas titularizadas por Douglas Flor da [RÁDIO FELUSP](#) para a AELBRA. Agora, a Recuperanda é detentora de 100% das quotas e existe perspectiva de transformar a Rádio em uma subsidiária integral.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos Concursais
- 3.2. Créditos Extraconcursais

3.1 Créditos Concursais - Classe



Durante a fase extrajudicial de verificação de créditos, a Administração Judicial analisou as habilitações e divergências recebidas, bem como analisou a higidez dos créditos declarados na lista de credores inicialmente apresentada pela Recuperanda. Tal procedimento se deu mediante exame documental e a validação dos registros contábeis. Como resultado, apresentou-se uma nova relação de credores com as alterações pertinentes.

O gráfico ao lado apresenta um comparativo dos valores anteriormente arrolados pela Recuperanda e dos valores atualizados de acordo com a relação de credores elaborada por esta Administração Judicial.

Diante disso, o quadro-geral não consolidado de credores sujeitos à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 3.277.278.280,48**, acrescido de USD 10.302.550,83 (Classe I) e USD 49.066.547,93 (Classe III).

A lista de credores é composta pela **Classe I – Trabalhistas (7.470 credores)**, **Classe III – Quiografários (575 credores)** e **Classe IV – ME/EPP (74 credores)**.

■ Créditos - 1º Edital ■ Créditos - QGC em construção

3.2 Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal

O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de **R\$ 5.562.468.766,87** em dívida ativa, tornando-se devidos de imediato.

5.562.468.766,87, sendo constituído por:

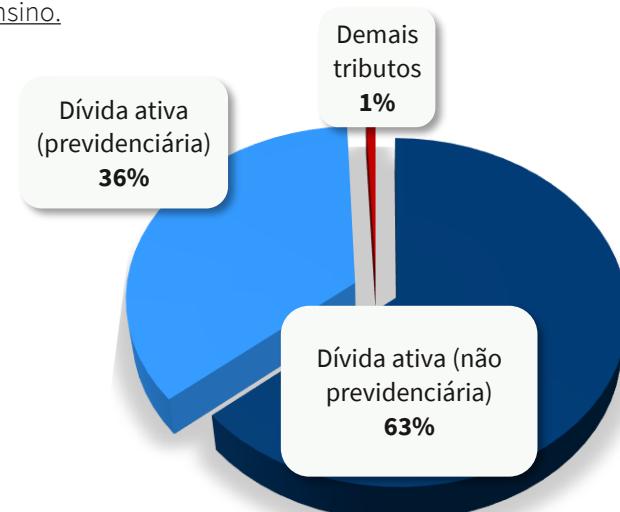
| Natureza do tributo | Valor | % |
|------------------------------------|----------------------|--------|
| Dívida ativa (Demais) | R\$ 3.484.636.726,32 | 62,65% |
| Dívida ativa (INSS) | R\$ 1.809.024.394,11 | 32,52% |
| Dívida ativa (FGTS) | R\$ 112.758.191,07 | 2,03% |
| Dívida ativa (Multas trabalhistas) | R\$ 33.187.734,98 | 0,60% |
| Parcelamentos Federais | R\$ 92.151.536,94 | 1,66% |
| Tributos municipais | R\$ 27.543.443,73 | 0,50% |
| IRRF s/ Folha corrente em atraso | R\$ 1.636.540,32 | 0,03% |
| Tributos estaduais | R\$ 915.963,00 | 0,02% |
| PIS/COFINS corrente em atraso | R\$ 199.227,76 | 0,00% |
| INSS corrente em atraso | R\$ 0,00 | 0,00% |

Fonte: site da PGFN, relatório e-CAC da Receita Federal e do SEFAZ-RS e balancete contábil de 31/08/2021.

Em maio de 2019, a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) **excluiu a Universidade do programa PROIES**, o que fez com que os valores que estavam sendo pagos de forma parcelada fossem inscritos

Em decorrência da exclusão do PROIES, os representantes da instituição informaram que estão procurando alternativas para utilizar o valor das bolsas concedidas para continuar amortizando o débito existente.

Por fim, importa ressaltar que o departamento jurídico da Recuperanda não concorda com a incidência de alguns grupos de tributos sobre parte das atividades da Recuperanda, pois entende que estariam abrangidos pela imunidade tributária a que estão sujeitas as instituições de ensino.



3.2 Créditos Extraconcursais – Fato Gerador Posterior

Em **30/09/2021** havia um saldo extraconcursal em aberto de aproximadamente **R\$ 5,9 milhões** (período posterior ao ajuizamento da Recuperação Judicial).

Apresenta-se abaixo a relação das principais obrigações que estavam inadimplidas na referida data-base:¹

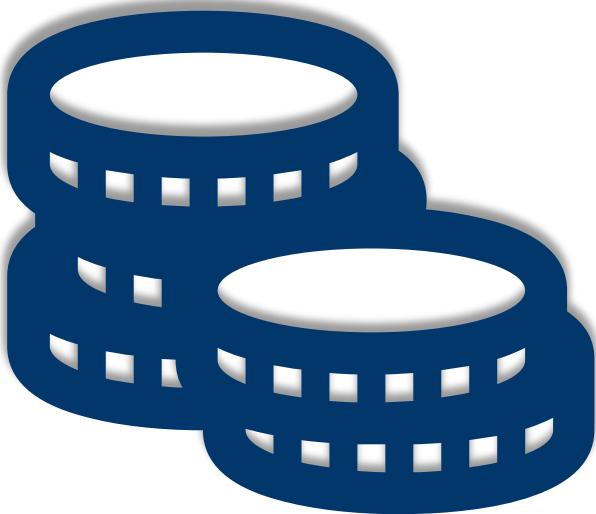
- ✓ Adriano Debacco: **R\$ 3.250.000,00;**
- ✓ Energia Elétrica: **R\$ 576.132,17;**
- ✓ Elaine dos Santos: **R\$ 535.704,26;**
- ✓ Conceito Negócios Imobiliários: **R\$ 440.000,00;**
- ✓ Corsan (Saneamento): **R\$ 185.936,70;**
- ✓ Agens Tecn. Em Informática: **R\$ 153.743,14;**
- ✓ Rádio FELUSP: **R\$ 104.547,00;**
- ✓ Obrigações Diversas: **R\$ 620.893,24.**



Quanto aos honorários da Administração Judicial, estavam sendo adimplidos regularmente até a data de elaboração deste Relatório.

¹informações extraídas dos relatórios gerenciais da Recuperanda

3.2 Créditos Extraconcursais - Outros



Conforme recomendação do Conselho Nacional de Justiça, mostra-se importante destacar os títulos de crédito extraconcursais que possuam vínculos com (i) adiantamento de contrato de câmbio (ACC); (ii) cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios e (iii) alienação fiduciária.

A administração da Aelbra informou que atualmente possui apenas um crédito desta natureza, o qual se refere à operação de adiantamento de recebíveis (mensalidades) recentemente firmada junto ao **Banco do Estado do Rio Grande do Sul**. Nesta operação, as próprias mensalidades são dadas em garantia, caracterizando uma **cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios**. O valor da obrigação em 30 de setembro de 2021 era de **R\$ 1.874.623,50**.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Balancetes
- 4.2. Demonstração dos Resultados
- 4.3. Indicadores Financeiros
- 4.4. Fluxo de Caixa

4.1 Análise Financeira – Balancetes

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas sintéticas de **Ativo** e **Passivo** da Recuperanda (em milhares de reais):

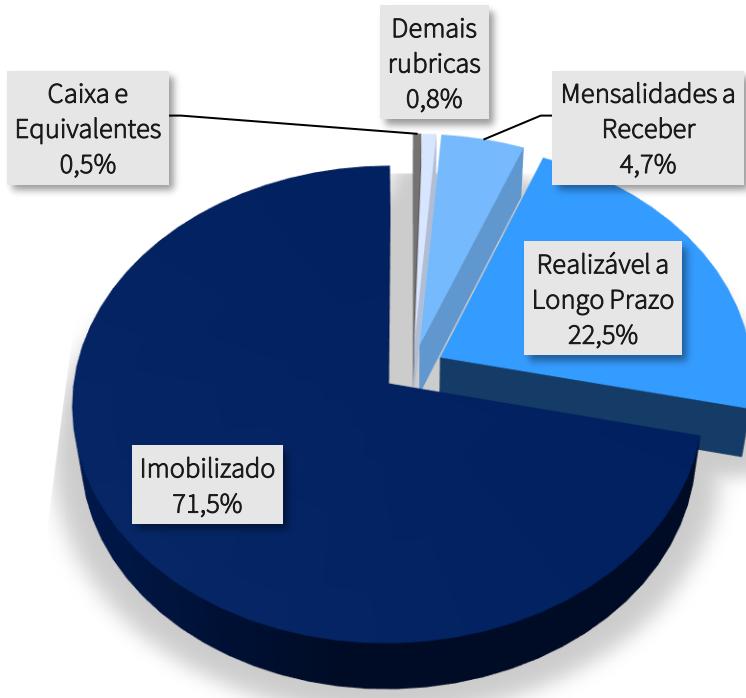
| | <u>30/09/2021</u> | <u>AV</u> | <u>AH</u> | <u>31/08/2021</u> | | <u>30/09/2021</u> | <u>AV</u> | <u>AH</u> | <u>31/08/2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|--|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 6.549 | 0,5% | 14,2% | 5.737 | Obrigações com Pessoal | 201.339 | 2,1% | -1,8% | 205.019 |
| Mensalidades a Receber | 65.010 | 4,7% | 14,0% | 57.005 | Fornecedores | 12.170 | 0,1% | 0,2% | 12.144 |
| Estoques | 2.428 | 0,2% | -4,1% | 2.532 | Obrigações Tributárias | 31.367 | 0,3% | -1,8% | 31.939 |
| Outras Ativos | 6.020 | 0,4% | -58,3% | 14.422 | Empréstimos e Financiamentos | 1.877 | 0,0% | -25,0% | 2.502 |
| Total do Ativo Circulante | 80.008 | 5,8% | 0,4% | 79.697 | Mensalidades a Apropriar | 33.848 | 0,4% | 3,5% | 32.689 |
| Realizável a Longo Prazo | 311.767 | 22,5% | -11,4% | 351.853 | Proíes | 5.239.621 | 54,4% | -0,4% | 5.260.831 |
| Propriedade para Investimentos | 561 | 0,0% | 5,1% | 534 | Partes Relacionadas | 8.712 | 0,1% | 0,9% | 8.637 |
| Imobilizado | 989.666 | 71,5% | -0,1% | 991.079 | Outros Passivos | 9.722 | 0,1% | 0,0% | 9.725 |
| Intangível | 1.826 | 0,1% | -3,0% | 1.882 | Total do Passivo Circulante | 5.538.656 | 57,6% | -0,4% | 5.563.485 |
| Total do Ativo Não Circulante | 1.303.820 | 94,2% | -3,1% | 1.345.348 | Provisão - Recuperação Judicial | 3.651.024 | 37,9% | 0,0% | 3.651.024 |
| Total do Ativo | 1.383.828 | 100,0% | -2,9% | 1.425.045 | Parcelamentos Tributários | 87.741 | 0,9% | 79,5% | 48.889 |
| | | | | | Provisões para Contingências | 345.481 | 3,6% | 0,0% | 345.481 |
| | | | | | Total do Passivo Não Circulante | 4.084.247 | 42,4% | 1,0% | 4.045.395 |
| | | | | | Passivo Total | 9.622.902 | 100,0% | 0,1% | 9.608.879 |
| | | | | | Patrimônio Líquido (PL) | (8.239.074) | -85,6% | 0,7% | (8.183.835) |
| | | | | | Total do Passivo + PL | 1.383.828 | 14,4% | -2,9% | 1.425.045 |

AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo.

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação mensal de cada rubrica.

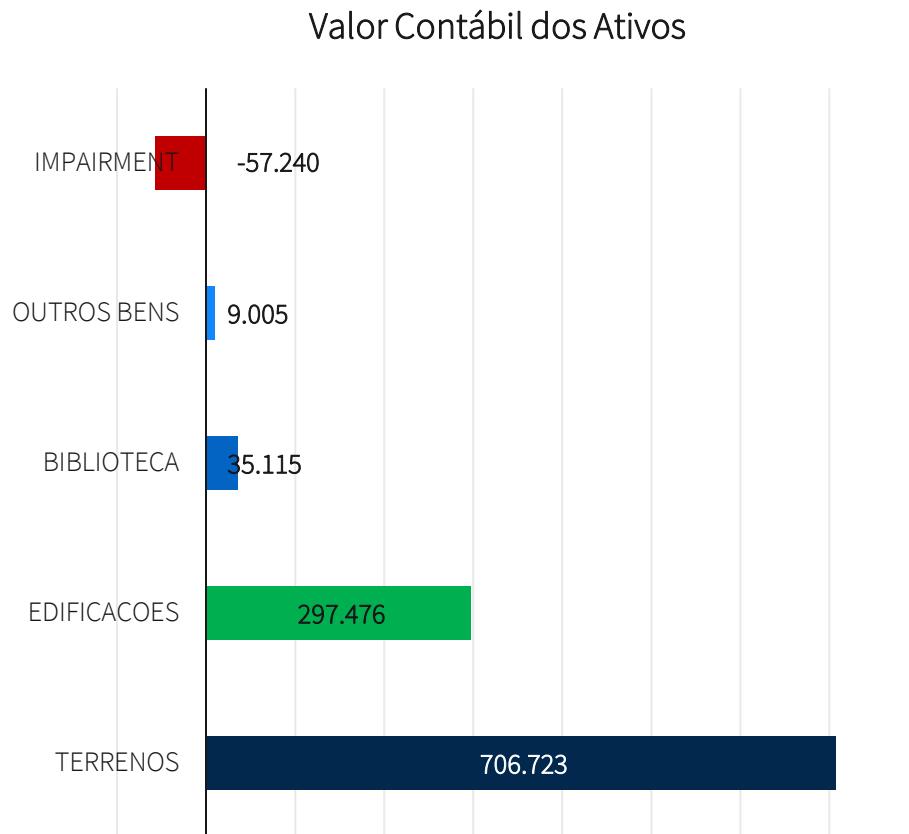
4.1 Análise Financeira – Ativo

Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição dos ativos da Ulbra, considerando-se os saldos contábeis de **setembro de 2021**:



- Os recursos disponíveis em caixa (**Caixa e Equivalentes**) são analisados de forma mais detalhada tais movimentações na página 41;
- A oscilação do saldo de **Outros Ativos** está diretamente atrelada a redução do montante de R\$ 5,7 milhões da conta corrente da Recuperanda “PALMAS CC 63590-1 A”, registrada em outros ativos.
- Em relação aos ativos de curto prazo, observa-se aumento da rubrica de **Mensalidades a Receber**. A variação deve-se a inadimplência que deverá aumentar o montante até o próximo período de rematrículas;
- Outro grupo de ativos relevantes é o de **Realizável a Longo Prazo**, o qual representa em torno de 23% do total de ativos da Recuperanda. Esse grupo é composto por bloqueios e depósitos judiciais, entre outros ativos com expectativa de realização superior a doze meses.

4.1 Ativo Imobilizado – Valor Contábil



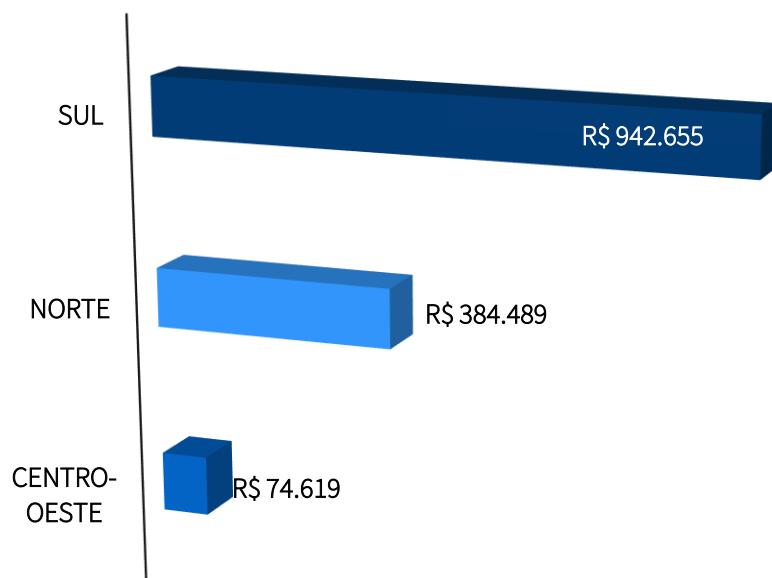
- Em setembro de 2021, o **valor contábil*** total dos ativos fixos da Ulbra apresentava um montante de R\$ 989.666 mil. No que se refere ao **valor de mercado** desses ativos, a Recuperanda apresentou nos autos do processo, através dos Eventos 342 e 879, o respectivo laudo de avaliação do imobilizado nos termos do inciso III do art. 53 da Lei 11.101/2005. Conforme documentação apresentada, os ativos imobilizados foram avaliados em **R\$ 1,4 bilhões, a valor de mercado;**

- Desse total, os **Terrenos** representavam 71,4%, enquanto as **Edificações e Benfeitorias** representavam 29,9%. O ativo imobilizado remanescente está dividido em Equipamentos de Informática, Biblioteca, Instalações, Móveis e Utensílios e Máquinas e Equipamentos.

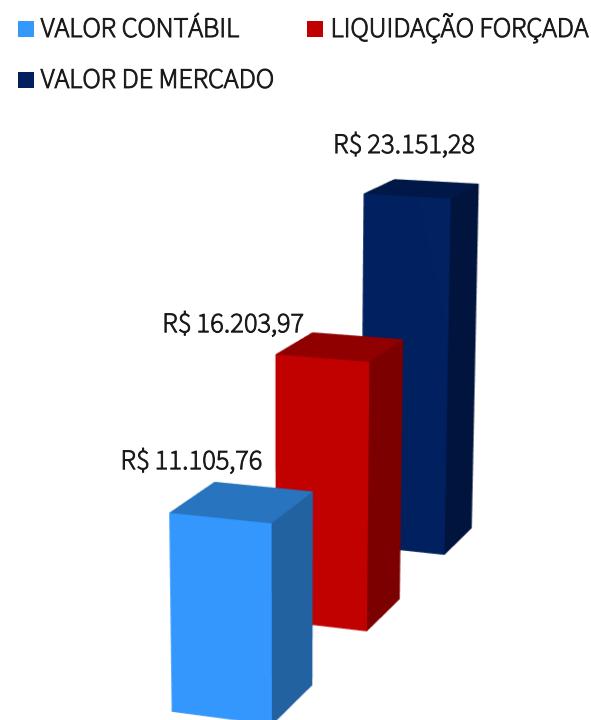
*Conforme legislação contábil vigente, o imobilizado deve ser reconhecido inicialmente por valor equivalente ao preço à vista na data do reconhecimento. Após o reconhecimento como ativo, um item do ativo imobilizado deve ser apresentado subtraindo-se qualquer depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulado.

4.1 Ativo Imobilizado – Valor de Mercado

- Apresenta-se abaixo o resultado sintético da avaliação do imobilizado apresentada pela Recuperanda no que diz respeito aos **terrenos e benfeitorias de cada unidade**:
- Apresenta-se abaixo o resultado sintético da avaliação do imobilizado apresentada pela Recuperanda no que diz respeito aos **demais ativos imobilizados**: (móveis, máquinas, equipamentos de informática, instalações, aparelhos telefônicos, veículos, entre outros)

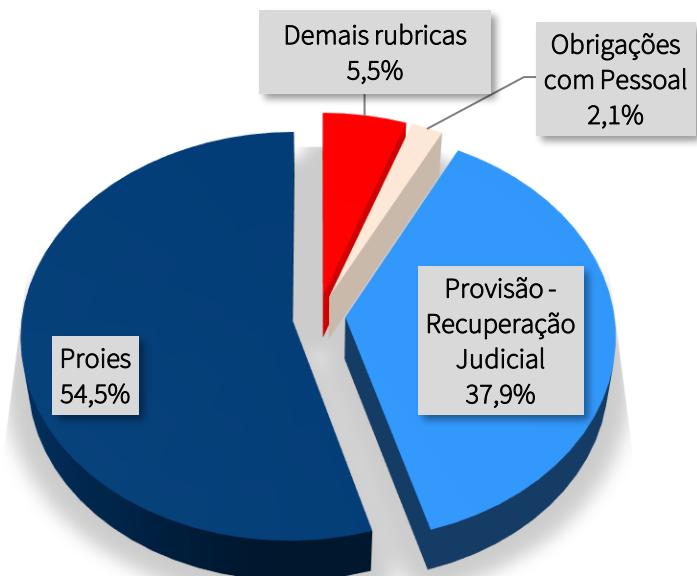


*Valores em milhares de reais.



4.1 Análise Financeira – Passivo

- A rubrica **Provisão – Recuperação Judicial** é composta pelos créditos sujeitos a este processo recuperatório. O atual valor contabilizado (R\$ 3,7 bilhões) não considera o deságio proposto no plano de recuperação judicial já colacionado aos autos do processo.
- Nota-se uma redução de aproximadamente R\$ 3,7 milhões da rubrica de **Obrigações com Pessoal** e de R\$ 21,2 milhões na conta **PROIES**. A redução destas obrigações de curto prazo se dão em virtude dos novos parcelamentos aderidos pela Recuperanda, conforme se verifica na rubrica **Parcelamentos Tributários**;
- Na rubrica de **Empréstimos e Financiamentos** (curto prazo) estão registradas as obrigações a qual se refere à operação de adiantamento de recebíveis (mensalidades) firmada junto ao Banco do Estado do Rio Grande do Sul. (operação discriminada na página 25 do presente Relatório);
- Há de se consignar que na rubrica **Mensalidades a Apropriar** são registradas contabilmente as antecipações de mensalidades realizadas pelos alunos;
- Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição dos passivos da Ulbra, considerando-se os saldos contábeis de **agosto de 2021**:



4.1 Análise Financeira – Passivo

Apresenta-se quadro resumo abaixo das **dívidas tributárias constituídas após a data de ajuizamento** da Recuperação Judicial e que, até o dia 10 de maio de 2021, ainda não haviam sido adimplidas:

| Natureza | Valor |
|--------------|-------------------------|
| INSS | R\$ 9,5 milhões |
| PIS/ COFINS | R\$ 6,0 milhões |
| ISS | R\$ 23,7 milhões |
| IPTU | R\$ 4,3 milhões |
| IRRF s/Folha | R\$ 4,8 milhões |
| FGTS | R\$ 24,3 milhões |
| | R\$ 72,3 milhões |



No que se refere às **obrigações trabalhistas constituídas após a data de ajuizamento** da Recuperação Judicial e que estão em aberto:

- ✓ Há encargos sociais não pagos, conforme apresentado no quadro acima;
- ✓ Os salários do corpo docente e administrativo referente ao mês de setembro de 2021 foram integralmente pagos até o dia 10 de outubro de 2021;
- ✓ As verbas rescisórias devidas aos funcionários desligados no mês de agosto de 2020 estão em dia.

Nesse particular, a Administração Judicial destaca a importância de manter em dia os pagamentos das dívidas contraídas após o ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial, bem como das dívidas tributárias, sob pena inclusive de convocação em falência nos termos da Lei 11.101/2005.

4.2 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

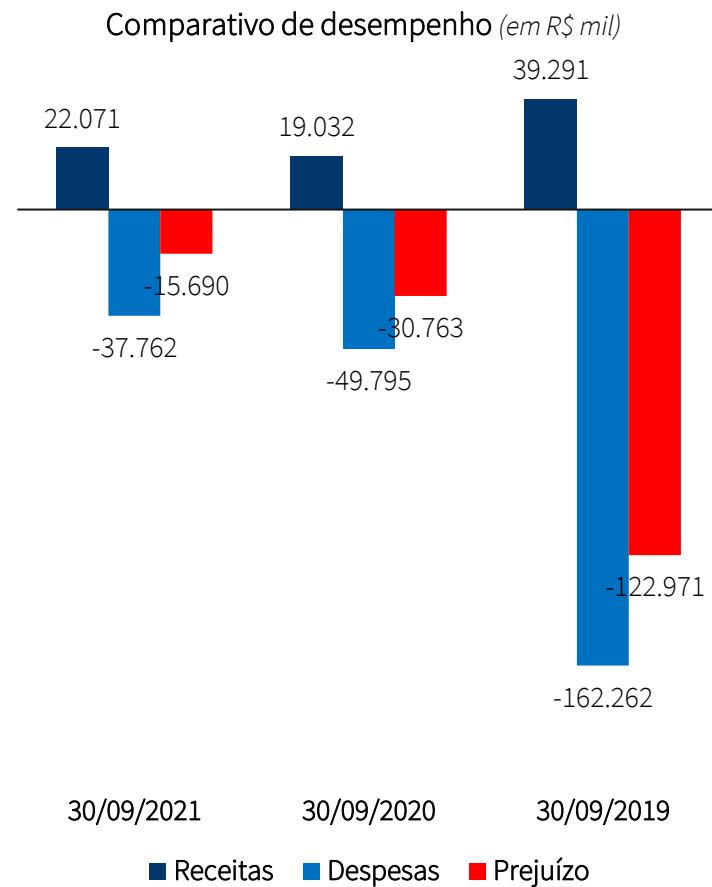
Apresenta-se abaixo os saldos mensais da **Demonstração de Resultado do Exercício** referentes aos meses de **setembro** de **2021, 2020 e 2019** (em milhares de reais):

| | 30/09/2021 | AH | 30/09/2020 | AH | 30/09/2019 |
|------------------------------|------------|---------|------------|---------|------------|
| Receita Bruta | 44.584 | -0,5% | 44.799 | -18,7% | 55.077 |
| (-) Deduções | (23.316) | -11,3% | (26.291) | 17,1% | (22.460) |
| (=) Receita Líquida | 21.269 | 14,9% | 18.508 | -43,3% | 32.618 |
| (-) Custos com Docentes | (14.282) | -59,4% | (35.139) | 133,9% | (15.025) |
| (=) Lucro Bruto | 6.987 | -142,0% | (16.630) | -194,5% | 17.593 |
| (-) Despesas com Pessoal | (5.369) | -24,0% | (7.065) | 28,9% | (5.482) |
| (-) Despesas Administrativas | (6.261) | 15,4% | (5.425) | -20,7% | (6.841) |
| (-) Outras Despesas | (176) | 33,3% | (132) | -88,1% | (1.109) |
| (+) Outras Receitas | 575 | 169,8% | 213 | -96,7% | 6.408 |
| (=) Lucro Operacional | (4.244) | -85,4% | (29.039) | -374,7% | 10.570 |
| (+) Receitas Financeiras | 228 | -26,7% | 311 | 17,4% | 265 |
| (-) Despesas Financeiras | (11.674) | 474,0% | (2.034) | -98,5% | (133.805) |
| (=) Resultado Líquido | (15.690) | -49,0% | (30.762) | -75,0% | (122.971) |

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre os períodos apresentados.

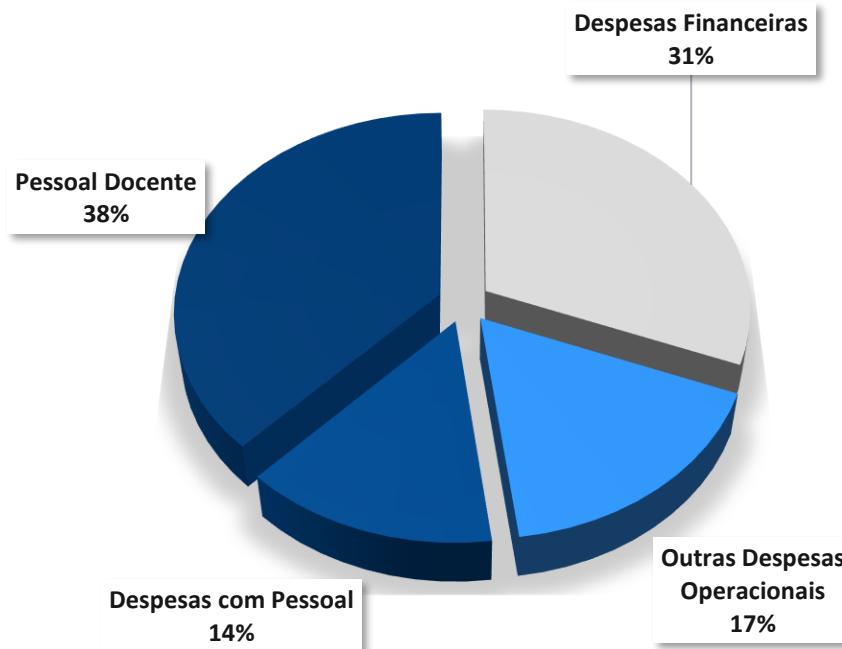
4.2 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

- Primeiramente, observa-se que as **receitas** apresentaram nível semelhante àquelas auferidas no mesmo período do ano imediatamente anterior;
- No mês de setembro/2021, os **Custos com Docentes** correspondiam a 67,1% da Receita Líquida auferida. Tal representatividade é inferior a 2020, reflexo da constante redução do quadro de professores;
- As **Despesas com Pessoal** e as **Despesas Administrativas** não apresentaram variações significativas em comparação ao mesmo mês do ano imediatamente anterior;
- O expressivo montante registrado em **Despesas Financeiras** no mês de setembro/2021 refere-se a atualização de juros (SELIC) sobre a dívida tributária (obrigação registrada em “PROIES” no passivo circulante).
- Como consequência da redução constante das receitas, do alto custo da operação e dos altos juros registrados no mês em comento, a Recuperanda apresentou um **prejuízo bastante expressivo**.



4.2 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

O gráfico abaixo apresenta a composição por natureza dos principais **Gastos** (em milhares de reais) da Recuperanda (considerando-se os saldos do mês de setembro de 2021):



- Observa-se uma concentração nas **Despesas Financeiras (31%)** e nos gastos com **folha de pagamento** que representaram aproximadamente **52%** dos gastos da Aelbra no mês de setembro de 2021.

4.3 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

Apresenta-se abaixo alguns indicadores financeiros recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

| Indicador | set/21 | ago/21 | dez/20 | dez/19 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| CCL - Capital Circulante Líquido (a) | -5.458.647 | -5.483.788 | -5.148.440 | -5.062.204 |
| NCG - Necessidade de Capital de Giro (b) | -146.070 | -157.625 | -195.378 | -160.761 |
| Liquidez Corrente (c) | 0,01 | 0,01 | 0,02 | 0,03 |
| Liquidez Imediata (d) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liquidez Geral (e) | 0,14 | 0,15 | 0,15 | 0,19 |
| Grau de endividamento (f) | 6,95 | 6,74 | 6,77 | 5,19 |
| Dívida / Patrimônio Líquido (g) | -1,17 | -1,17 | -1,17 | -1,24 |

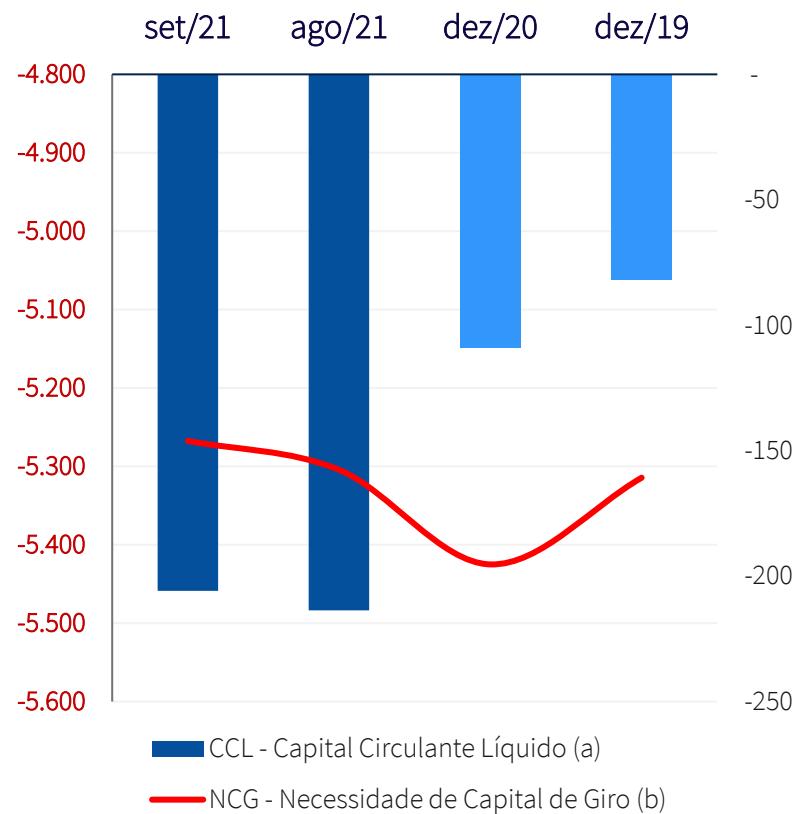
Referências

- (a) Ativo Circulante - Passivo Circulante
- (b) Ativo Operacional (Mensalidades a Receber) - Passivo Operacional (Obrigações com Pessoal e Fornecedores)
- (c) Ativo Circulante / Passivo Circulante
- (d) Disponibilidades / Passivo Circulante
- (e) Ativo Circulante + Ativo Não Circulante / Passivo Circulante + Passivo Não Circulante
- (f) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos
- (g) Dívida Total / Patrimônio Líquido

4.3 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução do **Capital Circulante Líquido** e da **Necessidade de Capital de Giro** (indicadores em **milhões** de reais):

- O **Capital Circulante Líquido** é representado pela diferença do Ativo Circulante e do Passivo Circulante. Já a **Necessidade de Capital de Giro** é o montante mínimo que uma empresa deve ter em caixa. O valor serve para manter a empresa funcionando, assegurando as suas operações necessárias;
- Verifica-se que ambos indicadores estão negativos, evidenciando que **não há saldo de disponibilidades para cobertura das dívidas de curto prazo e tampouco financiamento das atividades com recursos próprios**. Os indicadores apresentaram ligeira melhora no mês de setembro/2021;
- Cumpre ressaltar que ambos indicadores são impactados significativamente pelas dívidas tributárias da Recuperanda. Devido à **exclusão do programa PROIES**, tais obrigações se tornaram devidas de imediato, sendo necessário reclassificá-las contabilmente para as dívidas de **curto prazo**.



4.3 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução dos **Índices de liquidez** (em milhares de reais) apresentados pela Recuperanda:

- Os **Índices de liquidez** avaliam a capacidade financeira da empresa, ou seja, a capacidade de pagamento da mesma, sendo de grande importância para a gestão de caixa da entidade. Tais índices têm o cálculo baseado nos números do balanço patrimonial da entidade. Ao interpretar esses índices, deve-se levar em conta que:
 - Maior que 1 - folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
 - Se igual a 1 - os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes
 - Se menor que 1: não há disponibilidade suficiente para quitar as obrigações a curto prazo
 - Dentre os índices de Liquidez da Empresa, destaca-se o caso do índice de **Liquidez Imediata**. A principal razão que contribui para o baixo indicador apresentado é a reduzida disponibilidade de recursos nas contas de caixa e equivalentes de caixa;
 - As principais causas das reduções apresentadas no índice de **Liquidez Geral** durante os períodos apresentados no gráfico são o registro de *impairment*; a atualização da estimativa da provisão para perda relativa aos créditos sujeitos ao presente processo recuperatório; atualização da dívida tributária (PROIES);
- À toda evidência, os ativos circulantes existentes em 2021 **não são suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e ainda menos às suas dívidas constituídas.**
-
- | Mês | Liquidez Corrente (0,00) | Liquidez Imediata (0,00) | Liquidez Geral (0,15) |
|--------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| set/21 | 0,01 | 0,01 | 0,15 |
| ago/21 | 0,01 | 0,01 | 0,15 |
| dez/20 | 0,01 | 0,01 | 0,15 |
| dez/21 | 0,03 | 0,03 | 0,20 |
- ← Liquidez Corrente ← Liquidez Imediata ← Liquidez Geral

4.4 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

- Em primeiro lugar, importa dizer que a demonstração de fluxo de caixa apresentada se trata de um controle gerencial, e, portanto, não segue qualquer determinação legal ou mesmo infralegal específica sobre sua preparação ou forma de apresentação;
- Apresenta-se ao lado o fluxo de caixa detalhado da Aelbra. As informações referem-se **as entradas e saídas que estima-se que ocorrerão durante outubro de 2021;**



Projetado
Outubro

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| (=) Saldo Inicial de Caixa | 2.876.390 |
| <u>(+) Entradas Operacionais</u> | <u>16.931.916</u> |
| (-) Folha | 13.983.310 |
| (-) Utilidades | 919.000 |
| (-) Fornec. e Impostos | 3533076 |
| (-) Outros | 734.000 |
| <u>(-) Saídas Operacionais</u> | <u>19.169.386</u> |
| | |
| <u>(+) Entradas não Operacionais</u> | <u>918.000</u> |
| | |
| <u>(-) Saídas não Operacionais</u> | <u>2.219.516</u> |
| | |
| <u>(-) Total de Saídas</u> | <u>21.388.901</u> |
| | |
| (=) Saldo Final de Caixa (Total) | -662.595 |

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. FTI - Consultoria
- 5.2. Obrigações Ilíquidas
- 5.3. Cumprimento de Outras Obrigações
- 5.4. Plano de Recuperação Judicial
- 5.5. Consulta Serasa

5.1 Consultoria – “FTI”

Antes da primeira convocação da Assembleia-Geral de Credores, diversos credores, representados por EXIMBANK - EXPORT IMPORT BANK OF THE UNITED STATES, propuseram à Recuperanda a **contratação da FTI Consulting** (“Assessor”) com o objetivo de viabilizar a negociação de um novo Plano de Recuperação Judicial. Ressalte-se que **a contratação independe de qualquer autorização judicial ou dos credores.**

Os relatórios elaborados são direcionados à **Administração Judicial, acionistas, diretoria e credores**. O Assessor não é administrador da Recuperanda e, portanto, não tem funções estatutárias nem praticará atos de gestão. Os administradores da Aelbra são os únicos e exclusivos responsáveis pela prática dos atos de gestão, o que inclui a celebração de contratos e a assunção das respectivas obrigações.

O Assessor tem acesso imediato e em tempo real a todas as informações, documentos e dependências físicas da Recuperanda, inclusive acompanhando, diariamente, toda e qualquer movimentação de caixa e pagamentos realizados, podendo e devendo informar aos credores e à Administrador Judicial, toda e qualquer divergência ou irregularidade que venha a detectar no âmbito de seus trabalhos.

Ao final deste relatório foram anexados os seguintes documentos já elaborados pela FTI:

- 1. 9º Relatório Semanal - Agente de Monitoramento (29 de Setembro de 2021);**
- 2. 10º Relatório Semanal - Agente de Monitoramento (06 de Outubro de 2021);**
- 3. 11º Relatório Semanal - Agente de Monitoramento (13 de Outubro de 2021);**
- 4. 12º Relatório Semanal - Agente de Monitoramento (20 de Outubro de 2021).**



5.1 Consultoria – “FTI”

Escopo

- ✓ Avaliação do plano de negócio, revisão da **modelagem financeira** e **análise crítica da viabilidade do plano de reestruturação** proposto;
- ✓ Acesso diário aos dados da tesouraria;
- ✓ **Gerenciamento diário da posição do caixa** da Companhia, a necessidade de resgate de aplicações e os pagamentos a serem realizados;
- ✓ **Revisão da documentação** que suporta os pagamentos recorrentes (apólices de seguros, notas fiscais, contratos, etc);
- ✓ Análise dos processos de tesouraria e **proposta de melhorias/ajustes**;
- ✓ **Revisão do processo de compras** e avaliação do mesmo;
- ✓ **Mapeamento e avaliação de todos os movimentos do caixa**, para sua validação e aprovação.

Deliverables

- ✓ **Relatório inicial de due diligence**, analisando e avaliando os processos, controles da Aelbra e sugerindo potenciais melhorias;
- ✓ **Relatório inicial** de análise e avaliação do plano de negócio e da viabilidade do plano de reestruturação proposto;
- ✓ **Relatório gerencial semanal** incluindo o fluxo de caixa diário (método direto); divergências/problemas/inconsistências/pontos de atenção identificados; posição da conta de investimentos/aplicações (CDBs, operações compromissadas, etc); potenciais necessidades adicionais de liquidez.

5.2 Obrigações Ilíquidas - Passivo Contingente

Apresenta-se abaixo um breve resumo dos processos judiciais em que atualmente a Recuperanda é ré. As informações foram disponibilizadas pela Recuperanda e baseiam-se em procedimento de auditoria externa realizado com data-base de **31/12/2019**.

| Risco de perda | Trabalhista | Cível | Tributária | Municipal | Constitucional | Consumidor | Total |
|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|--------------|----------------------|
| Remoto | R\$ 1.626.908,78 | R\$ 4.751.559,95 | R\$ 36.497.114,91 | R\$ 168.722,15 | R\$ 100,00 | - | R\$ 43.044.405,79 |
| Possível | R\$ 63.229.399,52 | R\$ 600.002.690,33 | R\$ 897.508,05 | R\$ 108.694.104,25 | R\$ 11.000,00 | - | R\$ 772.834.702,15 |
| Provável | R\$ 111.688.717,52 | R\$ 106.462.199,64 | R\$ 178.957,34 | R\$ 239.893.623,01 | R\$ 7.700,00 | R\$ 3.000,00 | R\$ 458.234.197,51 |
| Bancos (RJ) | - | R\$ 641.167.088,04 | - | - | - | - | R\$ 641.167.088,04 |
| Dívida Ativa | - | - | R\$ 4.532.042.544,39 | - | - | - | R\$ 4.532.042.544,39 |
| RJ | R\$ 312.036.481,23 | R\$ 645.121.944,20 | - | - | - | - | R\$ 957.158.425,43 |
| | R\$ 488.581.507,05 | R\$ 1.997.505.482,16 | R\$ 4.569.616.124,69 | R\$ 348.756.449,41 | R\$ 18.800,00 | R\$ 3.000,00 | R\$ 7.404.531.659,84 |

5.3 Cumprimento de Outras Obrigações

No período em análise, não foram constatadas condutas passíveis de enquadramento nas hipóteses descritas nos incisos do art. 64, da LRF, nem foi apurada a distribuição de lucros ou dividendos a sócios ou acionistas, vedada por força do art. 6º-A, da LRF.



5.4 Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à **forma de pagamento** de credores prevista no Plano apresentado pela Recuperanda:

| CLASSE | SUB-CLASSE | DESÁGIO | CARÊNCIA | PRAZO | ENCARGOS | PARCELAS |
|-----------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|---|--------------|---|
| TRABALHISTA | Até 150 salários mínimos ¹ | Sem deságio | Não se aplica | Em até 12 meses após publicação da decisão de concessão da RJ | TR + 1% a.a. | De acordo com capacidade da Recuperanda |
| CLASSE III e IV | Até R\$ 30 mil | Sem deságio | 1 mês | 4 meses até o final do parcelamento | TR + 1% a.a. | 3 parcelas mensais consecutivas |
| CLASSE III e IV | Entre R\$ 30 mil e R\$ 100 mil | Sem deságio | 5 meses | 1 ano e 5 meses até o final do parcelamento | TR + 1% a.a. | 12 parcelas mensais consecutivas |
| CLASSE III e IV | Entre R\$ 100 mil e R\$ 500 mil | Sem deságio | 18 meses | 4 anos e 6 meses até o final do parcelamento | TR + 1% a.a. | 36 parcelas mensais consecutivas |
| CLASSE III e IV | Entre R\$ 500 mil e R\$ 1 milhão | Sem deságio | 55 meses | 7 anos e 7 meses até o final do parcelamento | TR + 1% a.a. | 36 parcelas mensais consecutivas |
| CLASSE III e IV | Acima de R\$ 1 milhão | Sem deságio ² | 104 meses | 32 anos e 8 meses até o final do parcelamento | TR + 1% a.a. | 24 parcelas anuais consecutivas |

¹A diferença a maior entre o valor total do crédito e **150 salários mínimos** será compensada por dação em pagamento de quotas de **Fundo Imobiliário**;

²O pagamento dos créditos **acima de R\$ 1 milhão** se dará através concessão de **Debêntures** que serão emitidas pela própria Recuperanda.

5.4 Plano de Recuperação Judicial

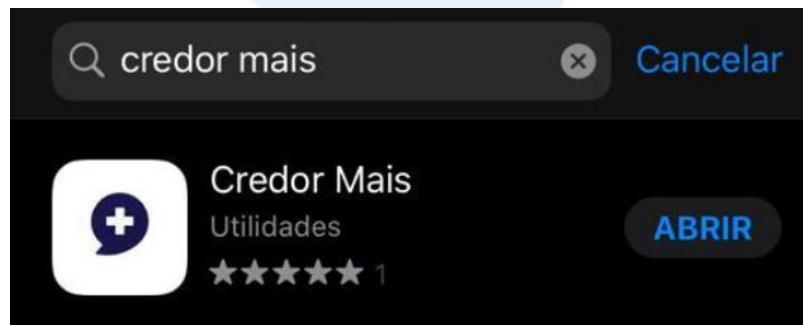
O quadro apresentado na página anterior trata-se de **breve resumo** em relação às condições de pagamento proposta pela Recuperanda.

O Plano de Recuperação Judicial acostado aos autos pode ser consultado em sua integralidade, através do **site**:



<https://preservacaodeempresas.com.br/>

ou **aplicativo**:



5.5 Consulta Serasa

Abaixo apresentam-se os resultados obtidos após a consulta do CNPJ da **Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.** no Serasa:



Dívidas com instituições financeiras (REFIN) – nada consta;
17 dívidas em outros seguimentos - R\$ 506.241,86; (PEFIN)
105 dívidas em outros segmentos - R\$ 1.236,28; (CONVEM)



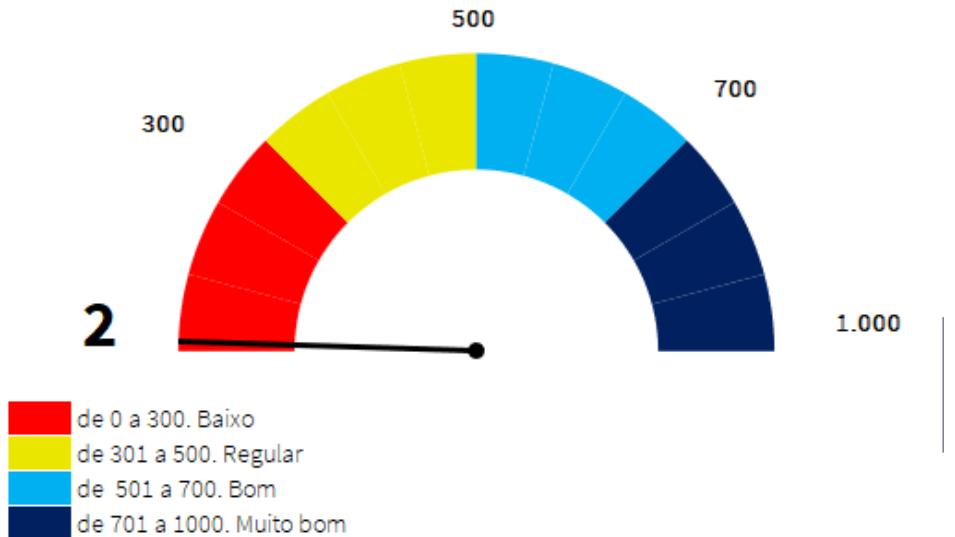
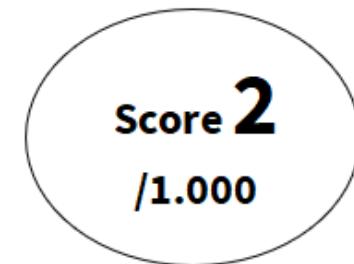
Cheques sustados, extraviados ou cancelados – nada consta;
Cheques sem fundos – nada consta;



494 títulos protestados;



Há histórico de 39 ações judiciais.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. GLOSSÁRIO

- 6. Glossário

6. Glossário

- **ANÁLISE HORIZONTAL** – essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período, ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- **ANÁLISE VERTICAL** – essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- **ATIVO** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda 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 IMOBILIZADO/ ATIVO FIXO** – é formado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.
- **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 destinações.
- **CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO** – é a diferença entre ativo e passivo circulante, ou seja, o capital da Recuperanda que tem liquidez e pode ser usado com facilidade para fins de giro de estoque e pagamento de dívidas de curtíssimo prazo.
- **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)** – é uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- **GRAU DE ENDIVIDAMENTO** – identifica a proporção de ativos da Recuperanda que são financiados por recursos de terceiros, ou seja, por dívidas que devem ser liquidadas em data futura.
- **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** – Mensura a facilidade ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez da Empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.
- **LIQUIDEZ CORRENTE** - mede a capacidade de pagamento da Recuperanda no curto prazo.
- **LIQUIDEZ GERAL** – busca dar uma visão de solvência no longo prazo.
- **LIQUIDEZ IMEDIATA** - é a relação existente entre os disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
- **NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO** – é o montante mínimo que a Recuperanda necessita ter de dinheiro em seu caixa para garantir que sua operação (compra, produção e venda de produtos ou serviços) não pare por falta de recursos.
- **PASSIVO** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que referem-se a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.
- **RENTABILIDADE SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO** - mostra percentual de lucro líquido ou prejuízo líquido auferido relacionado ao montante total aplicado pelos acionistas.
- **VALOR CONTÁBIL** – em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7.1 Balancetes Contábeis
- 7.2 *Relatórios Semanais – FTI*
- 7.3 Consulta Serasa

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7.1 Balancetes

Balancete Mensal

Página: 1

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1 | 10.000 | ATIVO | 1.425.045.706,75D | 113.441.254,32 | 154.658.751,68 | 1.383.828.209,39D |
| 1.2 | 10.020 | ATIVO CIRCULANTE | 79.684.725,29D | 112.197.232,34 | 111.873.671,51 | 80.008.286,12D |
| 1.2.05 | 10.040 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 5.736.990,25D | 42.005.335,28 | 41.192.944,74 | 6.549.380,79D |
| 1.2.05.05 | 10.060 | CAIXA | 193.367,60D | 460.667,64 | 460.146,85 | 193.888,39D |
| 1.2.05.05.020 | 10.080 | CAIXA UNIDADES | 164.091,93D | 374.107,21 | 373.275,85 | 164.923,29D |
| 1.2.05.05.040 | 10.100 | CAIXA BIBLIOTECA | 5.104,50D | 37,50 | 10,00 | 5.132,00D |
| 1.2.05.05.060 | 10.120 | CAIXA MULTIPROFISSIONAL | 1.125,60D | 17.210,00 | 9.972,50 | 8.363,10D |
| 1.2.05.05.080 | 10.140 | CAIXA ODONTO | 21.862,87D | 52.607,00 | 60.865,00 | 13.604,87D |
| 1.2.05.05.140 | 10.200 | CAIXA APART HOTEL | 1.182,70D | 11.917,93 | 11.235,50 | 1.865,13D |
| 1.2.05.05.170 | 10.230 | CAIXA COMPLEXO ESPORTIVO | 0,00 | 4.788,00 | 4.788,00 | 0,00 |
| 1.2.05.10 | 10.260 | FUNDO FIXO | 1.570,92D | 0,00 | 1.020,86 | 550,06D |
| 1.2.05.10.020 | 10.280 | FUNDO FIXO CIVEL | 1.570,92D | 0,00 | 1.020,86 | 550,06D |
| 1.2.05.15 | 10.360 | BANCO CONTA MOVIMENTO | 5.253.926,97D | 41.381.690,67 | 40.489.083,28 | 6.146.534,36D |
| 1.2.05.15.015 | 10.380 | BCO BANRISUL CC 060289920-4 | 1.739,49C | 0,00 | 0,00 | 1.739,49C |
| 1.2.05.15.030 | 10.400 | BCO BANRISUL CC 060528610-6 | 44,10D | 0,00 | 0,00 | 44,10D |
| 1.2.05.15.045 | 10.420 | BCO BANRISUL CC 061938780-9 | 27.710,95D | 9.259.450,38 | 9.259.307,75 | 27.853,58D |
| 1.2.05.15.060 | 10.440 | BCO BANRISUL CC 063752500-6 | 217.923,80D | 4.549.307,89 | 4.585.786,03 | 181.445,66D |
| 1.2.05.15.075 | 10.460 | BCO BANRISUL CC 063752501-8 | 5.582,47D | 792.902,96 | 794.441,57 | 4.043,86D |
| 1.2.05.15.090 | 10.480 | BCO BANRISUL CC 063752502-6 | 1.540.469,21D | 10.787.575,62 | 11.947.651,69 | 380.393,14D |
| 1.2.05.15.100 | 10.490 | BCO DAYCOVAL CC 742439-8 | 21,35D | 804.215,25 | 804.125,94 | 110,66D |
| 1.2.05.15.101 | 10.492 | BCO DAYCOVAL CC 864197-0 | 0,00 | 173.887,58 | 72.581,67 | 101.305,91D |
| 1.2.05.15.102 | 10.494 | BCO DAYCOVAL CG 909962-1 | 0,00 | 108.670,49 | 828.632,15 | 719.961,66C |
| 1.2.05.15.150 | 10.560 | BCO DO BRASIL CC 111885-0 | 962,36D | 1.130,36 | 2.092,72 | 0,00 |
| 1.2.05.15.375 | 10.860 | BCO DO BRASIL CC 44798-6 | 28.385,77D | 54.526,58 | 79.399,03 | 3.513,32D |
| 1.2.05.15.420 | 10.920 | BCO DO BRASIL CC 803676-4 | 4.884,53D | 28.475,65 | 37.055,10 | 3.694,92C |
| 1.2.05.15.555 | 11.100 | BCO DO BRASIL CC 819262-6 | 2.389,61D | 41.759,24 | 46.934,71 | 2.785,86C |
| 1.2.05.15.570 | 11.120 | BCO DO BRASIL CC 819982-5 | 0,00 | 2.922,44 | 2.922,44 | 0,00 |
| 1.2.05.15.585 | 11.140 | BCO DO BRASIL CC 821183-3 | 1.095,00C | 0,00 | 0,00 | 1.095,00C |
| 1.2.05.15.615 | 11.180 | BCO CEF CC 00300001401-2 | 8.797,82D | 0,00 | 0,00 | 8.797,82D |
| 1.2.05.15.630 | 11.200 | BCO CEF CC 00300001764-0 | 112,37D | 0,00 | 0,00 | 112,37D |
| 1.2.05.15.635 | 11.210 | BCO CEF CC 00300000604-4 | 7.136,71D | 0,00 | 0,00 | 7.136,71D |
| 1.2.05.15.660 | 11.240 | BCO CEF CC 0300000876-6 | 680,26D | 0,00 | 0,00 | 680,26D |
| 1.2.05.15.675 | 11.260 | BCO CEF CC 4092-0 | 198,35D | 0,00 | 0,00 | 198,35D |
| 1.2.05.15.676 | 11.262 | BCO CEF CC 00300002254-3 | 170.838,83C | 25.655,63 | 73.833,80 | 219.017,00C |
| 1.2.05.15.690 | 11.280 | BCO BRADESCO CC 10806-5 | 431.958,03D | 0,00 | 0,00 | 431.958,03D |
| 1.2.05.15.705 | 11.300 | BCO BRADESCO CC 49400-3 | 1.554,30D | 0,00 | 0,00 | 1.554,30D |
| 1.2.05.15.720 | 11.320 | BCO BRADESCO CC 523900-1 | 465.776,64D | 0,00 | 0,00 | 465.776,64D |
| 1.2.05.15.735 | 11.340 | BCO BRADESCO CC 547975-4 | 3.340,98D | 0,00 | 0,00 | 3.340,98D |
| 1.2.05.15.795 | 11.420 | BCO SICREDI CC 87166-4 | 1.130,79C | 506.463,00 | 497.063,30 | 8.268,91D |
| 1.2.05.15.796 | 11.422 | BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4 | 55,39D | 25,00 | 0,00 | 80,39D |
| 1.2.05.15.855 | 11.500 | BCO SANTANDER CC 13004579-5 | 379.769,38D | 139.681,49 | 139.721,75 | 379.729,12D |
| 1.2.05.15.870 | 11.520 | BCO SANTANDER CC 29000432-6 | 178.032,30D | 0,00 | 0,00 | 178.032,30D |
| 1.2.05.15.885 | 11.540 | BCO SANTANDER CC 13003925-7 | 1.011,34D | 0,00 | 0,00 | 1.011,34D |
| 1.2.05.15.900 | 11.560 | BCO SANTANDER CC 13003927-1 | 76.777,21D | 0,00 | 0,00 | 76.777,21D |
| 1.2.05.15.910 | 11.570 | BCO SANTANDER CC 13050976-6 | 0,00 | 1.687.714,94 | 1.689.044,72 | 1.329,78C |
| 1.2.05.15.912 | 11.572 | BCO SANTANDER CC 29000203-1 | 1.320,16D | 3.185.326,17 | 2.031.624,91 | 1.155.021,42D |
| 1.2.05.15.915 | 11.580 | BCO INDUSVAL CC 2058510005 | 35.309,06D | 0,00 | 0,00 | 35.309,06D |
| 1.2.05.15.930 | 11.600 | BCO INDUSVAL CC 205851009-9 | 1.326,63D | 0,00 | 0,00 | 1.326,63D |
| 1.2.05.15.946 | 11.622 | BCO BMP MONEY PLUS CP 52396-9 | 2.007.200,00D | 9.232.000,00 | 7.596.864,00 | 3.642.336,00D |
| 1.2.05.20 | 11.680 | APLICACAO FINANCEIRA | 188.827,83D | 91.361,97 | 184.960,53 | 95.229,27D |
| 1.2.05.20.025 | 11.710 | BCO SANTANDER CC 13004579-5 A | 90.399,47D | 57.320,81 | 56.618,88 | 91.101,40D |

Balancete Mensal

Página: 2

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1.2.05.20.026 | 11.711 | BCO SANTANDER CC 13050976-6 A | 98.428,36D | 4.364,39 | 102.681,69 | 111,06D |
| 1.2.05.20.030 | 11.715 | BCO CEF CC 00300002254-3 A | 0,00 | 29.676,77 | 25.659,96 | 4.016,81D |
| 1.2.05.25 | 11.720 | OUTRAS DISPONIBILIDADES | 99.296,93D | 71.615,00 | 57.733,22 | 113.178,71D |
| 1.2.05.25.020 | 11.740 | CARTAO CORPORATIVO | 99.296,93D | 71.615,00 | 57.733,22 | 113.178,71D |
| 1.2.10 | 11.760 | ADIANTAMENTOS | 4.062.722,09D | 611.520,78 | 2.185.701,56 | 2.488.541,31D |
| 1.2.10.05 | 11.780 | ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 2.237.726,94D | 488.193,78 | 1.974.201,97 | 751.718,75D |
| 1.2.10.05.020 | 11.800 | ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 3.512.326,74D | 488.193,78 | 1.974.201,97 | 2.026.318,55D |
| 1.2.10.05.060 | 11.840 | (-) PECLD ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 1.274.599,80C | 0,00 | 0,00 | 1.274.599,80C |
| 1.2.10.10 | 11.860 | ADIANTAMENTO FUNCIONARIO | 1.710.992,76D | 123.327,00 | 97.497,20 | 1.736.822,56D |
| 1.2.10.10.020 | 11.880 | ADIANTAMENTO DE SALARIO | 52.304,07D | 8.231,37 | 8.287,10 | 52.248,34D |
| 1.2.10.10.040 | 11.900 | ADIANTAMENTO DE FERIAS | 28.881,31D | 113.795,63 | 78.148,96 | 64.527,98D |
| 1.2.10.10.060 | 11.920 | ADIANTAMENTO DECIMO TERCEIRO SALARIO | 1.623.107,38D | 0,00 | 7.006,04 | 1.616.101,34D |
| 1.2.10.10.080 | 11.940 | ADIANTAMENTO DE VIAGEM | 6.700,00D | 1.300,00 | 4.055,10 | 3.944,90D |
| 1.2.10.15 | 11.960 | ADIANTAMENTO A TERCEIROS | 114.002,39D | 0,00 | 114.002,39 | 0,00 |
| 1.2.10.15.040 | 12.000 | ADIANTAMENTO A TERCEIROS | 14.060,15D | 0,00 | 14.060,15 | 0,00 |
| 1.2.10.15.050 | 12.010 | ADIANTAMENTO RJ | 99.942,24D | 0,00 | 99.942,24 | 0,00 |
| 1.2.15 | 12.040 | CREDITOS | 57.005.255,34D | 62.631.605,83 | 54.626.495,66 | 65.010.365,51D |
| 1.2.15.05 | 12.060 | MENSALIDADES A RECEBER | 19.453.321,65D | 55.557.206,79 | 49.862.788,62 | 25.147.739,82D |
| 1.2.15.05.020 | 12.080 | EDUCACAO INFANTIL | 654.503,63D | 275.624,54 | 260.005,57 | 670.122,60D |
| 1.2.15.05.040 | 12.100 | ENSINO FUNDAMENTAL | 3.589.893,78D | 2.087.516,51 | 1.905.087,94 | 3.772.322,35D |
| 1.2.15.05.060 | 12.120 | ENSINO MEDIO | 1.325.146,53D | 800.730,21 | 738.027,47 | 1.387.849,27D |
| 1.2.15.05.080 | 12.140 | EDUCACAO PROFISSIONAL | 200.587,64D | 23.680,56 | 22.837,99 | 201.430,21D |
| 1.2.15.05.100 | 12.160 | GRADUACAO | 24.967.247,14D | 33.738.481,79 | 28.461.244,18 | 30.244.484,75D |
| 1.2.15.05.120 | 12.180 | ESPECIALIZACAO | 1.555.570,39D | 17.702.927,05 | 17.667.091,63 | 1.591.405,81D |
| 1.2.15.05.140 | 12.200 | POS GRADUACAO MESTRADO | 579.758,54D | 491.260,95 | 416.699,66 | 654.319,83D |
| 1.2.15.05.160 | 12.220 | POS GRADUACAO DOUTORADO | 286.455,33D | 436.325,93 | 390.939,93 | 331.841,33D |
| 1.2.15.05.180 | 12.240 | EXTENSAO | 3.288,64D | 659,25 | 854,25 | 3.093,64D |
| 1.2.15.05.220 | 12.280 | (-) PECLD EDUCACAO BASICA | 4.034.691,44C | 0,00 | 0,00 | 4.034.691,44C |
| 1.2.15.05.240 | 12.300 | (-) PECLD EDUCACAO SUPERIOR | 9.674.438,53C | 0,00 | 0,00 | 9.674.438,53C |
| 1.2.15.10 | 12.320 | CLIENTES A RECEBER | 1.619.029,40D | 822.165,33 | 783.857,91 | 1.657.336,82D |
| 1.2.15.10.020 | 12.340 | CLIENTES A RECEBER | 2.474.698,09D | 366.491,84 | 336.967,02 | 2.504.222,91D |
| 1.2.15.10.022 | 12.342 | CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR | 154.491,98D | 455.673,49 | 446.890,89 | 163.274,58D |
| 1.2.15.10.080 | 12.358 | (-) PECLD CLIENTES A RECEBER | 1.010.160,67C | 0,00 | 0,00 | 1.010.160,67C |
| 1.2.15.15 | 12.360 | CONVENIO COM EMPRESAS | 1.229.854,96D | 130.944,09 | 90.155,00 | 1.270.644,05D |
| 1.2.15.15.020 | 12.380 | CONVENIO EMPRESA | 1.229.854,96D | 130.944,09 | 90.155,00 | 1.270.644,05D |
| 1.2.15.20 | 12.400 | FINANCIAMENTO A RECEBER | 16.627.950,91D | 4.411.257,23 | 2.054.657,97 | 18.984.550,17D |
| 1.2.15.20.020 | 12.420 | FIES | 9.622.169,22D | 2.477.567,93 | 984.112,08 | 11.115.625,07D |
| 1.2.15.20.040 | 12.440 | REPASSE FIES | 764.791,79C | 535.269,78 | 274.173,85 | 503.695,86C |
| 1.2.15.20.050 | 12.450 | FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO | 0,00 | 264.006,49 | 39.905,09 | 224.101,40D |
| 1.2.15.20.060 | 12.460 | CREDITO IES | 28.625.100,35D | 1.134.413,03 | 756.466,95 | 29.003.046,43D |
| 1.2.15.20.070 | 12.470 | ULBRACRED | 5.437,65D | 0,00 | 0,00 | 5.437,65D |
| 1.2.15.20.080 | 12.480 | (-) PECLD FINANCIAMENTO | 20.859.964,52C | 0,00 | 0,00 | 20.859.964,52C |
| 1.2.15.25 | 12.500 | CARTAO DE CREDITO A RECEBER | 731.677,86D | 428.526,53 | 475.495,00 | 684.709,39D |
| 1.2.15.25.020 | 12.520 | CARTAO DE CREDITO | 505.706,09D | 244.927,01 | 285.450,26 | 465.182,84D |
| 1.2.15.25.024 | 12.524 | TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO | 225.971,77D | 183.599,52 | 190.044,74 | 219.526,55D |
| 1.2.15.30 | 12.540 | CHEQUE A RECEBER | 519.340,72D | 13.251,57 | 48.151,46 | 484.440,83D |
| 1.2.15.30.020 | 12.560 | CHEQUES EM CARTEIRA | 49.092,83D | 1.410,00 | 3.501,48 | 47.001,35D |
| 1.2.15.30.040 | 12.580 | CHEQUES EM CUSTODIA | 98.096,56D | 0,00 | 33.240,71 | 64.855,85D |
| 1.2.15.30.060 | 12.600 | CHEQUES DEVOLVIDOS | 372.151,33D | 11.841,57 | 11.409,27 | 372.583,63D |
| 1.2.15.35 | 12.620 | ACORDOS | 16.824.079,84D | 1.268.254,29 | 1.311.389,70 | 16.780.944,43D |
| 1.2.15.35.020 | 12.640 | ACORDOS DE MENSALIDADES | 45.612.690,39D | 772.322,09 | 950.534,84 | 45.434.477,64D |

Balancete Mensal

Página: 3

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| 1.2.15.35.060 | 12.680 | PERMUTAS DE MENSALIDADE | 1.314,50C | 9.816,02 | 9.103,52 | 602,00C |
| 1.2.15.35.090 | 12.710 | JURIDICO ACORDO | 1.219,56C | 1.219,56 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.15.35.100 | 12.720 | CARTAO DE CREDITO JA REZENDE | 475.242,58D | 35.786,67 | 147.366,63 | 363.662,62D |
| 1.2.15.35.120 | 12.740 | COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5 | 78,89D | 300,00 | 112,95 | 265,94D |
| 1.2.15.35.140 | 12.760 | COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5 | 2.277.688,46D | 448.809,95 | 204.271,76 | 2.522.226,65D |
| 1.2.15.35.160 | 12.780 | ACORDO JA REZENDE | 3.912.181,53D | 0,00 | 0,00 | 3.912.181,53D |
| 1.2.15.35.180 | 12.800 | COBRANCA COBRAFIX | 28.116,31D | 0,00 | 0,00 | 28.116,31D |
| 1.2.15.35.200 | 12.820 | (-) PECLD ACORDOS | 35.479.384,26C | 0,00 | 0,00 | 35.479.384,26C |
| 1.2.25 | 12.960 | ESTOQUES | 2.532.339,22D | 248.292,17 | 352.544,45 | 2.428.086,94D |
| 1.2.25.05 | 12.980 | ESTOQUES DE MATERIAIS | 2.532.339,22D | 248.292,17 | 352.544,45 | 2.428.086,94D |
| 1.2.25.05.020 | 13.000 | ESTOQUES | 2.532.339,22D | 240.752,61 | 345.004,89 | 2.428.086,94D |
| 1.2.25.05.040 | 13.020 | TRANSFERENCIA DE MATERIAL | 0,00 | 7.539,56 | 7.539,56 | 0,00 |
| 1.2.30 | 13.040 | DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE | 307.292,27D | 0,00 | 55.568,73 | 251.723,54D |
| 1.2.30.05 | 13.060 | DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE | 307.292,27D | 0,00 | 55.568,73 | 251.723,54D |
| 1.2.30.05.060 | 13.120 | SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE | 171.102,68D | 0,00 | 21.521,33 | 149.581,35D |
| 1.2.30.05.080 | 13.140 | ANUIDADES | 732,84D | 0,00 | 183,21 | 549,63D |
| 1.2.30.05.092 | 13.152 | IPTU A APROPRIAR | 135.456,75D | 0,00 | 33.864,19 | 101.592,56D |
| 1.2.35 | 13.160 | OUTROS ATIVOS CIRCULANTES | 10.040.126,12D | 6.700.478,28 | 13.460.416,37 | 3.280.188,03D |
| 1.2.35.10 | 13.220 | CONVENIO COM FUNCIONARIO | 128.378,26D | 154.402,16 | 300.145,33 | 17.364,91C |
| 1.2.35.10.020 | 13.240 | MENSALIDADE FUNCIONARIO | 3.044,97C | 0,00 | 142.561,46 | 145.606,43C |
| 1.2.35.10.040 | 13.260 | SERVICO PRESTADO FUNCIONARIO | 10.384,28D | 56.051,01 | 66.435,29 | 0,00 |
| 1.2.35.10.080 | 13.300 | CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO | 121.038,95D | 98.351,15 | 91.148,58 | 128.241,52D |
| 1.2.35.15 | 13.320 | CREDITOS DIVERSOS | 9.911.747,86D | 6.541.223,18 | 13.155.418,10 | 3.297.552,94D |
| 1.2.35.15.040 | 13.360 | PALMAS CC 32590-2 | 25.948,54C | 59.455,91 | 59.407,91 | 25.900,54C |
| 1.2.35.15.060 | 13.380 | PALMAS CC 32590-2 A | 17.315,21D | 27.449,36 | 27.435,11 | 17.329,46D |
| 1.2.35.15.080 | 13.400 | PALMAS CC 63590-1 | 1.016,64D | 6.364.709,23 | 6.365.725,87 | 0,00 |
| 1.2.35.15.100 | 13.420 | PALMAS CC 63590-1 A | 5.705.943,59D | 89.608,68 | 5.794.129,21 | 1.423,06D |
| 1.2.35.15.220 | 13.540 | DEPOSITOS E CAUCOES | 3.500,00D | 0,00 | 0,00 | 3.500,00D |
| 1.2.35.15.242 | 13.562 | CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX | 4.209.920,96D | 0,00 | 908.720,00 | 3.301.200,96D |
| 1.2.35.20 | 13.620 | ATIVO TRANSITORIO | 0,00 | 4.852,94 | 4.852,94 | 0,00 |
| 1.2.35.20.040 | 13.660 | COMPENSACAO DE TITULOS | 0,00 | 4.852,94 | 4.852,94 | 0,00 |
| 1.4 | 14.440 | ATIVO NAO CIRCULANTE | 1.345.360.981,46D | 1.244.021,98 | 42.785.080,17 | 1.303.819.923,27D |
| 1.4.05 | 14.460 | ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 351.865.848,91D | 1.146.755,43 | 41.245.188,70 | 311.767.415,64D |
| 1.4.05.05 | 14.480 | CREDITOS ANC | 71.206.852,00D | 0,00 | 0,00 | 71.206.852,00D |
| 1.4.05.05.020 | 14.500 | CREDITO IES ANC | 40.225.564,33D | 0,00 | 0,00 | 40.225.564,33D |
| 1.4.05.05.040 | 14.520 | ACORDOS DE MENSALIDADES ANC | 705.972,60D | 0,00 | 0,00 | 705.972,60D |
| 1.4.05.05.060 | 14.522 | PROIES ANC | 30.275.315,07D | 0,00 | 0,00 | 30.275.315,07D |
| 1.4.05.20 | 14.640 | BLOQUEIO JUDICIAL ANC | 201.339.065,41D | 1.130.306,32 | 41.245.188,70 | 161.224.183,03D |
| 1.4.05.20.020 | 14.660 | BLOQUEIO JUDICIAL | 68.511.843,30D | 221.586,32 | 33.809.320,33 | 34.924.109,29D |
| 1.4.05.20.040 | 14.680 | DEPOSITO JUDICIAL | 32.500.592,64D | 0,00 | 1.320.600,92 | 31.179.991,72D |
| 1.4.05.20.060 | 14.700 | LEILAO JUDICIAL | 100.326.629,47D | 908.720,00 | 6.115.267,45 | 95.120.082,02D |
| 1.4.05.25 | 14.740 | DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC | 258.268,37D | 11.854,25 | 0,00 | 270.122,62D |
| 1.4.05.25.060 | 14.800 | RADIO TV FELUSP | 258.268,37D | 11.854,25 | 0,00 | 270.122,62D |
| 1.4.05.35 | 14.900 | OUTROS ATIVOS NAO CIRCULANTES | 79.061.663,13D | 4.594,86 | 0,00 | 79.066.257,99D |
| 1.4.05.35.020 | 14.920 | CONSORCIO EM ANDAMENTO | 131.077,50D | 4.594,86 | 0,00 | 135.672,36D |
| 1.4.05.35.022 | 14.922 | CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX | 68.597.252,30D | 0,00 | 0,00 | 68.597.252,30D |
| 1.4.05.35.024 | 14.924 | LEILÕES A RECEBER ANC | 10.333.333,33D | 0,00 | 0,00 | 10.333.333,33D |
| 1.4.10 | 14.940 | INVESTIMENTO | 533.668,70D | 27.352,85 | 0,00 | 561.021,55D |
| 1.4.10.15 | 15.000 | PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTOS | 299.386,22D | 0,00 | 0,00 | 299.386,22D |
| 1.4.10.15.020 | 15.020 | INVESTIMENTOS EM TERRENOS E EDIFICACOES | 359.557,87D | 0,00 | 0,00 | 359.557,87D |
| 1.4.10.15.040 | 15.040 | INVESTIMENTOS LOTEAMENTO MONT SERRAT | 407.540,88D | 0,00 | 0,00 | 407.540,88D |

Balancete Mensal

Página: 4

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1.4.10.15.050 | 15.050 | (-) PROVISAO AO VALOR JUSTO | 467.712,53C | 0,00 | 0,00 | 467.712,53C |
| 1.4.10.20 | 15.060 | OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES | 234.282,48D | 27.352,85 | 0,00 | 261.635,33D |
| 1.4.10.20.010 | 15.080 | COTA PARTE SICREDI | 234.282,48D | 27.352,85 | 0,00 | 261.635,33D |
| 1.4.15 | 15.100 | IMOBILIZADO | 991.079.098,04D | 17.292,74 | 1.430.634,21 | 989.665.756,57D |
| 1.4.15.05 | 15.120 | CUSTO DE AQUISICAO | 1.309.890.433,72D | 7.550,55 | 4.469,55 | 1.309.893.514,72D |
| 1.4.15.05.020 | 15.140 | TERRENOS | 706.723.363,48D | 0,00 | 0,00 | 706.723.363,48D |
| 1.4.15.05.040 | 15.160 | EDIFICACOES | 475.274.394,29D | 0,00 | 0,00 | 475.274.394,29D |
| 1.4.15.05.060 | 15.180 | MOVEIS E UTENSILIOS | 33.744.063,69D | 3.132,55 | 1.751,55 | 33.745.444,69D |
| 1.4.15.05.080 | 15.200 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 25.624.542,13D | 4.418,00 | 2.718,00 | 25.626.242,13D |
| 1.4.15.05.100 | 15.220 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA | 19.731.334,21D | 0,00 | 0,00 | 19.731.334,21D |
| 1.4.15.05.120 | 15.240 | BIBLIOTECA | 35.175.322,36D | 0,00 | 0,00 | 35.175.322,36D |
| 1.4.15.05.140 | 15.260 | INSTALACOES | 9.109.264,75D | 0,00 | 0,00 | 9.109.264,75D |
| 1.4.15.05.160 | 15.280 | TELEFONIA | 862.432,67D | 0,00 | 0,00 | 862.432,67D |
| 1.4.15.05.180 | 15.300 | VEICULOS | 3.642.716,14D | 0,00 | 0,00 | 3.642.716,14D |
| 1.4.15.05.200 | 15.320 | SEMOVENTES | 3.000,00D | 0,00 | 0,00 | 3.000,00D |
| 1.4.15.10 | 15.340 | (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA | 261.569.929,92C | 1.774,19 | 1.423.083,66 | 262.991.239,39C |
| 1.4.15.10.020 | 15.360 | (-) EDIFICACOES | 177.798.878,22C | 0,00 | 1.245.661,22 | 179.044.539,44C |
| 1.4.15.10.040 | 15.380 | (-) MOVEIS E UTENSILIOS | 31.374.878,06C | 1.751,55 | 37.113,52 | 31.410.240,03C |
| 1.4.15.10.060 | 15.400 | (-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 21.661.549,51C | 22,64 | 63.887,85 | 21.725.414,72C |
| 1.4.15.10.080 | 15.420 | (-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA | 19.031.151,71C | 0,00 | 47.444,06 | 19.078.595,77C |
| 1.4.15.10.100 | 15.440 | (-) BIBLIOTECA | 60.102,68C | 0,00 | 0,00 | 60.102,68C |
| 1.4.15.10.120 | 15.460 | (-) INSTALACOES | 7.139.072,48C | 0,00 | 28.831,02 | 7.167.903,50C |
| 1.4.15.10.140 | 15.480 | (-) TELEFONIA | 860.331,12C | 0,00 | 95,99 | 860.427,11C |
| 1.4.15.10.160 | 15.500 | (-) VEICULOS | 3.642.716,14C | 0,00 | 0,00 | 3.642.716,14C |
| 1.4.15.10.180 | 15.520 | (-) SEMOVENTES | 1.250,00C | 0,00 | 50,00 | 1.300,00C |
| 1.4.15.15 | 15.540 | IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR | 57.241.405,76C | 7.968,00 | 3.081,00 | 57.236.518,76C |
| 1.4.15.15.040 | 15.580 | IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR | 444.299,73D | 7.968,00 | 3.081,00 | 449.186,73D |
| 1.4.15.15.080 | 15.610 | (-) PROVISAO POR REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL | 57.685.705,49C | 0,00 | 0,00 | 57.685.705,49C |
| 1.4.20 | 15.620 | INTANGIVEL | 1.882.365,81D | 52.620,96 | 109.257,26 | 1.825.729,51D |
| 1.4.20.05 | 15.640 | CUSTO DE AQUISICAO | 8.518.664,61D | 26.310,48 | 0,00 | 8.544.975,09D |
| 1.4.20.05.020 | 15.660 | DIREITO USO DE SOFTWARE | 8.518.664,61D | 26.310,48 | 0,00 | 8.544.975,09D |
| 1.4.20.10 | 15.680 | (-) AMORTIZACAO | 6.636.298,80C | 0,00 | 82.946,78 | 6.719.245,58C |
| 1.4.20.10.020 | 15.700 | (-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE | 6.636.298,80C | 0,00 | 82.946,78 | 6.719.245,58C |
| 1.4.20.15 | 15.720 | INTANGIVEL A RECLASSIFICAR | 0,00 | 26.310,48 | 26.310,48 | 0,00 |
| 1.4.20.15.040 | 15.760 | INTANGIVEL A RECLASSIFICAR | 0,00 | 26.310,48 | 26.310,48 | 0,00 |
| 2 | 20.000 | PASSIVO | 1.500.915.515,76C | 134.575.605,61 | 109.489.498,15 | 1.475.829.408,30C |
| 2.2 | 20.020 | PASSIVO CIRCULANTE | 9.214.071.835,10C | 94.550.894,93 | 70.158.972,57 | 9.189.679.912,74C |
| 2.2.05 | 20.040 | OBRGACOES DO CIRCULANTE | 9.214.071.835,10C | 94.550.894,93 | 70.158.972,57 | 9.189.679.912,74C |
| 2.2.05.05 | 20.060 | OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC | 171.797.265,68C | 37.318.303,82 | 30.805.701,44 | 165.284.663,30C |
| 2.2.05.05.020 | 20.080 | SALARIOS A PAGAR | 9.348.691,63C | 13.084.305,05 | 13.385.166,28 | 9.649.552,86C |
| 2.2.05.05.040 | 20.100 | FERIAS A PAGAR | 151,72C | 89.964,74 | 89.964,74 | 151,72C |
| 2.2.05.05.060 | 20.120 | DECIMO TERCEIRO A PAGAR | 1.604.642,31C | 9.338.698,19 | 9.331.692,15 | 1.597.636,27C |
| 2.2.05.05.080 | 20.140 | RESCISAO A PAGAR | 3.699.899,55C | 2.302.722,36 | 2.075.886,46 | 3.473.063,65C |
| 2.2.05.05.100 | 20.160 | INSS A RECOLHER | 9.117.802,16C | 482.070,58 | 3.140.311,90 | 11.776.043,48C |
| 2.2.05.05.140 | 20.200 | IRRF FOLHA | 37.714.728,56C | 7.157.009,78 | 1.649.946,42 | 32.207.665,20C |
| 2.2.05.05.160 | 20.220 | FGTS A RECOLHER | 58.743.971,35C | 4.863.533,12 | 1.132.733,49 | 55.013.171,72C |
| 2.2.05.05.165 | 20.225 | FGTS A RECOLHER CLASSE I | 51.567.378,40C | 0,00 | 0,00 | 51.567.378,40C |
| 2.2.05.10 | 20.260 | PROVISOES FOLHA DE PGTO | 32.704.730,17C | 696.172,94 | 4.045.983,44 | 36.054.540,67C |
| 2.2.05.10.020 | 20.280 | PROVISAO DE FERIAS | 16.480.423,79C | 362.183,96 | 1.946.861,13 | 18.065.100,96C |
| 2.2.05.10.040 | 20.300 | PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO | 6.526.259,52C | 235.124,35 | 1.279.313,86 | 7.570.449,03C |
| 2.2.05.10.060 | 20.320 | PROVISAO FGTS FERIAS | 2.547.650,20C | 15.193,35 | 154.796,13 | 2.687.252,98C |

Balancete Mensal

Página: 5

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 2.2.05.10.080 | 20.340 | PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO | 672.654,87C | 15.885,01 | 102.814,85 | 759.584,71C |
| 2.2.05.10.085 | 20.345 | PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 1.461.627,95C | 34.892,07 | 223.780,53 | 1.650.516,41C |
| 2.2.05.10.090 | 20.350 | PROVISAO INSS FERIAS | 5.016.113,84C | 32.894,20 | 338.416,94 | 5.321.636,58C |
| 2.2.05.15 | 20.380 | FORNECEDORES - PC | 5.388.147,72C | 4.265.380,90 | 4.465.463,63 | 5.588.230,45C |
| 2.2.05.15.080 | 20.460 | FORNECEDORES A PAGAR | 2.704.119,16C | 4.259.184,40 | 4.465.463,63 | 2.910.398,39C |
| 2.2.05.15.086 | 20.466 | FORNECEDORES A PAGAR CLASSE III | 2.000.098,65C | 0,00 | 0,00 | 2.000.098,65C |
| 2.2.05.15.087 | 20.467 | FORNECEDORES A PAGAR CLASSE IV | 413.107,62C | 0,00 | 0,00 | 413.107,62C |
| 2.2.05.15.100 | 20.480 | FORNECEDORES ERP ORACLE | 270.822,29C | 6.196,50 | 0,00 | 264.625,79C |
| 2.2.05.20 | 20.500 | CONTAS A PAGAR - PC | 6.755.443,74C | 2.091.209,25 | 1.917.262,09 | 6.581.496,58C |
| 2.2.05.20.020 | 20.520 | CONTRIBUICAO SOCIAL | 2.234.390,44C | 0,00 | 0,00 | 2.234.390,44C |
| 2.2.05.20.040 | 20.540 | PENSOES ALIMENTICIAS | 42.296,14C | 41.538,25 | 41.463,42 | 42.221,31C |
| 2.2.05.20.060 | 20.560 | PENSOES JUDICIAIS | 1.258,94C | 1.258,94 | 1.258,94 | 1.258,94C |
| 2.2.05.20.080 | 20.580 | SINDICATOS | 290.102,23C | 50.787,45 | 36.059,93 | 275.374,71C |
| 2.2.05.20.100 | 20.600 | CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO | 133.661,41C | 55.898,17 | 56.322,64 | 134.085,88C |
| 2.2.05.20.120 | 20.620 | ASSOCIACAO E ENTIDADES | 66.058,70C | 37.922,31 | 30.262,19 | 58.398,58C |
| 2.2.05.20.140 | 20.640 | ESTAGIOS ACADEMICOS | 51.947,31C | 59.348,75 | 59.245,22 | 51.843,78C |
| 2.2.05.20.160 | 20.660 | AUTONOMOS | 9.090,63C | 255.653,35 | 251.683,98 | 5.121,26C |
| 2.2.05.20.180 | 20.680 | ADIANTAMENTO A CLIENTES | 8.421,08C | 3.950,00 | 150,00 | 4.621,08C |
| 2.2.05.20.200 | 20.700 | DEVOLUCOES A PAGAR | 85.703,60C | 20.778,13 | 20.090,59 | 85.016,06C |
| 2.2.05.20.220 | 20.720 | OUTRAS CONTAS A PAGAR | 1.073.588,14C | 1.564.073,90 | 1.420.725,18 | 930.239,42C |
| 2.2.05.20.225 | 20.725 | MULTA ATRASO DE SALARIO CLASSE I | 2.758.925,12C | 0,00 | 0,00 | 2.758.925,12C |
| 2.2.05.25 | 20.760 | EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS - PC | 2.501.506,00C | 624.874,50 | 0,00 | 1.876.631,50C |
| 2.2.05.25.020 | 20.780 | EMPRESTIMOS PARA FINANCIAMENTO | 2.501.506,00C | 624.874,50 | 0,00 | 1.876.631,50C |
| 2.2.05.30 | 20.820 | IMPOSTOS RETIDOS - PC | 398.028,59C | 101.504,95 | 127.234,19 | 423.757,83C |
| 2.2.05.30.020 | 20.840 | IRRF RETENCAO | 26.825,45C | 25.372,06 | 27.751,68 | 29.205,07C |
| 2.2.05.30.040 | 20.860 | PIS COFINS E CSLL RETENCAO | 84.361,93C | 56.783,37 | 67.012,15 | 94.590,71C |
| 2.2.05.30.060 | 20.880 | ISS RETENCAO | 268.637,13C | 4.467,32 | 15.451,59 | 279.621,40C |
| 2.2.05.30.080 | 20.900 | INSS RETENCAO | 18.204,08C | 14.882,20 | 17.018,77 | 20.340,65C |
| 2.2.05.35 | 20.920 | IMPOSTOS A RECOLHER - PC | 31.621.063,22C | 1.695.020,05 | 1.017.113,41 | 30.943.156,58C |
| 2.2.05.35.100 | 21.020 | PIS NAO CUMULATIVO | 594.000,15C | 141.134,59 | 21.764,45 | 474.630,01C |
| 2.2.05.35.120 | 21.040 | COFINS NAO CUMULATIVO | 3.012.714,88C | 763.356,66 | 105.839,78 | 2.355.198,00C |
| 2.2.05.35.140 | 21.060 | PIS CUMULATIVO | 618.597,86C | 140.779,20 | 27.003,60 | 504.822,26C |
| 2.2.05.35.160 | 21.080 | COFINS CUMULATIVO | 2.861.063,93C | 649.749,60 | 124.631,46 | 2.335.945,79C |
| 2.2.05.35.180 | 21.100 | ISS A RECOLHER | 23.243.443,73C | 0,00 | 737.874,12 | 23.981.317,85C |
| 2.2.05.35.190 | 21.110 | PROVISAO DE ENCARGOS - PIS | 73.579,37C | 0,00 | 0,00 | 73.579,37C |
| 2.2.05.35.192 | 21.112 | PROVISAO DE ENCARGOS - COFINS | 362.769,30C | 0,00 | 0,00 | 362.769,30C |
| 2.2.05.35.194 | 21.114 | PROVISAO DE ENCARGOS - ISS | 854.894,00C | 0,00 | 0,00 | 854.894,00C |
| 2.2.05.40 | 21.120 | IMPOSTOS PARCELAMENTO - PC | 5.260.830.687,04C | 39.943.791,84 | 18.734.552,37 | 5.239.621.447,57C |
| 2.2.05.40.020 | 21.140 | PARCELAMENTO PROIES | 5.239.061.978,71C | 0,00 | 8.662.302,89 | 5.247.724.281,60C |
| 2.2.05.40.022 | 21.142 | (-) PROIES PREVIDENCIARIO A COMPENSAR - PC | 53.459.332,86D | 0,00 | 0,00 | 53.459.332,86D |
| 2.2.05.40.040 | 21.160 | PARCELAMENTO IRRF | 40.278.139,35C | 38.279.147,33 | 7.884.893,86 | 9.883.885,88C |
| 2.2.05.40.070 | 21.190 | PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO | 0,00 | 1.656.706,08 | 2.070.882,60 | 414.176,52C |
| 2.2.05.40.140 | 21.260 | MULTA CLT | 34.380.803,17C | 0,00 | 71.910,72 | 34.452.713,89C |
| 2.2.05.40.142 | 21.262 | PARCELAMENTO ISS | 463.819,91C | 0,00 | 19.912,21 | 483.732,12C |
| 2.2.05.40.144 | 21.264 | PARCELAMENTO ICMS | 200.539,92C | 0,00 | 16.711,66 | 217.251,58C |
| 2.2.05.40.160 | 21.280 | (-) ENCARGOS A INCORRER | 95.261,16D | 7.938,43 | 7.938,43 | 95.261,16D |
| 2.2.05.45 | 21.300 | PROVISOES - PC | 3.651.024.355,42C | 0,00 | 0,00 | 3.651.024.355,42C |
| 2.2.05.45.001 | 21.301 | CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I | 303.338.711,69C | 0,00 | 0,00 | 303.338.711,69C |
| 2.2.05.45.002 | 21.302 | CONTINGENCIAS CIVEIS CLASSE III | 188.684.716,30C | 0,00 | 0,00 | 188.684.716,30C |
| 2.2.05.45.003 | 21.303 | CONTINGENCIAS CIVEIS CLASSE IV | 8.868.015,69C | 0,00 | 0,00 | 8.868.015,69C |
| 2.2.05.45.004 | 21.304 | CONTINGENCIAS FINANCEIRAS CLASSE III | 1.968.509.035,49C | 0,00 | 0,00 | 1.968.509.035,49C |

Balancete Mensal

Página: 6

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 2.2.05.45.005 | 21.305 | CONTINGENCIAS ANS CLASSE III | 32.442.759,87C | 0,00 | 0,00 | 32.442.759,87C |
| 2.2.05.45.006 | 21.306 | CONTINGENCIAS MUNICIPAIS CLASSE III | 5.000,00C | 0,00 | 0,00 | 5.000,00C |
| 2.2.05.45.011 | 21.311 | PROVISAO PARA CONTINGENCIA BASA - PC | 21.851.035,58C | 0,00 | 0,00 | 21.851.035,58C |
| 2.2.05.45.012 | 21.312 | PROVISAO PARA CONTINGENCIA CMSL - PC | 14.534.778,14C | 0,00 | 0,00 | 14.534.778,14C |
| 2.2.05.45.015 | 21.315 | ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - TRABALHISTA | 37.647.790,92C | 0,00 | 0,00 | 37.647.790,92C |
| 2.2.05.45.016 | 21.316 | ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - CIVEL | 166.267.577,58C | 0,00 | 0,00 | 166.267.577,58C |
| 2.2.05.45.017 | 21.317 | ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - FINANCEIRAS | 908.874.934,16C | 0,00 | 0,00 | 908.874.934,16C |
| 2.2.05.50 | 21.320 | ACORDOS - PC | 9.725.103,85C | 47.186,69 | 43.995,47 | 9.721.912,63C |
| 2.2.05.50.040 | 21.360 | PROCESSOS JUDICIAIS | 3.904.947,66C | 47.186,69 | 43.995,47 | 3.901.756,44C |
| 2.2.05.50.045 | 21.365 | PROCESSOS JUDICIAIS CLASSE I | 291.520,29C | 0,00 | 0,00 | 291.520,29C |
| 2.2.05.50.046 | 21.366 | PROCESSOS JUDICIAIS CLASSE III | 5.528.635,90C | 0,00 | 0,00 | 5.528.635,90C |
| 2.2.05.55 | 21.380 | OBRIGACOES COM PARTES RELACIONADAS - PC | 8.636.798,73C | 961,75 | 75.924,88 | 8.711.761,86C |
| 2.2.05.55.020 | 21.400 | ASSOCIACAO DOS FUNCIONARIOS | 44.671,69C | 0,00 | 0,00 | 44.671,69C |
| 2.2.05.55.100 | 21.480 | BASA PARTICIPACOES | 5.752.675,70C | 961,75 | 0,00 | 5.751.713,95C |
| 2.2.05.55.120 | 21.500 | FULBRA | 2.839.451,34C | 0,00 | 75.924,88 | 2.915.376,22C |
| 2.2.05.65 | 21.580 | OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES | 32.688.704,94C | 7.766.488,24 | 8.925.741,65 | 33.847.958,35C |
| 2.2.05.65.040 | 21.620 | MENSALIDADES ANTECIPADAS | 184.391,00C | 24.730,33 | 7.113,43 | 166.774,10C |
| 2.2.05.65.042 | 21.622 | CREDITO FINANCEIRO - ENSINO | 24.501.110,01C | 246.262,11 | 1.362.220,94 | 25.617.068,84C |
| 2.2.05.65.044 | 21.624 | CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER | 886.834,32C | 0,00 | 31.978,95 | 918.813,27C |
| 2.2.05.65.060 | 21.640 | DEPOSITOS DE TERCEIROS | 3.000,00C | 0,00 | 0,00 | 3.000,00C |
| 2.2.05.65.070 | 21.650 | MULTAS DE OFICIO | 7.113.369,61C | 0,00 | 28.932,53 | 7.142.302,14C |
| 2.2.05.65.120 | 21.680 | SUBSTITUICAO DE TITULO | 0,00 | 7.495.495,80 | 7.495.495,80 | 0,00 |
| 2.4 | 21.700 | PASSIVO NAO CIRCULANTE | 394.370.250,68C | 426.021,93 | 39.278.086,48 | 433.222.315,23C |
| 2.4.05 | 21.720 | OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE | 394.370.250,68C | 426.021,93 | 39.278.086,48 | 433.222.315,23C |
| 2.4.05.35 | 22.060 | IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC | 48.888.924,02C | 426.021,93 | 39.278.086,48 | 87.740.988,57C |
| 2.4.05.35.040 | 22.100 | PARCELAMENTO IRRF - PNC | 47.895.961,38C | 389.398,06 | 37.647.956,68 | 85.154.520,00C |
| 2.4.05.35.070 | 22.130 | PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO - PNC | 0,00 | 0,00 | 1.622.191,37 | 1.622.191,37C |
| 2.4.05.35.102 | 22.162 | PARCELAMENTO ISS - PNC | 1.185.898,57C | 19.912,21 | 0,00 | 1.165.986,36C |
| 2.4.05.35.104 | 22.164 | PARCELAMENTO ICMS - PNC | 284.098,22C | 16.711,66 | 0,00 | 267.386,56C |
| 2.4.05.35.162 | 22.222 | (-) ENCARGOS A INCORRER - PNC | 477.034,15D | 0,00 | 7.938,43 | 469.095,72D |
| 2.4.05.40 | 22.260 | PROVISOES E CONTINGENCIAS - PNC | 345.481.326,66C | 0,00 | 0,00 | 345.481.326,66C |
| 2.4.05.40.020 | 22.280 | CONTINGENCIAS MUNICIPAIS A PAGAR | 222.079.769,46C | 0,00 | 0,00 | 222.079.769,46C |
| 2.4.05.40.080 | 22.340 | CONTINGENCIAS TRABALHISTAS EM ANDAMENTO | 78.622.409,66C | 0,00 | 0,00 | 78.622.409,66C |
| 2.4.05.40.120 | 22.380 | CONTINGENCIA CIVEL EM ANDAMENTO | 10.460.442,32C | 0,00 | 0,00 | 10.460.442,32C |
| 2.4.05.40.220 | 22.480 | PROVISAO PARA CONTINGENCIA FGTS | 23.106.486,75C | 0,00 | 0,00 | 23.106.486,75C |
| 2.4.05.40.250 | 22.510 | PROVISAO DE INVEST EM EMPRESA COM PASSIVO A DESCOBERTO | 11.212.218,47C | 0,00 | 0,00 | 11.212.218,47C |
| 2.6 | 22.600 | PATRIMONIO LIQUIDO | 8.107.526.570,02D | 39.598.688,75 | 52.439,10 | 8.147.072.819,67D |
| 2.6.05 | 22.620 | CAPITAL SOCIAL | 5.000,00C | 0,00 | 0,00 | 5.000,00C |
| 2.6.05.05 | 22.640 | CAPITAL REALIZADO - DE RESIDENTE NO PAIS | 5.000,00C | 0,00 | 0,00 | 5.000,00C |
| 2.6.05.05.020 | 22.660 | CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO NO PAIS | 5.000,00C | 0,00 | 0,00 | 5.000,00C |
| 2.6.15 | 23.000 | AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL | 996.081.992,11C | 0,00 | 0,00 | 996.081.992,11C |
| 2.6.15.05 | 23.020 | AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL | 996.081.992,11C | 0,00 | 0,00 | 996.081.992,11C |
| 2.6.15.05.020 | 23.040 | AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL DOS TERRENOS | 716.277.570,49C | 0,00 | 0,00 | 716.277.570,49C |
| 2.6.15.05.040 | 23.060 | AJUSTE AVALIACAO PATRIMOIAL DAS EDIFICACOES | 421.982.652,17C | 0,00 | 0,00 | 421.982.652,17C |
| 2.6.15.05.060 | 23.080 | AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL DO INVESTIMENTO | 13.921.957,52C | 0,00 | 0,00 | 13.921.957,52C |
| 2.6.15.05.080 | 23.100 | (-) AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL NEGATIVOS | 156.100.188,07D | 0,00 | 0,00 | 156.100.188,07D |
| 2.6.20 | 23.140 | OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO | 9.103.613.562,13D | 39.598.688,75 | 52.439,10 | 9.143.159.811,78D |
| 2.6.20.05 | 23.160 | OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO | 9.103.613.562,13D | 39.598.688,75 | 52.439,10 | 9.143.159.811,78D |
| 2.6.20.05.040 | 23.200 | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES | 253.896.453,98C | 39.598.688,75 | 52.439,10 | 214.350.204,33C |
| 2.6.20.05.060 | 23.220 | (-) PREJUIZOS ACUMULADOS | 9.357.510.016,11D | 0,00 | 0,00 | 9.357.510.016,11D |
| 3 | 30.000 | RECEITA | 173.799.475,46C | 32.625.319,48 | 54.775.406,03 | 195.949.562,01C |

Balancete Mensal

Página: 7

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 3.2 | 30.020 | RECEITA OPERACIONAL | 173.799.475,46C | 32.625.319,48 | 54.775.406,03 | 195.949.562,01C |
| 3.2.05 | 30.040 | RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 309.554.970,34C | 134.154,58 | 44.718.239,64 | 354.139.055,40C |
| 3.2.05.05 | 30.060 | RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA | 307.085.846,81C | 12.786,70 | 44.129.431,07 | 351.202.491,18C |
| 3.2.05.05.020 | 30.080 | EDUCACAO INFANTIL | 1.297.912,77C | 0,00 | 247.217,29 | 1.545.130,06C |
| 3.2.05.05.040 | 30.100 | ENSINO FUNDAMENTAL | 14.986.770,32C | 766,10 | 1.862.747,82 | 16.848.752,04C |
| 3.2.05.05.060 | 30.120 | ENSINO MEDIO | 5.264.966,23C | 0,00 | 706.062,92 | 5.971.029,15C |
| 3.2.05.05.080 | 30.140 | EDUCACAO PROFISSIONAL | 194.176,68C | 147,48 | 23.102,33 | 217.131,53C |
| 3.2.05.05.100 | 30.160 | GRADUACAO | 260.350.938,59C | 5.650,74 | 30.818.842,03 | 291.164.129,88C |
| 3.2.05.05.120 | 30.180 | ESPECIALIZACAO | 18.849.533,04C | 5.837,16 | 9.585.018,33 | 28.428.714,21C |
| 3.2.05.05.140 | 30.200 | POS GRADUACAO MESTRADO | 3.442.506,75C | 159,12 | 468.723,28 | 3.911.070,91C |
| 3.2.05.05.160 | 30.220 | POS GRADUACAO DOUTORADO | 2.677.615,43C | 226,10 | 417.057,82 | 3.094.447,15C |
| 3.2.05.05.180 | 30.240 | EXTENSAO | 21.427,00C | 0,00 | 659,25 | 22.086,25C |
| 3.2.05.10 | 30.280 | RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR | 2.467.037,53C | 121.367,88 | 588.808,57 | 2.934.478,22C |
| 3.2.05.10.020 | 30.300 | RECEITA APART HOTEL | 321.642,64C | 40,00 | 51.201,00 | 372.803,64C |
| 3.2.05.10.060 | 30.340 | RECEITA VETERINARIO | 1.013.599,85C | 113.031,38 | 284.202,96 | 1.184.771,43C |
| 3.2.05.10.080 | 30.360 | RECEITA ODONTO | 257.035,63C | 5.878,50 | 70.184,27 | 321.341,40C |
| 3.2.05.10.100 | 30.380 | RECEITA FISIOTERAPIA | 38.823,00C | 540,00 | 9.586,75 | 47.869,75C |
| 3.2.05.10.120 | 30.400 | RECEITA ESTETICA | 3.502,49C | 0,00 | 1.394,00 | 4.896,49C |
| 3.2.05.10.140 | 30.420 | RECEITA FONOAUDIOLOGIA | 10.710,00C | 550,00 | 7.925,00 | 18.085,00C |
| 3.2.05.10.160 | 30.440 | RECEITA PSICOLOGIA | 8.820,50C | 540,00 | 5.062,00 | 13.342,50C |
| 3.2.05.10.180 | 30.460 | RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA | 24.094,90C | 238,00 | 2.559,00 | 26.415,90C |
| 3.2.05.10.200 | 30.480 | RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO | 498.666,93C | 0,00 | 90.207,89 | 588.874,82C |
| 3.2.05.10.210 | 30.490 | RECEITA LOCACAO ESPACO | 249,60C | 0,00 | 142,80 | 392,40C |
| 3.2.05.10.220 | 30.500 | RECEITA VESTIBULAR | 282.010,00C | 160,00 | 59.484,90 | 341.334,90C |
| 3.2.05.10.230 | 30.510 | RECEITA ACADEMIA | 1.130,00C | 390,00 | 4.858,00 | 5.598,00C |
| 3.2.05.10.300 | 30.580 | RECEITA DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES | 6.751,99C | 0,00 | 2.000,00 | 8.751,99C |
| 3.2.05.15 | 30.660 | RECEITA COM MERCADORIA | 2.086,00C | 0,00 | 0,00 | 2.086,00C |
| 3.2.05.15.020 | 30.680 | RECEITA EDITORA ULBRA | 2.086,00C | 0,00 | 0,00 | 2.086,00C |
| 3.2.10 | 30.700 | (-) DEDUÇOES DA RECEITA BRUTA | 148.092.073,51D | 32.468.129,20 | 9.232.631,67 | 171.327.571,04D |
| 3.2.10.05 | 30.720 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO | 44.238.375,14D | 10.461.843,26 | 2.304,39 | 54.697.914,01D |
| 3.2.10.05.022 | 30.742 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA | 3.614.366,33D | 390.084,33 | 0,00 | 4.004.450,66D |
| 3.2.10.05.024 | 30.744 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO | 32.000.383,21D | 1.947.132,05 | 2.304,39 | 33.945.210,87D |
| 3.2.10.05.026 | 30.746 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO | 8.623.625,60D | 8.124.626,88 | 0,00 | 16.748.252,48D |
| 3.2.10.10 | 30.800 | (-) BOLSAS DE ESTUDOS | 57.979.425,71D | 6.632.580,31 | 436.240,25 | 64.175.765,77D |
| 3.2.10.10.024 | 30.824 | (-) BOLSA PCD GRADUACAO | 200.382,44D | 24.665,31 | 1.552,24 | 223.495,51D |
| 3.2.10.10.042 | 30.842 | (-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA | 671.194,15D | 100.910,20 | 15.748,03 | 756.356,32D |
| 3.2.10.10.044 | 30.844 | (-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO | 41.468,14D | 7.248,10 | 9,93 | 48.706,31D |
| 3.2.10.10.064 | 30.864 | (-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO | 84.364,03D | 8.924,05 | 0,00 | 93.288,08D |
| 3.2.10.10.080 | 30.880 | (-) BOLSA PROUNI | 13.328.088,40D | 1.441.508,60 | 89.937,95 | 14.679.659,05D |
| 3.2.10.10.090 | 30.890 | (-) BOLSA PROIES | 43.653.928,55D | 5.049.324,05 | 328.992,10 | 48.374.260,50D |
| 3.2.10.15 | 30.900 | (-) DESCONTOS INCONDICIONAIS | 38.312.661,52D | 14.356.592,45 | 8.794.087,03 | 43.875.166,94D |
| 3.2.10.15.042 | 30.942 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA | 1.616.836,50D | 243.612,97 | 31.794,70 | 1.828.654,77D |
| 3.2.10.15.044 | 30.944 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO | 3.547.957,14D | 511.456,26 | 64.614,09 | 3.994.799,31D |
| 3.2.10.15.046 | 30.946 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO | 221.358,93D | 33.066,40 | 6.389,12 | 248.036,21D |
| 3.2.10.15.062 | 30.962 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA | 180.928,88D | 33.336,76 | 6.840,17 | 207.425,47D |
| 3.2.10.15.064 | 30.964 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO | 694.250,53D | 93.791,56 | 10.354,31 | 777.687,78D |
| 3.2.10.15.066 | 30.966 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO | 36.267,54D | 6.852,32 | 1.043,54 | 42.076,32D |
| 3.2.10.15.084 | 30.984 | (-) DESCONTO FIES GRADUACAO | 1.000.876,47D | 115.806,45 | 11.633,43 | 1.105.049,49D |
| 3.2.10.15.106 | 31.006 | (-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO | 2.084.614,15D | 375.244,03 | 22.278,12 | 2.437.580,06D |
| 3.2.10.15.154 | 31.054 | (-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO | 7.862.478,68D | 9.213.302,88 | 8.104.934,52 | 8.970.847,04D |
| 3.2.10.15.164 | 31.064 | (-) DESCONTO EGRESSO GRADUACAO | 0,00 | 333,12 | 333,12 | 0,00 |

Balancete Mensal

Página: 8

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|----------------|--------------|------------|---------------|
| 3.2.10.15.166 | 31.066 | (-) DESCONTO EGRESO POS GRADUACAO | 252.980,38D | 41.884,43 | 1.152,45 | 293.712,36D |
| 3.2.10.15.182 | 31.082 | (-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA | 79.939,30D | 12.906,86 | 2.715,44 | 90.130,72D |
| 3.2.10.15.224 | 31.124 | (-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO | 41.877,47D | 8.994,64 | 1.559,64 | 49.312,47D |
| 3.2.10.15.262 | 31.162 | (-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA | 33.584,64D | 4.198,08 | 0,00 | 37.782,72D |
| 3.2.10.15.264 | 31.164 | (-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO | 14.761,25D | 1.029,84 | 0,00 | 15.791,09D |
| 3.2.10.15.282 | 31.182 | (-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA | 15.487,55D | 1.952,40 | 19,25 | 17.420,70D |
| 3.2.10.15.284 | 31.184 | (-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO | 89.438,10D | 26.648,55 | 6.486,78 | 109.599,87D |
| 3.2.10.15.306 | 31.206 | (-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO | 116.546,63D | 17.133,99 | 1.165,02 | 132.515,60D |
| 3.2.10.15.327 | 31.227 | (-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO | 273.730,84D | 37.996,58 | 6.531,31 | 305.196,11D |
| 3.2.10.15.333 | 31.233 | (-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO | 223.998,85D | 38.795,34 | 4.410,17 | 258.384,02D |
| 3.2.10.15.336 | 31.236 | (-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO | 7.828.461,31D | 1.334.847,79 | 176.120,54 | 8.987.188,56D |
| 3.2.10.15.337 | 31.237 | (-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA | 1.033.957,27D | 279.870,49 | 30.592,39 | 1.283.235,37D |
| 3.2.10.15.338 | 31.238 | (-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO | 7.907.505,79D | 1.451.329,70 | 165.473,09 | 9.193.362,40D |
| 3.2.10.15.342 | 31.242 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA | 254.620,76D | 45.135,47 | 13.814,29 | 285.941,94D |
| 3.2.10.15.344 | 31.244 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO | 2.910.152,38D | 424.406,88 | 117.607,78 | 3.216.951,48D |
| 3.2.10.15.346 | 31.246 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO | 9.949,82C | 2.658,66 | 6.223,76 | 13.514,92C |
| 3.2.10.20 | 31.300 | (-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO | 7.561.611,14D | 1.017.113,18 | 0,00 | 8.578.724,32D |
| 3.2.10.20.020 | 31.320 | (-) PIS NAO CUMULATIVO | 149.188,60D | 21.764,45 | 0,00 | 170.953,05D |
| 3.2.10.20.040 | 31.340 | (-) COFINS NAO CUMULATIVO | 772.694,34D | 105.839,78 | 0,00 | 878.534,12D |
| 3.2.10.20.060 | 31.360 | (-) PIS CUMULATIVO | 190.881,74D | 27.003,46 | 0,00 | 217.885,20D |
| 3.2.10.20.080 | 31.380 | (-) COFINS CUMULATIVO | 880.992,67D | 124.631,37 | 0,00 | 1.005.624,04D |
| 3.2.10.20.100 | 31.400 | (-) ISS | 5.567.853,79D | 737.874,12 | 0,00 | 6.305.727,91D |
| 3.2.15 | 31.420 | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 3.785.847,69C | 20.185,30 | 594.887,68 | 4.360.550,07C |
| 3.2.15.05 | 31.440 | REVERSAO COM PERDAS | 1.036.232,26C | 0,00 | 10.517,54 | 1.046.749,80C |
| 3.2.15.05.060 | 31.500 | RECUPERACAO COM ACORDOS | 0,00 | 0,00 | 2.083,75 | 2.083,75C |
| 3.2.15.05.065 | 31.505 | RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS | 35.442,26C | 0,00 | 8.433,79 | 43.876,05C |
| 3.2.15.05.080 | 31.520 | RECUPERACAO COM FORNECEDORES | 790,00C | 0,00 | 0,00 | 790,00C |
| 3.2.15.05.090 | 31.530 | REVERSAO IMOBILIZADO | 1.000.000,00C | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00C |
| 3.2.15.10 | 31.560 | REVERSAO COM PROVISOES E CONTINGENCIAS | 28.811,12C | 0,00 | 0,00 | 28.811,12C |
| 3.2.15.10.020 | 31.580 | REVERSAO PROVISOES | 28.811,12C | 0,00 | 0,00 | 28.811,12C |
| 3.2.15.40 | 31.880 | RECEITA DE ALIENACAO | 467,00C | 0,00 | 0,00 | 467,00C |
| 3.2.15.40.060 | 31.940 | VENDA DE SUCATA | 467,00C | 0,00 | 0,00 | 467,00C |
| 3.2.15.50 | 32.020 | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 2.720.337,31C | 20.185,30 | 584.370,14 | 3.284.522,15C |
| 3.2.15.50.020 | 32.040 | ENTRADA POR INVENTARIO | 9.842,10C | 0,00 | 0,00 | 9.842,10C |
| 3.2.15.50.040 | 32.060 | CONVENIO EDITORA | 227,00D | 0,00 | 0,00 | 227,00D |
| 3.2.15.50.042 | 32.062 | CONVENIO POLOS EAD | 191.360,00C | 0,00 | 14.310,00 | 205.670,00C |
| 3.2.15.50.044 | 32.064 | CONVENIO COM TERCEIROS | 273.182,16C | 0,00 | 23.000,00 | 296.182,16C |
| 3.2.15.50.080 | 32.100 | DOACOES PJ | 3.000,00C | 0,00 | 0,00 | 3.000,00C |
| 3.2.15.50.123 | 30.560 | RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS | 326.699,13C | 13.185,30 | 32.724,00 | 346.237,83C |
| 3.2.15.50.124 | 30.620 | RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS | 1.914.480,92C | 7.000,00 | 514.336,14 | 2.421.817,06C |
| 3.2.15.50.125 | 30.640 | RECEITA DE ALUGUEL DE BENS MOVEIS | 2.000,00C | 0,00 | 0,00 | 2.000,00C |
| 3.2.20 | 32.160 | RECEITA DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 50.000,00C | 0,00 | 0,00 | 50.000,00C |
| 3.2.20.05 | 32.180 | RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 50.000,00C | 0,00 | 0,00 | 50.000,00C |
| 3.2.20.05.020 | 32.200 | RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 50.000,00C | 0,00 | 0,00 | 50.000,00C |
| 3.2.25 | 32.220 | RECEITA FINANCEIRA | 8.500.730,94C | 2.850,40 | 229.647,04 | 8.727.527,58C |
| 3.2.25.05 | 32.240 | RECEITA FINANCEIRA | 8.500.730,94C | 2.850,40 | 229.647,04 | 8.727.527,58C |
| 3.2.25.05.020 | 32.260 | JUROS DE MENSALIDADES | 3.590,30C | 0,00 | 0,00 | 3.590,30C |
| 3.2.25.05.022 | 32.262 | ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA | 96.225,72C | 0,00 | 13.342,06 | 109.567,78C |
| 3.2.25.05.024 | 32.264 | ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO | 786.934,55C | 0,00 | 71.535,58 | 858.470,13C |
| 3.2.25.05.026 | 32.266 | ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO | 55.916,75C | 0,00 | 4.575,11 | 60.491,86C |
| 3.2.25.05.028 | 32.268 | ENCARGOS FINANCIERO - ENSINO | 2.610.634,72C | 0,00 | 105.073,73 | 2.715.708,45C |

Balancete Mensal

Página: 9

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| 3.2.25.05.040 | 32.280 | MULTA BIBLIOTECA | 97,50C | 0,00 | 235,00 | 332,50C |
| 3.2.25.05.120 | 32.360 | OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS | 4.947.331,40C | 2.850,40 | 34.885,56 | 4.979.366,56C |
| 4 | 40.000 | DESPESA | 147.801.280,30D | 25.105.043,82 | 1.105.385,05 | 171.800.939,07D |
| 4.2 | 40.020 | DESPESA OPERACIONAL | 147.801.280,30D | 25.105.043,82 | 1.105.385,05 | 171.800.939,07D |
| 4.2.10 | 40.100 | DESPESA COM PESSOAL | 39.938.191,62D | 5.717.195,58 | 348.351,63 | 45.307.035,57D |
| 4.2.10.05 | 40.120 | DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS | 25.207.233,23D | 3.654.475,66 | 146.227,59 | 28.715.481,30D |
| 4.2.10.05.020 | 40.140 | REMUNERACAO CONTRATUAL | 21.713.806,71D | 3.112.241,01 | 105.372,53 | 24.720.675,19D |
| 4.2.10.05.060 | 40.180 | FUNCAO GRATIFICADA | 958.883,77D | 125.522,97 | 4.987,78 | 1.079.418,96D |
| 4.2.10.05.080 | 40.200 | HORAS EXTRAS | 370.784,31D | 65.820,72 | 0,00 | 436.605,03D |
| 4.2.10.05.100 | 40.220 | ADICIONAL TEMPO DE SERVICO | 1.492.983,53D | 226.332,87 | 12.765,33 | 1.706.551,07D |
| 4.2.10.05.120 | 40.240 | APRIMORAMENTO ACADEMICO | 345.950,13D | 66.391,69 | 11.320,70 | 401.021,12D |
| 4.2.10.05.140 | 40.260 | INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE | 444.130,75D | 58.166,40 | 83,78 | 502.213,37D |
| 4.2.10.05.160 | 40.280 | (-) DESCONTO REMUNERACAO | 119.305,97C | 0,00 | 11.697,47 | 131.003,44C |
| 4.2.10.10 | 40.300 | DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS | 112.041,56D | 21.947,88 | 9.169,19 | 124.820,25D |
| 4.2.10.10.020 | 40.320 | ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL | 122.665,01D | 16.941,35 | 1.393,63 | 138.212,73D |
| 4.2.10.10.040 | 40.340 | ALIMENTACAO | 45.798,43C | 0,59 | 7.775,56 | 53.573,40C |
| 4.2.10.10.060 | 40.360 | AUXILIO CRECHE | 35.174,98D | 5.005,94 | 0,00 | 40.180,92D |
| 4.2.10.15 | 40.380 | DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS | 7.283.113,47D | 937.896,56 | 34.052,90 | 8.186.957,13D |
| 4.2.10.15.020 | 40.400 | INSS EMPRESA | 2.831.600,76D | 442.271,51 | 15.822,10 | 3.258.050,17D |
| 4.2.10.15.022 | 40.402 | INSS TERCEIROS | 1.207.614,03D | 155.051,92 | 5.933,26 | 1.356.732,69D |
| 4.2.10.15.024 | 40.404 | INSS RAT | 236.188,12D | 31.162,70 | 1.749,69 | 265.601,13D |
| 4.2.10.15.040 | 40.420 | FGTS | 2.178.122,74D | 274.414,98 | 10.547,85 | 2.441.989,87D |
| 4.2.10.15.060 | 40.440 | FGTS RESCISAO | 829.587,82D | 34.995,45 | 0,00 | 864.583,27D |
| 4.2.10.20 | 40.480 | DESPESA COM PROVISOES | 6.775.686,59D | 1.081.487,12 | 157.287,82 | 7.699.885,89D |
| 4.2.10.20.020 | 40.500 | FERIAS | 3.049.624,81D | 536.181,22 | 77.403,31 | 3.508.402,72D |
| 4.2.10.20.040 | 40.520 | DECIMO TERCEIRO SALARIO | 2.289.039,61D | 327.232,65 | 47.736,33 | 2.568.535,93D |
| 4.2.10.20.060 | 40.540 | FGTS FERIAS | 236.965,48D | 42.613,01 | 6.211,75 | 273.366,74D |
| 4.2.10.20.080 | 40.560 | FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 183.627,71D | 26.185,57 | 3.814,47 | 205.998,81D |
| 4.2.10.20.085 | 40.565 | INSS FERIAS | 620.688,71D | 92.397,41 | 13.680,57 | 699.405,55D |
| 4.2.10.20.090 | 40.570 | INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 395.740,27D | 56.877,26 | 8.441,39 | 444.176,14D |
| 4.2.10.25 | 40.580 | OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL | 560.116,77D | 21.388,36 | 1.614,13 | 579.891,00D |
| 4.2.10.25.040 | 40.620 | RESCISAO | 583.535,72D | 21.388,36 | 0,00 | 604.924,08D |
| 4.2.10.25.060 | 40.640 | (-) DESCONTO RESCISAO | 23.418,95C | 0,00 | 1.614,13 | 25.033,08C |
| 4.2.15 | 40.660 | DESPESA ADMINISTRATIVA | 43.699.453,92D | 7.215.953,22 | 437.846,74 | 50.477.560,40D |
| 4.2.15.05 | 40.680 | DESPESA COM UTILIDADES | 7.709.128,63D | 1.223.508,66 | 79.170,07 | 8.853.467,22D |
| 4.2.15.05.020 | 40.700 | ENERGIA ELETRICA | 5.385.639,63D | 934.555,50 | 72.006,00 | 6.248.189,13D |
| 4.2.15.05.040 | 40.720 | GERADORES | 24.685,00D | 3.500,00 | 0,00 | 28.185,00D |
| 4.2.15.05.060 | 40.740 | AGUA E ESGOTOS | 918.078,91D | 125.947,94 | 2.828,69 | 1.041.198,16D |
| 4.2.15.05.080 | 40.760 | TELEFONES | 1.166.212,74D | 143.524,71 | 1.475,38 | 1.308.262,07D |
| 4.2.15.05.100 | 40.780 | CORREIO | 123.657,46D | 188,70 | 0,00 | 123.846,16D |
| 4.2.15.05.120 | 40.800 | COLETA DE RESIDUOS | 90.854,89D | 15.791,81 | 2.860,00 | 103.786,70D |
| 4.2.15.10 | 40.820 | DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS | 13.576.409,43D | 2.403.860,56 | 196.611,04 | 15.783.658,95D |
| 4.2.15.10.020 | 40.840 | ASSESSORIA E CONSULTORIA | 10.162.435,67D | 1.967.819,11 | 193.660,57 | 11.936.594,21D |
| 4.2.15.10.040 | 40.860 | SERVICO PRESTADO EAD | 73.015,02D | 15.919,12 | 0,00 | 88.934,14D |
| 4.2.15.10.060 | 40.880 | ESTAGIOS ACADEMICOS | 451.807,99D | 56.215,70 | 0,00 | 508.023,69D |
| 4.2.15.10.100 | 40.920 | SEGURANCA | 469.983,62D | 62.296,43 | 1.997,49 | 530.282,56D |
| 4.2.15.10.120 | 40.940 | SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE | 1.211.356,67D | 145.821,68 | 0,00 | 1.357.178,35D |
| 4.2.15.10.140 | 40.960 | SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS | 137.690,70D | 11.804,90 | 0,00 | 149.495,60D |
| 4.2.15.10.160 | 40.980 | SERVICOS AMBIENTAIS | 925.046,22D | 125.695,13 | 352,98 | 1.050.388,37D |
| 4.2.15.10.180 | 41.000 | FRETES E CARRETOS | 80.996,87D | 3.334,60 | 600,00 | 83.731,47D |
| 4.2.15.10.200 | 41.020 | OUTROS SERVICOS PRESTADOS | 64.076,67D | 14.953,89 | 0,00 | 79.030,56D |

Balancete Mensal

Página: 10

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 4.2.15.15 | 41.040 | DESPESA COM CONSUMO | 2.048.162,43D | 460.692,53 | 68.264,80 | 2.440.590,16D |
| 4.2.15.15.020 | 41.060 | MATERIAL E MEDICAMENTOS | 917.200,70D | 262.161,86 | 53.089,79 | 1.126.272,77D |
| 4.2.15.15.040 | 41.080 | MATERIAL DE LIMPEZA | 207.403,21D | 57.144,67 | 7.157,52 | 257.390,36D |
| 4.2.15.15.060 | 41.100 | MATERIAL DE EXPEDIENTE | 204.467,44D | 30.755,33 | 6.852,05 | 228.370,72D |
| 4.2.15.15.080 | 41.120 | COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES | 175.011,19D | 32.454,25 | 0,00 | 207.465,44D |
| 4.2.15.15.100 | 41.140 | MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA | 109.676,69D | 21.983,35 | 707,91 | 130.952,13D |
| 4.2.15.15.120 | 41.160 | MATERIAL AGROPECUARIO | 13.473,24D | 1.608,63 | 0,00 | 15.081,87D |
| 4.2.15.15.140 | 41.180 | UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS | 6.643,16D | 15.895,96 | 0,00 | 22.539,12D |
| 4.2.15.15.160 | 41.200 | MATERIAL CONSUMO INTERNO | 133.744,50D | 13.313,86 | 457,53 | 146.600,83D |
| 4.2.15.15.180 | 41.220 | MATERIAL GRAFICO | 71.422,50D | 3.718,00 | 0,00 | 75.140,50D |
| 4.2.15.15.200 | 41.240 | GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS | 1.818,00D | 0,00 | 0,00 | 1.818,00D |
| 4.2.15.15.220 | 41.260 | JORNALIS, REVISTAS E PERIODICOS | 12.180,65D | 2.222,17 | 0,00 | 14.402,82D |
| 4.2.15.15.240 | 41.280 | OUTROS MATERIAIS | 195.121,15D | 19.434,45 | 0,00 | 214.555,60D |
| 4.2.15.20 | 41.320 | DESPESA COM MANUTENCAO | 1.962.756,30D | 266.898,51 | 756,87 | 2.228.897,94D |
| 4.2.15.20.020 | 41.340 | MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES | 1.271.707,64D | 164.859,95 | 604,58 | 1.435.963,01D |
| 4.2.15.20.040 | 41.360 | MANUTENCAO DE BENS MOVEIS | 691.048,66D | 102.038,56 | 152,29 | 792.934,93D |
| 4.2.15.25 | 41.380 | DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS | 171.965,18D | 20.538,77 | 27,11 | 192.476,84D |
| 4.2.15.25.020 | 41.400 | MAQUINAS E APARELHOS | 56.312,57D | 3.905,21 | 0,00 | 60.217,78D |
| 4.2.15.25.040 | 41.420 | FERRAMENTAS | 19.663,93D | 2.176,65 | 0,00 | 21.840,58D |
| 4.2.15.25.060 | 41.440 | EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA | 95.988,68D | 14.456,91 | 27,11 | 110.418,48D |
| 4.2.15.30 | 41.460 | DESPESA COM FOLHA DE PGTO | 1.397.183,41D | 636.996,89 | 76.691,40 | 1.957.488,90D |
| 4.2.15.30.020 | 41.480 | MULTA SALARIO EM ATRASO | 1.170.317,89D | 422.135,87 | 56.829,93 | 1.535.623,83D |
| 4.2.15.30.060 | 41.520 | SINDICATOS DE CLASSE | 29.895,50D | 2.372,50 | 0,00 | 32.268,00D |
| 4.2.15.30.080 | 41.540 | EXAMES PERIODICOS | 26.654,03D | 3.925,92 | 0,00 | 30.579,95D |
| 4.2.15.30.100 | 41.560 | VALE TRANSPORTE EMPRESA | 318.251,24D | 208.297,46 | 0,00 | 526.548,70D |
| 4.2.15.30.120 | 41.580 | (-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM | 120.809,97C | 0,00 | 16.270,09 | 137.080,06C |
| 4.2.15.30.140 | 41.600 | (-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO | 27.125,28C | 265,14 | 3.591,38 | 30.451,52C |
| 4.2.15.35 | 41.620 | DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO | 581.282,83D | 101.444,86 | 13.220,89 | 669.506,80D |
| 4.2.15.35.020 | 41.640 | ALUGUEL DO ESPACO FISICO | 215.402,59D | 39.350,93 | 0,00 | 254.753,52D |
| 4.2.15.35.040 | 41.660 | LOCACAO DE EQUIPAMENTOS | 255.843,50D | 45.331,85 | 13.220,89 | 287.954,46D |
| 4.2.15.35.060 | 41.680 | LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE | 110.036,74D | 16.762,08 | 0,00 | 126.798,82D |
| 4.2.15.40 | 41.700 | DESPESA GERAL | 3.486.153,57D | 562.002,41 | 2.862,66 | 4.045.293,32D |
| 4.2.15.40.020 | 41.720 | PROPAGANDA E PUBLICIDADE | 1.971.358,92D | 279.956,74 | 0,00 | 2.251.315,66D |
| 4.2.15.40.040 | 41.740 | DESPESA COM VIAGEM | 133.952,84D | 49.674,64 | 752,94 | 182.874,54D |
| 4.2.15.40.060 | 41.760 | ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE | 131.979,20D | 11.714,73 | 136,00 | 143.557,93D |
| 4.2.15.40.080 | 41.780 | SEGUROS EM GERAL | 110.541,72D | 14.913,00 | 969,58 | 124.485,14D |
| 4.2.15.40.100 | 41.800 | DESPESA COM ALIMENTACAO | 584.100,82D | 106.935,96 | 0,00 | 691.036,78D |
| 4.2.15.40.160 | 41.840 | OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 9.669,22D | 957,84 | 0,00 | 10.627,06D |
| 4.2.15.40.180 | 41.860 | AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR | 24.360,00D | 0,00 | 0,00 | 24.360,00D |
| 4.2.15.40.200 | 41.880 | EVENTOS SOCIAIS | 58.182,88D | 7.138,63 | 104,16 | 65.217,35D |
| 4.2.15.40.220 | 41.900 | CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS | 17.834,33D | 5.992,47 | 0,00 | 23.826,80D |
| 4.2.15.40.240 | 41.920 | TAXAS ADMINISTRATIVAS | 436.956,50D | 83.735,77 | 0,00 | 520.692,27D |
| 4.2.15.40.242 | 41.922 | PUBLICACOES LEGAIS | 4.564,57D | 899,98 | 899,98 | 4.564,57D |
| 4.2.15.40.244 | 41.924 | DESPESAS E TAXAS MUNICIPAIS | 2.652,57D | 82,65 | 0,00 | 2.735,22D |
| 4.2.15.45 | 41.940 | DESPESA TRIBUTARIA | 192.255,72D | 35.511,88 | 0,00 | 227.767,60D |
| 4.2.15.45.060 | 42.000 | IPTU | 114.253,73D | 33.864,19 | 0,00 | 148.117,92D |
| 4.2.15.45.090 | 42.030 | IOF | 10.772,18D | 214,72 | 0,00 | 10.986,90D |
| 4.2.15.45.092 | 42.032 | IR SOBRE APlicacoes FINANCEIRAS | 180,40D | 0,32 | 0,00 | 180,72D |
| 4.2.15.45.100 | 42.040 | DEMAIS TRIBUTOS | 67.049,41D | 1.432,65 | 0,00 | 68.482,06D |
| 4.2.15.50 | 42.060 | DESPESA COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 12.574.156,42D | 1.504.498,15 | 241,90 | 14.078.412,67D |
| 4.2.15.50.020 | 42.080 | DEPRECIAÇÃO DE EDIFICAÇOES | 10.372.857,33D | 1.245.661,22 | 0,00 | 11.618.518,55D |

Balancete Mensal

Página: 11

Período: 09/2021

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| 4.2.15.50.040 | 42.100 | DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS | 288.870,51D | 35.380,47 | 18,50 | 324.232,48D |
| 4.2.15.50.060 | 42.120 | DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 601.865,50D | 64.039,61 | 174,40 | 665.730,71D |
| 4.2.15.50.080 | 42.140 | DEPRECIACAO DE MAC E EQUIP DE INFORMATICA | 422.083,46D | 47.493,06 | 49,00 | 469.527,52D |
| 4.2.15.50.120 | 42.180 | DEPRECIACAO DE INSTALACOES | 236.938,97D | 28.831,02 | 0,00 | 265.769,99D |
| 4.2.15.50.140 | 42.200 | DEPRECIACAO DE TELEFONIA | 3.996,05D | 95,99 | 0,00 | 4.092,04D |
| 4.2.15.50.180 | 42.240 | SEMOVENTES | 400,00D | 50,00 | 0,00 | 450,00D |
| 4.2.15.50.200 | 42.260 | AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE | 647.144,60D | 82.946,78 | 0,00 | 730.091,38D |
| 4.2.20 | 42.280 | OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS | 874.662,36D | 180.119,73 | 4.189,08 | 1.050.593,01D |
| 4.2.20.05 | 42.300 | DESPESA COM PERDAS OPERACIONAIS | 5.723,00D | 10.384,28 | 0,00 | 16.107,28D |
| 4.2.20.05.060 | 42.360 | PERDAS NO CAIXA | 5.723,00D | 10.384,28 | 0,00 | 16.107,28D |
| 4.2.20.30 | 42.860 | DESPESA DE ALIENACAO | 840,19D | 0,00 | 0,00 | 840,19D |
| 4.2.20.30.040 | 42.900 | CUSTO DA EDITORA ULBRA | 840,19D | 0,00 | 0,00 | 840,19D |
| 4.2.20.40 | 42.960 | OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS | 868.099,17D | 169.735,45 | 4.189,08 | 1.033.645,54D |
| 4.2.20.40.020 | 42.980 | SAIDA POR INVENTARIO | 42.087,09D | 1.752,28 | 876,14 | 42.963,23D |
| 4.2.20.40.040 | 43.000 | ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA | 52.080,28D | 9.664,53 | 0,00 | 61.744,81D |
| 4.2.20.40.060 | 43.020 | ACORDO E INDENIZACAO CIVEL | 157.630,83D | 43.107,81 | 3.199,44 | 197.539,20D |
| 4.2.20.40.080 | 43.040 | ACORDO E INDENIZACAO TRIBUTARIO | 6.933,65D | 859,52 | 0,00 | 7.793,17D |
| 4.2.20.40.100 | 43.060 | ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS | 3.173,20D | 363,83 | 0,00 | 3.537,03D |
| 4.2.20.40.122 | 43.082 | PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR EDUCACAO BASICA | 6.969,35D | 167,35 | 0,00 | 7.136,70D |
| 4.2.20.40.124 | 43.084 | PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO | 189.281,80D | 22.935,12 | 113,50 | 212.103,42D |
| 4.2.20.40.126 | 43.086 | PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR POS GRADUACAO | 1.112,76D | 0,00 | 0,00 | 1.112,76D |
| 4.2.20.40.140 | 43.100 | DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES | 408.830,21D | 90.885,01 | 0,00 | 499.715,22D |
| 4.2.25 | 43.120 | DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 83.458,76D | 2.496,23 | 0,00 | 85.954,99D |
| 4.2.25.05 | 43.140 | DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 83.458,76D | 2.496,23 | 0,00 | 85.954,99D |
| 4.2.25.05.020 | 43.160 | OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE | 83.458,76D | 2.496,23 | 0,00 | 85.954,99D |
| 4.2.30 | 43.220 | DESPESA FINANCEIRA | 63.205.513,64D | 11.989.279,06 | 314.997,60 | 74.879.795,10D |
| 4.2.30.05 | 43.240 | DESPESA FINANCEIRA | 63.205.513,64D | 11.989.279,06 | 314.997,60 | 74.879.795,10D |
| 4.2.30.05.020 | 43.260 | TARIFAS BANCARIAS | 1.062.003,61D | 81.308,94 | 0,00 | 1.143.312,55D |
| 4.2.30.05.060 | 43.300 | ENCARGOS COM PROIES | 36.017.680,81D | 8.662.302,89 | 0,00 | 44.679.983,70D |
| 4.2.30.05.080 | 43.320 | ENCARGOS COM EMPRESTIMO | 446.280,07D | 38.496,99 | 0,00 | 484.777,06D |
| 4.2.30.05.100 | 43.340 | ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL | 1.866.360,94D | 65.769,41 | 0,00 | 1.932.130,35D |
| 4.2.30.05.120 | 43.360 | ENCARGOS PASSIVOS | 19.011.083,22D | 2.445.274,16 | 1.583,49 | 21.454.773,89D |
| 4.2.30.05.140 | 43.380 | IOF | 0,00 | 1.049,28 | 0,00 | 1.049,28D |
| 4.2.30.05.162 | 43.402 | DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA | 294.173,76D | 208.950,89 | 217.924,60 | 285.200,05D |
| 4.2.30.05.164 | 43.404 | DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO | 3.109.835,24D | 395.400,97 | 88.873,23 | 3.416.362,98D |
| 4.2.30.05.166 | 43.406 | DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO | 381.027,98D | 22.696,16 | 6.616,28 | 397.107,86D |
| 4.2.30.05.168 | 43.408 | DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO | 1.017.068,01D | 68.029,37 | 0,00 | 1.085.097,38D |
| 5 | 50.000 | CUSTO | 101.868.004,17D | 16.537.276,09 | 2.255.458,41 | 116.149.821,85D |
| 5.2 | 50.020 | CUSTO DOS SERVICOS E BENS | 101.868.004,17D | 16.537.276,09 | 2.255.458,41 | 116.149.821,85D |
| 5.2.05 | 50.040 | CUSTO COM MAO DE OBRA | 101.868.004,17D | 16.537.276,09 | 2.255.458,41 | 116.149.821,85D |
| 5.2.05.05 | 50.060 | CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS | 62.852.001,05D | 10.227.045,13 | 1.121.446,33 | 71.957.599,85D |
| 5.2.05.05.020 | 50.080 | REMUNERACAO CONTRATUAL | 55.201.707,59D | 8.938.034,17 | 953.383,43 | 63.186.358,33D |
| 5.2.05.05.060 | 50.120 | FUNCAO GRATIFICADA | 108.516,06D | 15.532,26 | 139,49 | 123.908,83D |
| 5.2.05.05.080 | 50.140 | HORAS EXTRAS | 72.848,01D | 7.766,39 | 2.489,63 | 78.124,77D |
| 5.2.05.05.100 | 50.160 | ADICIONAL TEMPO DE SERVICO | 3.792.523,88D | 639.124,41 | 80.417,00 | 4.351.231,29D |
| 5.2.05.05.120 | 50.180 | APRIMORAMENTO ACADEMICO | 3.411.501,13D | 579.640,94 | 75.767,72 | 3.915.374,35D |
| 5.2.05.05.140 | 50.200 | INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE | 335.761,59D | 46.866,16 | 2.708,24 | 379.919,51D |
| 5.2.05.05.160 | 50.220 | (-) DESCONTO REMUNERACAO | 70.857,21C | 80,80 | 6.540,82 | 77.317,23C |
| 5.2.05.10 | 50.240 | CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS | 409.858,72D | 69.134,57 | 11.773,32 | 467.219,97D |
| 5.2.05.10.020 | 50.260 | ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL | 365.513,23D | 59.904,39 | 9.060,26 | 416.357,36D |
| 5.2.05.10.040 | 50.280 | ALIMENTACAO | 23.013,73D | 4.057,06 | 1.714,15 | 25.356,64D |

Balancete Mensal

Página: 12

Período: 09/2021

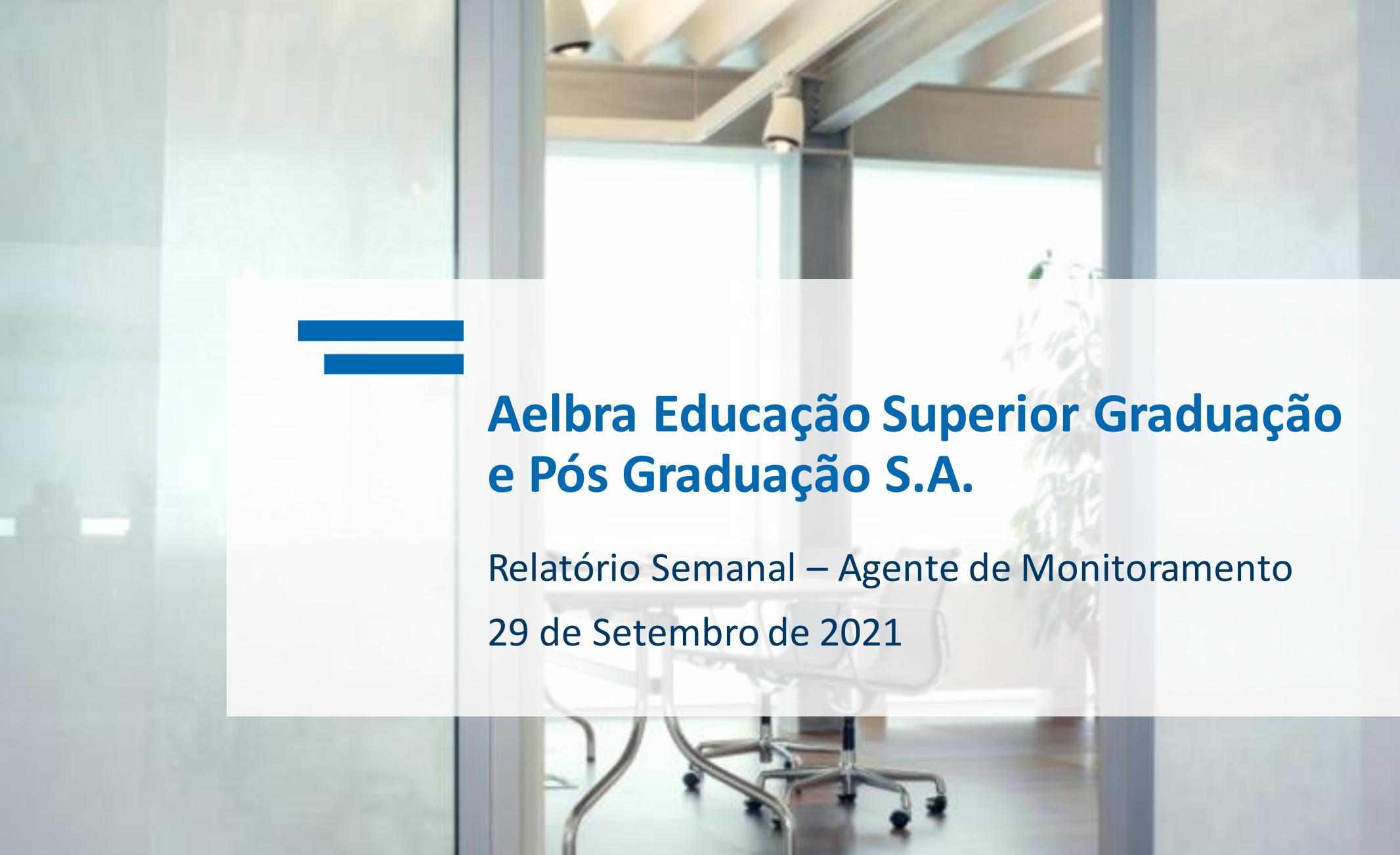
Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL**CNPJ:88.332.580/0001-65****Consolidado**

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|----------------------|--------------|------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------------|
| 5.2.05.10.060 | 50.300 | AUXILIO CRECHE | 21.331,76D | 5.173,12 | 998,91 | 25.505,97D |
| 5.2.05.15 | 50.320 | CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS | 18.934.946,34D | 2.698.332,30 | 280.727,97 | 21.352.550,67D |
| 5.2.05.15.020 | 50.340 | INSS EMPRESA | 7.470.994,56D | 1.215.674,22 | 130.987,93 | 8.555.680,85D |
| 5.2.05.15.022 | 50.342 | INSS TERCEIROS | 3.385.889,74D | 455.877,70 | 49.120,36 | 3.792.647,08D |
| 5.2.05.15.024 | 50.344 | INSS RAT | 763.753,12D | 104.931,22 | 12.060,49 | 856.623,85D |
| 5.2.05.15.040 | 50.360 | FGTS | 6.042.244,75D | 813.039,43 | 88.559,19 | 6.766.724,99D |
| 5.2.05.15.060 | 50.380 | FGTS RESCISAO | 1.272.064,17D | 108.809,73 | 0,00 | 1.380.873,90D |
| 5.2.05.20 | 50.420 | CUSTO COM PROVISOES | 18.739.521,32D | 3.475.881,93 | 832.501,40 | 21.382.901,85D |
| 5.2.05.20.020 | 50.440 | FERIAS | 8.646.037,39D | 1.658.044,15 | 359.316,92 | 9.944.764,62D |
| 5.2.05.20.040 | 50.460 | DECIMO TERCEIRO SALARIO | 6.183.366,13D | 1.111.808,48 | 304.008,73 | 6.991.165,88D |
| 5.2.05.20.060 | 50.480 | FGTS FERIAS | 684.262,12D | 131.972,39 | 28.750,10 | 787.484,41D |
| 5.2.05.20.080 | 50.500 | FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 496.838,61D | 89.508,45 | 24.389,54 | 561.957,52D |
| 5.2.05.20.085 | 50.505 | INSS FERIAS | 1.649.373,87D | 289.569,44 | 62.719,39 | 1.876.223,92D |
| 5.2.05.20.090 | 50.510 | INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 1.079.643,20D | 194.979,02 | 53.316,72 | 1.221.305,50D |
| 5.2.05.25 | 50.520 | OUTROS CUSTO COM PESSOAL | 931.676,74D | 66.882,16 | 9.009,39 | 989.549,51D |
| 5.2.05.25.040 | 50.560 | RESCISAO | 977.437,26D | 66.882,16 | 0,00 | 1.044.319,42D |
| 5.2.05.25.060 | 50.580 | (-) DESCONTO RESCISAO | 45.760,52C | 0,00 | 9.009,39 | 54.769,91C |

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7.2 Relatórios Semanais – Consultoria “FTI”



==

Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

Relatório Semanal – Agente de Monitoramento
29 de Setembro de 2021

Índice

| | |
|--|---|
| Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI | 4 |
| Fluxo de Caixa Realizado e Projetado | 6 |

Disclaimer e Limitações

- As informações aqui contidas foram preparadas com base em dados financeiros e outros dados obtidos pela FTI Consultoria Ltda (“FTI”) da administração e assessores financeiros e legais da Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. – Em Recuperação Judicial (“Aelbra”, “Ulbra”, a “Companhia”, a “Empresa” ou a “Recuperanda”).
- Este Relatório é destinado aos autos do processo de recuperação judicial da Aelbra, conforme descrito no escopo de serviços contratados na carta de compromisso datada de 25 de junho de 2021.
- Este Relatório é fornecido para uso exclusivo no processo de recuperação judicial da Aelbra. Os destinatários deste Relatório concordam, com o seu recebimento, em não copiar ou divulgar qualquer um dos seus conteúdos a terceiros sem o consentimento expresso por escrito da FTI, que não seja o auditor do credor, administrador ou assessores fiscais, consultores jurídicos ou reguladores.
- Os destinatários concordam que ele / ela não adquire quaisquer direitos como resultado de tal acesso que de outra forma não teria e reconhece que a FTI não assume quaisquer deveres ou obrigações para com o leitor em relação a tal acesso. O destinatário concorda em liberar a FTI e seu pessoal de qualquer reclamação do leitor que surja como resultado do leitor ter acesso impróprio e / ou ilegal ao Relatório.
- A FTI não submeteu as informações aqui contidas a um exame de acordo com os padrões de auditoria. Além disso, o trabalho envolvido não incluiu uma análise detalhada de quaisquer transações, e não se pode esperar que identifique erros, irregularidades ou atos ilegais, incluindo fraudes ou desfalques que possam existir.
- Consequentemente, a FTI não pode e não expressa uma opinião ou qualquer outra forma de garantia sobre as informações financeiras e não assume qualquer responsabilidade pela exatidão ou correção dos dados financeiros históricos e previstos, informações e avaliações sobre os quais o Relatório anexo é apresentado. Este Relatório foi preparado apenas para o propósito declarado e não deve ser usado para qualquer outro propósito.



Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

- Em assembleia realizada no dia 22 de Setembro de 2021, foi deliberado a suspensão da AGC, a ser retomada em 25 de Novembro de 2021.
- Na assembleia, foi discutido o plano proposto pela Recuperanda e foi reiterado a necessidade de contratação de uma empresa especializada em avaliação de ativos imobiliários, a fim de certificar o valor dos bens a serem dados como pagamento aos credores.
- Consta em ata da assembleia que a empresa Cushman & Wakefield está contratada para realizar a avaliação dos imóveis, e que seu trabalho tem como data de entrega o dia 11 de novembro. Esse estudo avaliará as 6 localidades mais valiosas, que representam aproximadamente 70% do valor total dos imóveis da Aelbra, segundo estudo de 2019 apresentado pela Companhia.
- Adicionalmente, por indicação de alguns credores, a FTI realizou orçamento com empresa de menor porte (Unisafe Consultoria), para realizar avaliações complementares de 12 imóveis da Aelbra, que se somados aos em avaliação da Cushman, representam 95% dos imóveis. O preço desta avaliação foi orçado em BRL 42,8 mil, com o prazo de até 40 dias corridos. Orçamento não foi aprovado e está em discussão com a Recuperanda.
- A Companhia reiterou em assembleia que está disposta a modificar o texto do Plano de Recuperação Judicial e se mostrou aberta em receber sugestões dos credores para alteração do texto. Foi então discutido que os credores irão se organizar em reunião semanais a fim de discutir os termos para que o texto seja negociado com considerável antecedência da próxima assembleia.
 - A FTI recebeu a versão em .doc do Plano apresentado pela Recuperanda no dia 28 de setembro. A ideia é que os credores façam suas sugestões de alterações diretamente no arquivo. Será discutido na reunião de 1º de outubro quem dentre os credores irá enviar comentários diretamente no arquivo.
- A FTI se reuniu com a administração da Companhia para detalhar as áreas do campus de Canoas que serão dadas em pagamento aos credores. Em prévias negociações, foi apresentado pela Companhia o conceito de que a Aelbra ficaria com aproximadamente 1/3 da parte operacional do campus de Canoas. Porém, no PRJ apresentado na véspera da assembleia, a companhia inclui um anexo que apontava todo o imóvel operacional de Canoas como remanescente na Aelbra. Quando questionada, a Companhia disse que é necessária uma análise a cerca de questões regulatórias do espaço do campus para funcionamento dos 18 cursos remanescentes. Dado isso, a Companhia ficou de realizar um estudo aprofundado de restrições regulatórias de espaço, que será apresentado no dia 05 de Outubro. Esse estudo está sendo conduzido pelo professor Pedro Antonio Hernandez, que atualmente é professor do curso de odontologia da Aelbra, porém convededor das questões regulatórias da campus.

Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

- Em reunião ocorrida na última sexta-feira, dia 24 de Setembro, a FTI discutiu com os assessores legais da Companhia possíveis pendências de sucessão dos imóveis, como apontamentos de penhora, alienação fiduciária, arresto, indisponibilidade ou qualquer outra apontamento. Verificou-se então, a necessidade de uma análise jurídica independente e completa da escritura das matrículas, a fim de entender possíveis implicações aos novos proprietários, caso se concretize a dação em pagamento ou a venda dos mesmos via UPI. Dada a situação, a FTI solicitou um orçamento deste estudo jurídico ao BMA Advogados, por sugestão de um dos credores. Até o envio desse relatório, a FTI não havia recebido resposta sobre o orçamento.
 - Uma das preocupações apontadas pela FTI é que alguns dos imóveis ofertados pela Recuperanda no PRJ, como os casos de Manaus, Itumbiara e Santa Maria, são oriundos de concessões municipais e não foram originalmente adquiridos pela Aelbra. Nesse caso, pode haver limitações para a alienação e uso desses imóveis para outras destinações que não a de uma instituição de Ensino Superior. A FTI entende que isso deve ser alvo de uma análise jurídica especializada.
- Em paralelo, por iniciativa própria, a FTI está cotando um serviço de análise de potencial construtivo e estudo de massa, com a empresa Banco Patrimonial, para alguns dos principais ativos oferecidos para os credores no PRJ. Esse estudo busca identificar oportunidades de otimização do valor de venda dos ativos, através de uma análise mercadológica das opções existentes.
- A FTI solicitou à Companhia, uma força tarefa para levantamento de todas as matrículas atualizadas e informações de IPTU atrasados. Essas informações servirão de base para o estudo jurídico. As taxas para a emissão de tais documentos foram pagos pela Companhia no dia 27 de setembro e os mesmos devem estar disponíveis nas próximas semanas.
- A sugestão da FTI é que os pontos acima sejam discutidos na próxima videoconferência semanal de credores, agendada para o dia 1º de outubro. Nela, entendemos que os credores devem definir responsáveis e próximos passos para a revisão dos termos do PRJ e definição sobre a contratação de assessoria especializada para as análises prévias sobre os ativos ofertados pela Recuperanda.
- Durante as próximas semanas, a FTI atualizará o andamento dos trabalhos nas próximas edições deste relatório com o objetivo de manter as partes sempre atualizadas.



Fluxo de Caixa Realizado e Projetado

Fluxo de Caixa Realizado – 20 a 24 de Setembro

- Segue abaixo fluxo de caixa detalhado da Aelbra na semana dos dias 20 a 124 de setembro de 2021.

| Aelbra BRL Milhares | Realizado 20-Sep | Realizado 21-Sep | Realizado 22-Sep | Realizado 23-Sep | Realizado 24-Sep |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo Inicial de Caixa | 3.320 | 3.503 | 3.344 | 3.317 | 3.304 |
| Entradas | | | | | |
| Receita Operacional | 117 | 273 | 172 | 183 | 181 |
| Recuperação de Crédito | - | - | - | - | - |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | - | - | 92 | 100 | 100 |
| Total de Entradas | 117 | 273 | 264 | 283 | 281 |
| Saídas | | | | | |
| Saídas Operacionais | 44 | 431 | 213 | 279 | 108 |
| Folha de Funcionários | - | - | - | - | - |
| Imposto de Folha | - | - | - | - | - |
| Utilidades e Consumo | - | 91 | 133 | 12 | 48 |
| Fornecedores | 44 | 340 | 80 | 267 | 60 |
| Impostos | - | - | - | - | - |
| Extraconcursais em aberto | - | - | - | - | - |
| Serviço da Dívida | 7 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Pagamentos | - | - | - | - | - |
| Tarifas | 7 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Saídas não Operacionais | (116) | 1 | 31 | 6 | 169 |
| Acordos e parcelamentos | - | - | 30 | 6 | 119 |
| Bloqueio Judicial | (116) | 1 | 1 | - | 50 |
| Total de Saídas | (65) | 432 | 244 | 286 | 277 |
| Variação de caixa no dia | 183 | (159) | 19 | (3) | 4 |
| Captação de Recurso (Revolver) | - | - | (46) | (10) | (2) |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 3.503 | 3.344 | 3.317 | 3.304 | 3.306 |

Destaques da Semana

- Período de poucas de entradas devido à sazonalidade dos recebimentos, que se concentram no início do mês.
- Concentração de pagamentos de fornecedores relacionados a participação da Companhia da assembleia.
- Diversos bloqueios judiciais parcialmente estornados nos dias seguintes.
 - A Companhia diz estar tomando devidas providências para desbloquear os recursos.
- Antecipação parcial dos parcelamentos de IRRF, que seriam pagos no dia 30.
- Amortização parcial da conta garantida no banco Daycoval de BRL 58 mil.

Fluxo de Caixa Realizado vs. Orçado – 20 a 24 de Setembro

- Segue abaixo comparativo do fluxo de caixa realizado versus orçado da Aelbra na semana dos dias 20 a 24 de setembro de 2021.

| Aelbra BRL Milhares | Total Semanal - 20 a 24 de setembro | | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | Orçado | Realizado | Orç vs. Real |
| Saldo Inicial de Caixa | 3.320 | 3.320 | |
| Entradas | | | |
| Receita Operacional | 1.160 | 926 | (234) |
| Recuperação de Crédito | - | - | - |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | - | 292 | 292 |
| Total de Entradas | 1.160 | 1.218 | 58 |
| Saídas | | | |
| Saídas Operacionais | 1.260 | 1.075 | (185) |
| Folha de Funcionários | 45 | - | (45) |
| Imposto de Folha | - | - | - |
| Utilidades e Consumo | 208 | 284 | 76 |
| Fornecedores | 707 | 790 | 83 |
| Impostos | 271 | - | (271) |
| Extraconcursais em aberto | 29 | - | - |
| Serviço da Dívida | 20 | 9 | (11) |
| Pagamentos | - | - | - |
| Tarifas | 20 | 9 | (11) |
| Saídas não Operacionais | 10 | 90 | 80 |
| Acordos e parcelamentos | 10 | 156 | 146 |
| Bloqueio Judicial | - | (65) | (65) |
| Total de Saídas | 1.290 | 1.174 | (116) |
| Variação de caixa no dia | (130) | 44 | 174 |
| CaptAÇÃO de Recurso (Revolver) | - | (59) | (59) |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 3.191 | 3.306 | 115 |

Destaques da Semana

- Entradas de caixa operacionais abaixo do esperado, compensadas com receita de aluguel de um prédio em Manaus.
- Recolhimento de PIS não realizado devido delicada situação de caixa da Companhia. A administração da Companhia aguarda confirmação de entradas de caixa operacionais para quitação do imposto devido.
- Saídas operacionais em linha com o projetado.
- Bloqueios judiciais são um grande problema operacional e de risco de liquidez, a FTI vem trabalhando com a administração de Companhia para mitigá-los. Não recebemos um retorno sobre o estudo do monitoramento dos processos judiciais que está com a Companhia há algumas semanas.

Fluxo de Caixa Projetado – 13 Semanas

- Segue abaixo projeção de caixa detalhada para as próximas 13 semanas. No próximo slide, seguem observações relevantes das premissas utilizadas.
- De forma teórica, a FTI projetou que as necessidades de caixa serão supridas com a captação de recurso no mercado financeiro, dentro do limite de linhas já aprovadas com instituições financeiras. Entretanto, é esperado que a direção opte por outras alternativas de liquidez adicional, tais como novas postergação de pagamentos, que seriam menos onerosas do que novos endividamentos bancários.

| Aelbra BRL Milhares | Semana 0 Semana 1 Semana 2 Semana 3 Semana 4 Semana 5 Semana 6 Semana 7 Semana 8 Semana 9 Semana 10 Semana 11 Semana 12 Semana 13 Total | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | Realizado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado |
| | 24-Sep | 1-Oct | 8-Oct | 15-Oct | 22-Oct | 29-Oct | 5-Nov | 12-Nov | 19-Nov | 26-Nov | 3-Dec | 10-Dec | 17-Dec | 24-Dec | |
| Saldo Inicial de Caixa | 3.320 | 3.306 | 4.662 | 1.635 | 1.636 | 2.683 | 3.405 | 5.602 | 2.499 | 2.537 | 1.495 | 11.236 | 6.183 | 3.821 | 3.306 |
| Entradas | | | | | | | | | | | | | | | |
| Receita Operacional | 926 | 2.720 | 7.168 | 3.194 | 2.981 | 2.704 | 3.917 | 6.539 | 2.480 | 2.488 | 12.921 | 7.302 | 3.591 | 3.277 | 61.280 |
| Recuperação de Crédito | - | - | - | - | 600 | - | - | - | 600 | - | 300 | 305 | 106 | - | 1.911 |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | 292 | - | 855 | 85 | - | - | 855 | 85 | - | - | - | 1.385 | - | - | 3.265 |
| Total Entradas | 1.218 | 2.720 | 8.023 | 3.279 | 3.581 | 2.704 | 4.772 | 6.624 | 3.080 | 2.488 | 13.221 | 8.992 | 3.697 | 3.277 | 66.456 |
| Saídas | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saídas Operacionais | 1.075 | 853 | 13.330 | 1.499 | 2.224 | 1.127 | 2.559 | 11.652 | 2.627 | 4.186 | 2.626 | 13.371 | 5.640 | 2.256 | 63.951 |
| Folha de Funcionários | - | 87 | 12.230 | 300 | - | - | 1.980 | 10.300 | 150 | 3.200 | 1.540 | 12.240 | 4.175 | - | 46.202 |
| Imposto de Folha | - | - | - | - | 1.300 | - | - | - | 1.300 | - | - | - | - | 1.300 | 3.900 |
| Utilidades e Consumo | 284 | 60 | 471 | 65 | 115 | 25 | 20 | 471 | 155 | 25 | 25 | 471 | 160 | 25 | 2.088 |
| Fornecedores | 790 | 660 | 600 | 1.076 | 762 | 803 | 530 | 851 | 947 | 678 | 1.015 | 660 | 1.257 | 678 | 10.516 |
| Impostos | - | 17 | - | 29 | 18 | 270 | - | 1 | 45 | 253 | 17 | - | 47 | 253 | 950 |
| Extraconcursais em aberto | - | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | - | - | - | 295 |
| Serviço da Dívida | 9 | 20 | 20 | 670 | 20 | 20 | 16 | 674 | 16 | 20 | 20 | 674 | 20 | 20 | 2.210 |
| Pagamentos | - | - | - | 654 | - | - | - | 654 | - | - | - | 654 | - | - | 1.962 |
| Tarifas | 9 | 20 | 20 | 16 | 20 | 20 | 16 | 20 | 16 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 248 |
| Saídas não Operacionais | 90 | 490 | - | 1.109 | 290 | 834 | - | - | 399 | - | 834 | - | 399 | - | 4.354 |
| Acordos e parcelamentos | 156 | 490 | - | 1.109 | 290 | 834 | - | - | 399 | - | 834 | - | 399 | - | 4.354 |
| Bloqueio Judicial | (65) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total de Saídas | 1.174 | 1.363 | 13.350 | 3.278 | 2.534 | 1.981 | 2.575 | 12.326 | 3.042 | 4.206 | 3.480 | 14.045 | 6.058 | 2.276 | 70.515 |
| Variação de caixa na semana | 44 | 1.357 | (5.327) | 0 | 1.047 | 723 | 2.196 | (5.702) | 38 | (1.717) | 9.741 | (5.053) | (2.362) | 1.001 | (4.059) |
| Captação de Recurso (Revolver) | (59) | - | 2.300 | - | - | - | - | 2.600 | - | 675 | - | - | - | - | 5.575 |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 3.306 | 4.662 | 1.635 | 1.636 | 2.683 | 3.405 | 5.602 | 2.499 | 2.537 | 1.495 | 11.236 | 6.183 | 3.821 | 4.822 | 4.822 |
| Saldos de Contribuições e Impostos em aberto | 60.488 | 61.288 | 61.288 | 61.288 | 61.288 | 61.288 | 62.088 | 62.088 | 62.088 | 62.088 | 62.088 | 62.088 | 62.088 | 62.088 | 62.088 |

Fluxo de Caixa Projetado – 13 Semanas

- Conforme fluxo de caixa apresentado no slide anterior, seguem observações da projeção apresentada:
 - Pela projeção, a Companhia precisa captar empréstimos (BRL 5,7 milhões) suficientes para pagamento de todas as obrigações projetadas para outubro, novembro e dezembro. Sem alterações da ultima projeção apresentada;
 - Para esta atualização do relatório, nenhuma premissa relevante do fluxo de caixa foi alterada. Portanto, a expectativa de caixa se mantém a mesma do relatório da semana passada;
 - Está em estudo pela Companhia a contratação de empresa de monitoramento de processos judiciais para evitar o bloqueio na conta corrente. A FTI entende que essa é uma medida urgente que a Companhia deveria utilizar para mitigar o risco de bloqueio. Apesar disso, a FTI não recebeu o retorno da Companhia quanto ao status deste estudo; e
 - A FTI adicionou ao fluxo de caixa o item "Extraconcursais em aberto", que reflete o pagamento do saldo em aberto de títulos e extraconcursais em atraso. O valor de BRL 1,5 milhão foi distribuído semanalmente nos próximos 12 meses.



Experts with Impact™



Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

Relatório Semanal – Agente de Monitoramento
6 de Outubro de 2021

Índice

| | |
|--|----|
| Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI | 4 |
| Fluxo de Caixa Realizado e Projetado | 7 |
| Anexos | 12 |

Disclaimer e Limitações

- As informações aqui contidas foram preparadas com base em dados financeiros e outros dados obtidos pela FTI Consultoria Ltda (“FTI”) da administração e assessores financeiros e legais da Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. – Em Recuperação Judicial (“Aelbra”, “Ulbra”, a “Companhia”, a “Empresa” ou a “Recuperanda”).
- Este Relatório é destinado aos autos do processo de recuperação judicial da Aelbra, conforme descrito no escopo de serviços contratados na carta de compromisso datada de 25 de junho de 2021.
- Este Relatório é fornecido para uso exclusivo no processo de recuperação judicial da Aelbra. Os destinatários deste Relatório concordam, com o seu recebimento, em não copiar ou divulgar qualquer um dos seus conteúdos a terceiros sem o consentimento expresso por escrito da FTI, que não seja o auditor do credor, administrador ou assessores fiscais, consultores jurídicos ou reguladores.
- Os destinatários concordam que ele / ela não adquire quaisquer direitos como resultado de tal acesso que de outra forma não teria e reconhece que a FTI não assume quaisquer deveres ou obrigações para com o leitor em relação a tal acesso. O destinatário concorda em liberar a FTI e seu pessoal de qualquer reclamação do leitor que surja como resultado do leitor ter acesso impróprio e / ou ilegal ao Relatório.
- A FTI não submeteu as informações aqui contidas a um exame de acordo com os padrões de auditoria. Além disso, o trabalho envolvido não incluiu uma análise detalhada de quaisquer transações, e não se pode esperar que identifique erros, irregularidades ou atos ilegais, incluindo fraudes ou desfalques que possam existir.
- Consequentemente, a FTI não pode e não expressa uma opinião ou qualquer outra forma de garantia sobre as informações financeiras e não assume qualquer responsabilidade pela exatidão ou correção dos dados financeiros históricos e previstos, informações e avaliações sobre os quais o Relatório anexo é apresentado. Este Relatório foi preparado apenas para o propósito declarado e não deve ser usado para qualquer outro propósito.



Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

- Em assembleia realizada no dia 22 de Setembro de 2021, foi deliberado a suspensão da AGC, a ser retomada em 25 de Novembro de 2021.
- Em reunião com credores no dia 01 de outubro, a FTI expôs os pontos apresentados no relatório semanal da semana passada e foram abertas as seguintes frentes de trabalho para desenvolvimento do plano de recuperação:
 - Estudo aprofundado das restrições regulatórias do campus de Canoas, que foi prometido de ser entregue até o final dessa semana. Esse estudo está sendo conduzido pelo professor Pedro Antonio Hernandez, que atualmente é professor do curso de odontologia da Aelbra e convededor das questões regulatórias do campus. A FTI está avaliando o material e tem reunião marcada com a Companhia para discussão do tema no dia 08 de outubro.
 - Estudo aprofundado de possíveis pendências de sucessão dos imóveis, como restrição derivadas da concessão, apontamentos de penhora, alienação fiduciária, arresto, indisponibilidade ou qualquer outra apontamento. A Companhia está trabalhando em uma força tarefa para levantamento das informações de matrícula e análise das mesmas, que deve ocorrer até o dia 22 de outubro.
 - Contratação da avaliação dos imóveis adicionais com a empresa Unisafe. Com isso, somando os imóveis já em análise pela Cushman, será feita a avaliação imobiliária de 95% do valor apresentado pela Companhia. No anexo desta apresentação, foi detalhada a relação dos imóveis que serão avaliados por ambas as empresas.
 - Criação de um comitê com representantes de cada classe de credores para comentar e escrever o plano existente apresentado na última assembleia.
- Em reunião com os assessores da Companhia, no dia 05 de outubro, a FTI apresentou as principais demandas dos credores e foram ratificadas as frentes de trabalho levantadas no item anterior.
 - A FTI apontou a questão da solicitação da abertura das remunerações dos dirigentes. Os representantes da Companhia disseram desconhecer a solicitação e ficaram de verificar internamente.
- A FTI abriu um Data Room e está disponibilizando para os credores interessados os documentos disponíveis, tais como as matrículas dos imóveis e a minuta do último PRJ apresentado pela Companhia.
- A FTI fez um trabalho de atualizar os créditos da Classe I após a individualização de certos credores. O número de credores nessa classe passou para 7.469 (comparado a 6.089 credores na lista anterior). Após essa alteração, o valor total necessário para pagamento de um limite de até 150 salários mínimos para credores da Classe I, conforme previsto no último plano apresentado pela Companhia, passou de BRL 230,3 milhões para BRL 265,7 milhões.
 - Além disso, o valor de BRL 150 milhões proposto pela Companhia para pagamento de credores da Classe I passaria a ser suficiente para pagar até um limite de 47 salários mínimos para cada credor da Classe I, assumindo que todos recebam igualmente (e não mais 67 salários mínimos, como falado anteriormente).

Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

- Após questionamento de credores referente à inclusão da "Fundação Ulbra" e "Rádio e Televisão FELUSP Ltda" no processo de Recuperação Judicial, a FTI fez uma consulta ao administrador judicial sobre uma possível atualização na lista de CNPJs que estariam inclusos no processo de Recuperação. O AJ informou que estas empresas não fazem parte do processo e também não foram incluídas.
- Dado isso, o alcance da análise da FTI se limita a analise da relação da Aelbra com essas empresas, que se resume nas informações abaixo:
 - **FULBRA** - Apesar de não ter vínculo societário com a Aelbra, existe um passivo de BRL 2,8 milhões na Aelbra contabilizado em partes relacionadas com a **FULBRA**. Segundo a Companhia, a Empresa entende como "partes relacionadas" em função da forma de Administração da FULBRA, sendo o presidente da AELBRA o presidente da FULBRA. Esse passivo foi aberto porque, ao longo dos anos, ocorreram bloqueios judiciais e a justiça trabalhista vinculou a **FULBRA** a Aelbra, consequentemente gerando bloqueios nas contas bancárias da **FULBRA**.
 - **Rádio Ulbra** - A Aelbra detém 100% de participação na empresa. Apesar de não constar na Recuperação Judicial, a Aelbra, em junho de 2021, contabilizou uma provisão de investimento em empresa com passivo a descoberto de BRL 9,7 milhões referente a operação da Radio. A obrigação a pagar decorre de reconhecimento de patrimônio líquido negativo. Segundo informações colhidas, a Felusp apresenta um passivo trabalhista de BRL 930 mil e um parcelamento de FGTS com pagamentos mensais de BRL 25 mil. A gestão da Rádio é independente, com equipe própria. O quadro de funcionários totaliza 16 colaboradores.



Fluxo de Caixa Realizado e Projetado

Fluxo de Caixa Realizado – 27 de Setembro a 01 de Outubro

- Segue abaixo fluxo de caixa detalhado da Aelbra na semana dos dias 27 de setembro a 01 de outubro de 2021.

| Aelbra BRL Milhares | Realizado 27-Sep | Realizado 28-Sep | Realizado 29-Sep | Realizado 30-Sep | Realizado 1-Oct |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Saldo Inicial de Caixa | 3.306 | 3.303 | 3.290 | 3.547 | 3.602 |
| Entradas | | | | | |
| Receita Operacional | 186 | 459 | 378 | 639 | 1.475 |
| Recuperação de Crédito | - | - | - | - | - |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | - | - | - | - | - |
| Total de Entradas | 186 | 459 | 378 | 639 | 1.475 |
| Saidas | | | | | |
| Saidas Operacionais | 166 | 57 | 71 | 316 | 144 |
| Folha de Funcionários | - | - | 13 | 91 | - |
| Imposto de Folha | - | - | - | - | - |
| Utilidades e Consumo | 23 | - | - | 21 | 2 |
| Fornecedores | 140 | 57 | 58 | 204 | 142 |
| Impostos | 3 | - | - | - | - |
| Extraconcursais em aberto | - | - | - | - | - |
| Serviço da Dívida | | | | | |
| Pagamentos | - | - | - | 2 | 5 |
| Tarifas | - | - | - | - | - |
| Saídas não Operacionais | 18 | 406 | 32 | 251 | (19) |
| Acordos e parcelamentos | - | 402 | - | 163 | - |
| Bloqueio Judicial | 18 | 4 | 32 | 88 | (19) |
| Total de Saídas | 184 | 464 | 103 | 569 | 131 |
| Variação de caixa no dia | 2 | (5) | 275 | 70 | 1.344 |
| Captação de Recurso (Revolver) | (5) | (8) | (18) | (15) | (20) |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 3.303 | 3.290 | 3.547 | 3.602 | 4.925 |

Destaques da Semana

- Período de poucas de entradas devido à sazonalidade dos recebimentos, que se concentram no início do mês.
- Pagamento dos acordos de parcelamentos de IRRF, BRL 402 mil.
- Diversos bloqueios judiciais parcialmente estornados nos dias seguintes.
 - A Companhia diz estar tomando devidas providencias para desbloquear os recursos.
- Amortização parcial da conta garantida no banco Daycoval de BRL 67 mil.
- A FTI sugeriu o não pagamento de dois fornecedores da Ulbra TV, DS3 Gráfica e L C R Publicidade, que somados representam BRL 17 mil.
 - Conforme relatório de sugestões apresentado em 27 de agosto de 2021, a FTI fez as seguintes recomendações:
 - “Considerando que a estrutura de receita e despesas da ULBRA TV , analisada no relatório inicial de diligencia, reflete uma operação deficitária, entendemos que a mesma deveria ser vendida ou encerrada”.
- Porém, a administração da Aelbra optou pelo pagamento das despesas da TV alegando que “estes serviços já foram contratados/prestados, logo, devem ser pagos afim de evitar mais passivos e problemas relacionados. O negócio Ulbra TV está sendo analisado e certamente a FTI será informada e acompanhará este projeto e as decisões que serão tomadas sobre ele”

Fluxo de Caixa Realizado vs. Orçado – 27 de Setembro a 01 de Outubro

- Segue abaixo comparativo do fluxo de caixa realizado versus orçado da Aelbra na semana dos dias 27 de setembro a 01 de outubro de 2021.

| Aelbra BRL Milhares | Total Semanal - 27/09 a 01/10 | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| | Orçado | Realizado | Orç vs. Real |
| Saldo Inicial de Caixa | 3.306 | 3.306 | |
| Entradas | | | |
| Receita Operacional | 2.720 | 3.138 | 418 |
| Recuperação de Crédito | - | - | - |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | - | - | - |
| Total de Entradas | 2.720 | 3.138 | 418 |
| Saídas | | | |
| Saídas Operacionais | 853 | 755 | (98) |
| Folha de Funcionários | 87 | 104 | 18 |
| Imposto de Folha | - | - | - |
| Utilidades e Consumo | 60 | 46 | (14) |
| Fornecedores | 660 | 602 | (58) |
| Impostos | 17 | 3 | (14) |
| Extraconcursais em aberto | 29 | - | - |
| Serviço da Dívida | 20 | 7 | (13) |
| Pagamentos | - | - | - |
| Tarifas | 20 | 7 | (13) |
| Saídas não Operacionais | 490 | 688 | 198 |
| Acordos e parcelamentos | 490 | 565 | 75 |
| Bloqueio Judicial | - | 124 | 124 |
| Total de Saídas | 1.363 | 1.451 | 88 |
| Variação de caixa no dia | 1.357 | 1.686 | 330 |
| Captação de Recurso (Revolver) | - | (67) | (67) |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 4.662 | 4.925 | 263 |

Destaques da Semana

- Entradas de caixa operacionais ligeiramente acima do esperado, concentradas em 01 de outubro devido ao desconto na mensalidade pelo pagamento antecipado.
- Saídas operacionais em linha com o projetado.
- Bloqueios judiciais são um grande problema operacional e de risco de liquidez e a FTI vem trabalhando com a administração de Companhia para mitigá-los. Não recebemos um retorno sobre o estudo do monitoramento dos processos judiciais, que está com a Companhia há algumas semanas.
 - Esse assunto foi novamente retomado na reunião no dia 05 de outubro. A Companhia falou que tomaria as devidas providências.

Fluxo de Caixa Projetado – 13 Semanas

- Segue abaixo projeção de caixa detalhada para as próximas 13 semanas. No próximo slide, seguem observações relevantes das premissas utilizadas.
- De forma teórica, a FTI projetou que as necessidades de caixa serão supridas com a captação de recurso no mercado financeiro, dentro do limite de linhas já aprovadas com instituições financeiras. Entretanto, é esperado que a direção opte por outras alternativas de liquidez adicional, tais como novas postergação de pagamentos, que seriam menos onerosas do que novos endividamentos bancários.

| Aelbra BRL Milhares | Semana 0 Semana 1 Semana 2 Semana 3 Semana 4 Semana 5 Semana 6 Semana 7 Semana 8 Semana 9 Semana 10 Semana 11 Semana 12 Semana 13 Total | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | Realizado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado |
| | 1-Oct | 8-Oct | 15-Oct | 22-Oct | 29-Oct | 5-Nov | 12-Nov | 19-Nov | 26-Nov | 3-Dec | 10-Dec | 17-Dec | 24-Dec | 31-Dec | |
| Saldo Inicial de Caixa | 3.306 | 4.925 | 1.483 | 1.483 | 2.530 | 3.253 | 5.449 | 2.347 | 2.385 | 1.368 | 11.109 | 6.055 | 3.694 | 4.694 | 4.925 |
| Entradas | | | | | | | | | | | | | | | |
| Receita Operacional | 3.138 | 7.518 | 3.194 | 2.981 | 2.704 | 3.917 | 6.539 | 2.480 | 2.488 | 12.921 | 7.302 | 3.591 | 3.277 | 3.573 | 62.484 |
| Recuperação de Crédito | - | 350 | - | 600 | - | - | - | 600 | - | 300 | 305 | 106 | - | 600 | 2.861 |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | - | 918 | 85 | - | - | 855 | 85 | - | - | - | 1.385 | - | - | - | 3.328 |
| Total Entradas | 3.138 | 8.786 | 3.279 | 3.581 | 2.704 | 4.772 | 6.624 | 3.080 | 2.488 | 13.221 | 8.992 | 3.697 | 3.277 | 4.173 | 68.673 |
| Saídas | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saídas Operacionais | 755 | 11.437 | 1.499 | 2.224 | 1.127 | 2.559 | 11.652 | 2.627 | 4.186 | 2.626 | 13.371 | 5.640 | 2.256 | 1.357 | 62.561 |
| Folha de Funcionários | 104 | 10.357 | 300 | - | - | 1.980 | 10.300 | 150 | 3.200 | 1.540 | 12.240 | 4.175 | - | 550 | 44.792 |
| Imposto de Folha | - | - | - | 1.300 | - | - | - | 1.300 | - | - | - | - | 1.300 | - | 3.900 |
| Utilidades e Consumo | 46 | 471 | 65 | 115 | 25 | 20 | 471 | 155 | 25 | 471 | 160 | 25 | 25 | 25 | 2.053 |
| Fornecedores | 602 | 580 | 1.076 | 762 | 803 | 530 | 851 | 947 | 678 | 1.015 | 660 | 1.257 | 678 | 765 | 10.601 |
| Impostos | 3 | - | 29 | 18 | 270 | - | 1 | 45 | 253 | 17 | - | 47 | 253 | 17 | 950 |
| Extraconcursais em aberto | - | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | - | - | - | - | 265 |
| Serviço da Dívida | 7 | 20 | 670 | 20 | 20 | 16 | 674 | 16 | 20 | 20 | 674 | 20 | 20 | 20 | 2.210 |
| Pagamentos | - | - | 654 | - | - | - | 654 | - | - | - | 654 | - | - | - | 1.962 |
| Tarifas | 7 | 20 | 16 | 20 | 20 | 16 | 20 | 16 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 248 |
| Saídas não Operacionais | 688 | 772 | 1.109 | 290 | 834 | - | - | 399 | - | 834 | - | 399 | - | 834 | 5.470 |
| Acordos e parcelamentos | 565 | 772 | 1.109 | 290 | 834 | - | - | 399 | - | 834 | - | 399 | - | 834 | 5.470 |
| Bloqueio Judicial | 124 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total de Saídas | 1.451 | 12.229 | 3.278 | 2.534 | 1.981 | 2.575 | 12.326 | 3.042 | 4.206 | 3.480 | 14.045 | 6.058 | 2.276 | 2.211 | 70.241 |
| Variação de caixa na semana | 1.686 | (3.443) | 0 | 1.047 | 723 | 2.196 | (5.702) | 38 | (1.717) | 9.741 | (5.053) | (2.362) | 1.001 | 1.963 | (1.568) |
| Captação de Recurso (Revolver) | (67) | - | - | - | - | - | 2.600 | - | 700 | - | - | - | - | - | 3.300 |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 4.925 | 1.483 | 1.483 | 2.530 | 3.253 | 5.449 | 2.347 | 2.385 | 1.368 | 11.109 | 6.055 | 3.694 | 4.694 | 6.657 | 6.657 |
| Saldos de Contribuições e Impostos em aberto | 61.288 | 63.268 | 63.268 | 63.268 | 63.268 | 64.068 | 64.068 | 64.068 | 64.068 | 64.868 | 64.868 | 64.868 | 64.868 | 65.668 | 65.668 |

Fluxo de Caixa Projetado – 13 Semanas

- Conforme fluxo de caixa apresentado no slide anterior, seguem observações da projeção apresentada:
 - Pela projeção, a Companhia precisa captar empréstimos (BRL 3,3 milhões) suficientes para pagamento de todas as obrigações projetadas para outubro, novembro e dezembro. A redução de BRL 2,3 milhões se comparado ao relatório da semana passada se deu devido a alteração de premissa do não pagamento do FGTS devido outubro de 2021;
 - Dada a situação delicada de caixa, a Companhia optou, com concordância da FTI, pela postergação do pagamento do FGTS. A administração da Companhia aguarda confirmação de entradas de caixa operacionais para quitação da contribuição devida. Dada o prorrogação, a linha de “Saldo de Contribuição e Impostos em aberto” (extraconcursais) sofreu um aumento de BRL 2 milhões na projeção desta semana;
 - Para esta atualização do relatório, nenhuma premissa operacional relevante do fluxo de caixa foi alterada. Portanto, a expectativa de caixa se mantém a mesma do relatório da semana passada;
 - Está em estudo pela Companhia a contratação de empresa de monitoramento de processos judiciais para evitar o bloqueio na conta corrente. A FTI entende que essa é uma medida urgente que a Companhia deveria utilizar para mitigar o risco de bloqueio. Apesar disso, a FTI não recebeu o retorno da Companhia quanto ao status deste estudo; e
 - A FTI adicionou ao fluxo de caixa o item “Extraconcursais em aberto”, que reflete o pagamento do saldo em aberto de títulos extraconcursais em atraso. O valor de BRL 1,5 milhão foi distribuído semanalmente nos próximos 12 meses.



Anexos

Ativos Imobiliários Aelbra – Em Avaliação

- Segue abaixo lista de ativos imobiliários que serão avaliados e valor correspondente a ultima avaliação (2019):

Imóveis em avaliação pela Cushman

| Cidade | Unidade | Valor (2019) |
|------------------|--|------------------|
| Canoas | Campus Canoas | 375.816.240,86 |
| Canoas | Campus Canoas - Não Operacional | 177.436.789,59 |
| Palmas | Campus Palmas | 176.252.140,02 |
| Cachoeira do Sul | Campus Cachoeira do Sul | 109.671.933,80 |
| Manaus | Campus Manaus | 102.993.803,72 |
| Itumbiara | Campus Itumbiara | 54.464.005,01 |
| Palmas | Centro Educacional Martinho Lutero | 27.985.956,69 |
| Itumbiara | Centro Esportivo Itumbiara - Não Operacional | 13.059.089,62 |
| Total | | 1.037.679.959,31 |

Imóveis em avaliação pela Unisafe

| Cidade | Unidade | Valor (2019) |
|-----------------|--------------------------------------|----------------|
| Torres | Campus Torres | 41.873.252,49 |
| Gravataí | Campus Gravataí | 33.896.111,00 |
| Santarém | Campus Santarém | 29.210.896,77 |
| Guaíba | Campus Guaíba - Não Operacional | 26.092.761,45 |
| Canoas | Escola Cristo Redentor | 23.952.204,03 |
| Guaíba | Escola Martinho Lutero | 23.585.909,47 |
| Carazinho | Campus Carazinho | 22.791.120,37 |
| Santa Maria | Campus Santa Maria - Não Operacional | 21.221.029,63 |
| Ji-Paraná | Centro Educacional São Paulo | 19.312.110,26 |
| São Jerônimo | Campus São Jerônimo | 11.807.471,97 |
| Sapucaia do Sul | Escola São Lucas | 10.440.193,33 |
| Porto Alegre | Ceda - Porto Alegre | 10.149.278,93 |
| Guaíba | Campus Guaíba | 9.081.833,44 |
| Torres | Campus Torres - Não Operacional | 5.201.592,84 |
| Carazinho | Campus Carazinho - Não Operacional | 4.773.296,98 |
| Total | | 293.389.062,96 |

Ativos Imobiliários Aelbra – Não Serão Avaliados

- Segue abaixo lista de ativos imobiliários que não serão avaliados:

| <u>Cidade</u> | <u>Unidade</u> | <u>Valor (2019)</u> |
|------------------|---|---------------------|
| Cachoeira do Sul | Escola Ulbra São Pedro | 8.705.369,02 |
| Candelária | Antiga Escola da Candelaria - Não Operacional | 8.680.958,33 |
| Canoas | Escola São João | 7.908.203,82 |
| Cacoal | Imóvel em Cacoal - Não Operacional | 7.242.930,61 |
| Santarém | Terreno Santarém | 7.176.021,58 |
| Goiatuba | Escola Antares Goiatuba | 6.769.604,86 |
| Santarém | Campo Experimental | 6.061.199,45 |
| Palmas | Clube Recreativo - Não Operacional | 3.468.835,23 |
| Canoas | Cemitério | 2.321.288,41 |
| Viamão | Imovel Viamão - Não Operacional | 2.024.015,74 |
| Santa Maria | Campus Santa Maria | 1.851.178,33 |
| Ji-Paraná | 7 Residencias Professores - Não Operacional | 1.603.505,41 |
| Palmas | Residencia 1 - Não Operacional | 1.186.382,08 |
| Candelária | Terreno Candelaria | 1.048.580,99 |
| Canoas | Capela Igará | 907.048,72 |
| Esteio | Imovel Esteio - Não Operacional | 634.908,28 |
| Palmas | Residencia 3 - Não Operacional | 491.955,72 |
| Palmas | Residencia 2 - Não Operacional | 484.396,37 |
| Montenegro | Capela Montenegro - Não Operacional | 482.671,77 |
| Ji-Paraná | Igreja - Não Operacional | 482.658,68 |
| Palmas | Residencia 4 - Não Operacional | 459.679,52 |
| Brasilia | Sala Comercial - Não Operacional | 326.706,22 |
| Canoas | Lotes Mont Serrat | 299.278,22 |
| Ji-Paraná | <u>Lote 13 - Matricula 12.870 - Não Operacional</u> | <u>76.830,60</u> |
| | Total | 70.694.207,96 |



Experts with Impact™



Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

Relatório Semanal – Agente de Monitoramento
13 de Outubro de 2021

Índice

| | |
|--|----|
| Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI | 4 |
| Fluxo de Caixa Realizado e Projetado | 6 |
| Anexos – Estudos elaborados pela Companhia | 11 |

Disclaimer e Limitações

- As informações aqui contidas foram preparadas com base em dados financeiros e outros dados obtidos pela FTI Consultoria Ltda (“FTI”) da administração e assessores financeiros e legais da Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. – Em Recuperação Judicial (“Aelbra”, “Ulbra”, a “Companhia”, a “Empresa” ou a “Recuperanda”).
- Este Relatório é destinado aos autos do processo de recuperação judicial da Aelbra, conforme descrito no escopo de serviços contratados na carta de compromisso datada de 25 de junho de 2021.
- Este Relatório é fornecido para uso exclusivo no processo de recuperação judicial da Aelbra. Os destinatários deste Relatório concordam, com o seu recebimento, em não copiar ou divulgar qualquer um dos seus conteúdos a terceiros sem o consentimento expresso por escrito da FTI, que não seja o auditor do credor, administrador ou assessores fiscais, consultores jurídicos ou reguladores.
- Os destinatários concordam que ele / ela não adquire quaisquer direitos como resultado de tal acesso que de outra forma não teria e reconhece que a FTI não assume quaisquer deveres ou obrigações para com o leitor em relação a tal acesso. O destinatário concorda em liberar a FTI e seu pessoal de qualquer reclamação do leitor que surja como resultado do leitor ter acesso impróprio e / ou ilegal ao Relatório.
- A FTI não submeteu as informações aqui contidas a um exame de acordo com os padrões de auditoria. Além disso, o trabalho envolvido não incluiu uma análise detalhada de quaisquer transações, e não se pode esperar que identifique erros, irregularidades ou atos ilegais, incluindo fraudes ou desfalques que possam existir.
- Consequentemente, a FTI não pode e não expressa uma opinião ou qualquer outra forma de garantia sobre as informações financeiras e não assume qualquer responsabilidade pela exatidão ou correção dos dados financeiros históricos e previstos, informações e avaliações sobre os quais o Relatório anexo é apresentado. Este Relatório foi preparado apenas para o propósito declarado e não deve ser usado para qualquer outro propósito.



Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

- Em assembleia realizada no dia 22 de Setembro de 2021, foi deliberado a suspensão da AGC, a ser retomada em 25 de Novembro de 2021.
- Em reunião com credores no dia 08 de outubro, a FTI apresentou as conclusões do estudo das restrições regulatórias do campus de Canoas realizado pela Companhia. Após elaboração do estudo técnico, a Companhia elaborou uma proposta onde detalha a área do campus de Canoas que seria dada em pagamento aos credores. No anexo desta apresentação, a FTI colocou um breve resumo da proposta e o mapa do campus com a área proposta destacada. Para consulta do material na íntegra, basta entrar em contato com a FTI.
- Adicionalmente, os credores solicitaram à FTI um novo estudo de recuperação para os credores, que será apresentado na próxima reunião dos credores, no dia 22 de outubro.
- Em paralelo, as demais frentes de trabalho, detalhadas abaixo, seguem conforme descrito no relatório anterior.
 - Estudo de possíveis pendências de sucessão dos imóveis, como restrições derivadas da concessão, apontamentos de penhora, alienação fiduciária, arresto, indisponibilidade ou qualquer outra apontamento. A Companhia está trabalhando em uma força tarefa para levantamento das informações de matrícula e análise das mesmas.
 - Avaliação dos valores de mercado dos imóveis. Somando imóveis em análise pela Cushman e Unisafe, será feita a avaliação imobiliária de 95% do valor apresentado pela Companhia.



Fluxo de Caixa Realizado e Projetado

Fluxo de Caixa Realizado – 04 de Outubro a 08 de Outubro

- Segue abaixo fluxo de caixa detalhado da Aelbra na semana dos dias 04 a 08 de outubro de 2021.

| Aelbra BRL Milhares | Realizado 4-Oct | Realizado 5-Oct | Realizado 6-Oct | Realizado 7-Oct | Realizado 8-Oct |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo Inicial de Caixa | 4.925 | 9.383 | 10.513 | 3.060 | 3.625 |
| Entradas | | | | | |
| Receita Operacional | 4.165 | 1.425 | 2.089 | 928 | 461 |
| Recuperação de Crédito | - | - | - | - | 300 |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | 918 | - | - | - | - |
| Total de Entradas | 5.083 | 1.425 | 2.089 | 928 | 761 |
| Saídas | | | | | |
| Saídas Operacionais | 542 | 146 | 9.528 | 184 | 580 |
| Folha de Funcionários | 444 | 85 | 9.412 | 4 | 450 |
| Imposto de Folha | - | - | - | - | - |
| Utilidades e Consumo | - | - | - | 17 | - |
| Fornecedores | 99 | 61 | 116 | 163 | 130 |
| Impostos | - | - | - | - | - |
| Extraconcursais em aberto | - | - | - | - | - |
| Serviço da Dívida | 2 | 8 | 1 | - | - |
| Pagamentos | - | - | - | - | - |
| Tarifas | 2 | 8 | 1 | - | - |
| Saídas não Operacionais | 0 | 0 | (86) | 0 | 795 |
| Acordos e parcelamentos | - | - | - | 0 | 753 |
| Bloqueio Judicial | 0 | 0 | (86) | - | 42 |
| Total de Saídas | 544 | 154 | 9.442 | 184 | 1.375 |
| Variação de caixa no dia | 4.539 | 1.271 | (7.353) | 745 | (614) |
| Captação de Recurso (Revolver) | (81) | (141) | (100) | (180) | (50) |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 9.383 | 10.513 | 3.060 | 3.625 | 2.961 |

Destaques da Semana

- Período de grande concentração de entradas operacionais devido à sazonalidade dos recebimentos, que se concentram no início do mês.
- Recebimento não operacional de BRL 918 mil da AFYA referente a recebimento de leilão de ativos.
- Pagamento da Folha de funcionários em sua totalidade no dia 06 de outubro.
- Pagamento dos acordos de parcelamentos, BRL 753 mil.
- Bloqueios judiciais da semana passada parcialmente estornados nesta semana.
- Novo bloqueio judicial de BRL 42 mil realizado na sexta feira, dia 08.
 - A Companhia diz estar tomando devidas providencias para desbloquear os recursos.

Fluxo de Caixa Realizado vs. Orçado – 04 de Outubro a 08 de Outubro

- Segue abaixo comparativo do fluxo de caixa realizado versus orçado da Aelbra na semana dos dias 27 de setembro a 01 de outubro de 2021.

| Aelbra BRL Milhares | Total Semanal - 04/10 a 08/10 | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| | Orçado | Realizado | Orç vs. Real |
| Saldo Inicial de Caixa | 4.925 | 4.925 | |
| Entradas | | | |
| Receita Operacional | 6.757 | 9.068 | 2.310 |
| Recuperação de Crédito | - | 300 | 300 |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | 918 | 918 | 0 |
| Total de Entradas | 7.675 | 10.286 | 2.611 |
| Saídas | | | |
| Saídas Operacionais | 3.468 | 10.979 | 7.512 |
| Folha de Funcionários | 2.938 | 10.394 | 7.456 |
| Imposto de Folha | - | - | - |
| Utilidades e Consumo | 20 | 17 | (3) |
| Fornecedores | 480 | 568 | 88 |
| Impostos | - | - | - |
| Extraconcursais em aberto | 29 | - | - |
| Serviço da Dívida | 16 | 10 | (6) |
| Pagamentos | - | - | - |
| Tarifas | 16 | 10 | (6) |
| Saídas não Operacionais | - | 710 | 710 |
| Acordos e parcelamentos | - | 753 | 753 |
| Bloqueio Judicial | - | (44) | (44) |
| Total de Saídas | 3.484 | 11.699 | 8.216 |
| Variação de caixa no dia | 4.192 | (1.413) | (5.605) |
| Captação de Recurso (Revolver) | - | (552) | (552) |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 9.117 | 2.961 | (6.156) |

Destaques da Semana

- Entradas de caixa operacionais bem acima do esperado, BRL 2.3 milhões, concentradas em 04 de outubro. A Companhia espera que os recebimentos das próximas semanas diminuam e compensem parcialmente as entradas acima do esperado.
- Antecipação do pagamento da folha de funcionários devido a boa entrada de caixa na semana.
- Antecipação do pagamento de parcelamentos trabalhistas devidos para a próxima semana.
- Bloqueios judiciais são um grande problema operacional e de risco de liquidez, a FTI vem trabalhando com a administração de Companhia para mitigá-los. Não recebemos um retorno sobre o estudo do monitoramento dos processos judiciais que está com a Companhia há algumas semanas.

Fluxo de Caixa Projetado – 13 Semanas

- Segue abaixo projeção de caixa detalhada para as próximas 13 semanas. No próximo slide, seguem observações relevantes das premissas utilizadas.
- De forma teórica, a FTI projetou que as necessidades de caixa serão supridas com a captação de recurso no mercado financeiro, dentro do limite de linhas já aprovadas com instituições financeiras. Entretanto, é esperado que a direção opte por outras alternativas de liquidez adicional, tais como novas postergação de pagamentos, que seriam menos onerosas do que novos endividamentos bancários.

| Aelbra BRL Milhares | Semana 0 Semana 1 Semana 2 Semana 3 Semana 4 Semana 5 Semana 6 Semana 7 Semana 8 Semana 9 Semana 10 Semana 11 Semana 12 Semana 13 Total | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | Realizado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Total |
| | 8-Oct | 15-Oct | 22-Oct | 29-Oct | 5-Nov | 12-Nov | 19-Nov | 26-Nov | 3-Dec | 10-Dec | 17-Dec | 24-Dec | 31-Dec | 7-Jan | |
| Saldo Inicial de Caixa | 4.925 | 2.961 | 2.451 | 3.298 | 3.821 | 5.917 | 1.815 | 1.853 | 1.135 | 10.877 | 5.823 | 3.461 | 4.462 | 6.425 | 2.961 |
| Entradas | | | | | | | | | | | | | | | |
| Receita Operacional | 9.068 | 2.420 | 2.781 | 2.504 | 3.817 | 6.539 | 2.480 | 2.488 | 12.921 | 7.302 | 3.591 | 3.277 | 3.573 | 4.636 | 58.328 |
| Recuperação de Crédito | 300 | - | 600 | - | - | 600 | - | 300 | 305 | 106 | - | 600 | - | 2.511 | |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | 918 | 85 | - | - | 855 | 85 | - | - | 1.385 | - | - | - | - | 1.000 | 3.410 |
| Total Entradas | 10.286 | 2.505 | 3.381 | 2.504 | 4.672 | 6.624 | 3.080 | 2.488 | 13.221 | 8.992 | 3.697 | 3.277 | 4.173 | 5.636 | 64.249 |
| Saídas | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saídas Operacionais | 10.979 | 1.945 | 2.224 | 1.127 | 2.559 | 11.652 | 2.627 | 4.186 | 2.626 | 13.371 | 5.640 | 2.256 | 1.357 | 11.742 | 63.312 |
| Folha de Funcionários | 10.394 | 300 | - | - | 1.980 | 10.300 | 150 | 3.200 | 1.540 | 12.240 | 4.175 | - | 550 | 11.270 | 45.705 |
| Imposto de Folha | - | - | 1.300 | - | - | - | 1.300 | - | - | - | - | 1.300 | - | - | 3.900 |
| Utilidades e Consumo | 17 | 511 | 115 | 25 | 20 | 471 | 155 | 25 | 25 | 471 | 160 | 25 | 25 | 25 | 2.053 |
| Fornecedores | 568 | 1.076 | 762 | 803 | 530 | 851 | 947 | 678 | 1.015 | 660 | 1.257 | 678 | 765 | 447 | 10.469 |
| Impostos | - | 29 | 18 | 270 | - | 1 | 45 | 253 | 17 | - | 47 | 253 | 17 | - | 950 |
| Extraconcursais em aberto | - | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | - | - | - | - | - | 236 |
| Serviço da Dívida | 10 | 670 | 20 | 20 | 16 | 674 | 16 | 20 | 20 | 674 | 20 | 20 | 20 | 19 | 2.209 |
| Pagamentos | - | 654 | - | - | - | 654 | - | - | - | 654 | - | - | - | - | 1.962 |
| Tarifas | 10 | 16 | 20 | 20 | 16 | 20 | 16 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 19 | 247 |
| Saídas não Operacionais | 710 | 399 | 290 | 834 | - | - | 399 | - | 834 | - | 399 | - | 834 | - | 3.988 |
| Acordos e parcelamentos | 753 | 399 | 290 | 834 | - | - | 399 | - | 834 | - | 399 | - | 834 | - | 3.988 |
| Bloqueio Judicial | (44) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total de Saídas | 11.699 | 3.014 | 2.534 | 1.981 | 2.575 | 12.326 | 3.042 | 4.206 | 3.480 | 14.045 | 6.058 | 2.276 | 2.211 | 11.761 | 69.510 |
| Variação de caixa na semana | (1.413) | (510) | 847 | 523 | 2.096 | (5.702) | 38 | (1.717) | 9.741 | (5.053) | (2.362) | 1.001 | 1.963 | (6.125) | (5.261) |
| Captação de Recurso (Revolver) | (552) | - | - | - | - | 1.600 | - | 1.000 | - | - | - | - | - | 700 | 3.300 |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 2.961 | 2.451 | 3.298 | 3.821 | 5.917 | 1.815 | 1.853 | 1.135 | 10.877 | 5.823 | 3.461 | 4.462 | 6.425 | 1.000 | 1.000 |
| Saldos de Contribuições e Impostos em aberto | 63.268 | 63.268 | 63.268 | 63.268 | 64.068 | 64.068 | 64.068 | 64.068 | 64.868 | 64.868 | 64.868 | 64.868 | 65.668 | 65.668 | 65.668 |

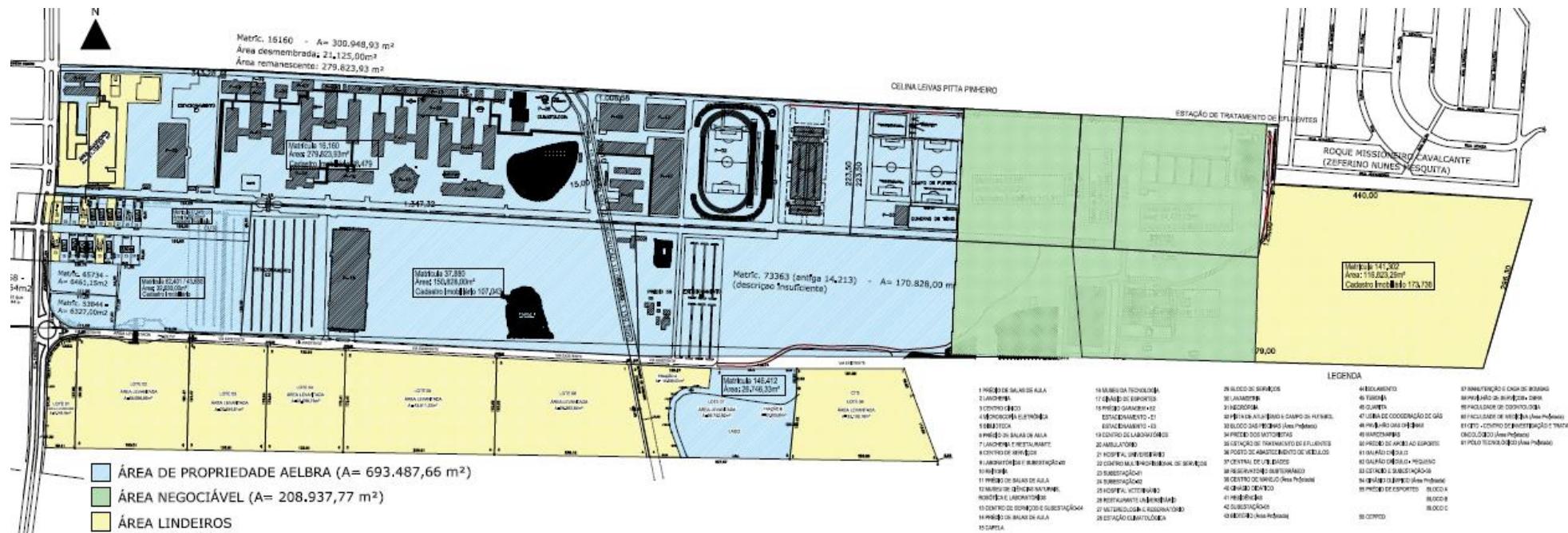
Fluxo de Caixa Projetado – 13 Semanas

- Conforme fluxo de caixa apresentado no slide anterior, seguem observações da projeção apresentada:
 - Pela projeção, a Companhia precisa captar empréstimos (BRL 3,3 milhões) suficientes para pagamento de todas as obrigações projetadas para novembro, dezembro e janeiro. Sem alteração da ultima semana.
 - As entradas operacionais da primeira semana de outubro vieram acima do esperado, e por isso, a projeção apresentada diminuiu em BRL 1 milhão a necessidade de captação de recurso em 2021.
 - Em contrapartida, o fluxo de caixa de 13 semanas já entra em 2022, e pela projeção, será necessário uma nova captação de BRL 1 milhão para pagamento das obrigações da primeira semana.
 - As demais premissas operacionais não foram alteradas de forma relevante se comparadas ao relatório da última semana.
 - Está em estudo pela Companhia a contratação de empresa de monitoramento de processos judiciais para evitar o bloqueio na conta corrente. A FTI entende que essa é uma medida urgente que a Companhia deveria utilizar para mitigar o risco de bloqueio. Apesar disso, a FTI não recebeu o retorno da Companhia quanto ao status deste estudo; e
 - A FTI adicionou ao fluxo de caixa o item "Extraconcursais em aberto", que reflete o pagamento do saldo em aberto de títulos extraconcursais em atraso. O valor de BRL 1,5 milhão foi distribuído semanalmente nos próximos 12 meses.



Anexos – Estudos elaborados pela Companhia

- O estudo da análise regulatória referente à estrutura física, ULBRA - Campus Canoas conclui que “Considerando:
 - A análise regulatória referente a estrutura física, ULBRA - Campus Canoas, relacionada aos cursos que permanecem ativos no Plano de Recuperação Judicial da AELBRA S.A.;
 - A análise regulatória sobre a possibilidade de fragmentar os campi ULBRA em unidades independentes.
 - Que o PRJM (Plano de Recuperação Judicial Modificativo) tem em vista a preservação da atividade e dos ativos que contribuam com melhores indicadores de retorno e investimento e que seu objetivo é (i) evitar a falência; (ii) preservar a atividade; (iii) manter o maior número possível de empregos diretos e indiretos; (iv) o pagamento de credores; (v) a derivação de prejuízos para os alunos, com o afastamento dos riscos de continuidade, que se alcançará com a aprovação deste plano; e,
 - Que através do PRJM, busca-se contemplar o pagamento de todo endividamento junto aos credores.
 - A AELBRA S.A., em relação à ULBRA – Campus Canoas, propõe a destinação aos credores, para fins de alienação, a área denominada no mapa abaixo de “Área Negociável” (em verde) que compreende 208.937,77 m²:



Análise regulatória sobre a possibilidade de fragmentar os campi ULBRA em unidades independentes.

- O Estudo da análise regulatória sobre a possibilidade de fragmentar os campi ULBRA em unidades independentes conclui que “*Considerando que uma IES multicampi se constitui, reguladoramente, pelo conjunto dos seus campi, a divisão da mantida é vedada pela atual legislação educacional. Conforme o Decreto nº 9.235 de 15 de dezembro de 2017, para esta alternativa se aplicam os seguintes critérios regulatórios limitadores:*
- Art. 38. São vedadas:
 - I - a transferência de cursos entre IES;
 - II - a divisão de mantidas.
- Parágrafo único. As hipóteses previstas no caput caracterizarão irregularidade administrativa. Esses conceitos limitadores são reforçados na Portaria MEC nº 23, de 21 de dezembro de 2017. Art. 98. ”



Experts with Impact™



Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

Relatório Semanal – Agente de Monitoramento
20 de Outubro de 2021

Índice

| | |
|--|---|
| Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI | 4 |
| Fluxo de Caixa Realizado e Projetado | 6 |

Disclaimer e Limitações

- As informações aqui contidas foram preparadas com base em dados financeiros e outros dados obtidos pela FTI Consultoria Ltda (“FTI”) da administração e assessores financeiros e legais da Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. – Em Recuperação Judicial (“Aelbra”, “Ulbra”, a “Companhia”, a “Empresa” ou a “Recuperanda”).
- Este Relatório é destinado aos autos do processo de recuperação judicial da Aelbra, conforme descrito no escopo de serviços contratados na carta de compromisso datada de 25 de junho de 2021.
- Este Relatório é fornecido para uso exclusivo no processo de recuperação judicial da Aelbra. Os destinatários deste Relatório concordam, com o seu recebimento, em não copiar ou divulgar qualquer um dos seus conteúdos a terceiros sem o consentimento expresso por escrito da FTI, que não seja o auditor do credor, administrador ou assessores fiscais, consultores jurídicos ou reguladores.
- Os destinatários concordam que ele / ela não adquire quaisquer direitos como resultado de tal acesso que de outra forma não teria e reconhece que a FTI não assume quaisquer deveres ou obrigações para com o leitor em relação a tal acesso. O destinatário concorda em liberar a FTI e seu pessoal de qualquer reclamação do leitor que surja como resultado do leitor ter acesso impróprio e / ou ilegal ao Relatório.
- A FTI não submeteu as informações aqui contidas a um exame de acordo com os padrões de auditoria. Além disso, o trabalho envolvido não incluiu uma análise detalhada de quaisquer transações, e não se pode esperar que identifique erros, irregularidades ou atos ilegais, incluindo fraudes ou desfalques que possam existir.
- Consequentemente, a FTI não pode e não expressa uma opinião ou qualquer outra forma de garantia sobre as informações financeiras e não assume qualquer responsabilidade pela exatidão ou correção dos dados financeiros históricos e previstos, informações e avaliações sobre os quais o Relatório anexo é apresentado. Este Relatório foi preparado apenas para o propósito declarado e não deve ser usado para qualquer outro propósito.



Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

Agenda e Atualização dos Trabalhos FTI

- Em assembleia realizada no dia 22 de Setembro de 2021, foi deliberado a suspensão da AGC, a ser retomada em 25 de Novembro de 2021.
- Conforme solicitado em reunião com credores no dia 08 de outubro, será apresentado na próxima reunião dos credores, dia 22 de outubro, um novo estudo de recuperação, incluindo um cenário de venda integral da IES Ulbra RS, cujos recebíveis seriam destinados única e exclusivamente para pagamentos de credores.
 - O time da FTI reuniu-se com os assessores da Companhia nos dias 13 e 19 de outubro para discutir esse novo cenário proposto pelos credores.
 - O time da FTI também irá a Canoas nos dias 21 e 22 de outubro para discutir esse cenário com a direção e acionistas da Aelbra.
- Em paralelo, as demais frentes de trabalho, detalhadas abaixo, seguem em andamento conforme detalhadas nos relatórios anteriores.
 - Reuniões com a administração da Companhia e seus assessores para viabilização do plano de recuperação judicial.
 - Estudo de possíveis pendências de sucessão dos imóveis, como restrição derivadas da concessão, apontamentos de penhora, alienação fiduciária, arresto, indisponibilidade ou qualquer outra apontamento. A Companhia está trabalhando em uma força tarefa para levantamento das informações de matrícula e análise das mesmas.
 - Avaliação dos valores de mercado dos imóveis. Somando imóveis em análise pela Cushman e Unisafe, será feita a avaliação imobiliária de 95% do valor apresentado pela Companhia.



Fluxo de Caixa Realizado e Projetado

Fluxo de Caixa Realizado – 11 de Outubro a 15 de Outubro

- Segue abaixo fluxo de caixa detalhado da Aelbra na semana dos dias 11 a 15 de outubro de 2021.

| Aelbra BRL Milhares | Realizado 11-Oct | Realizado 13-Oct | Realizado 14-Oct | Realizado 15-Oct |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo Inicial de Caixa | 2.980 | 3.159 | 3.361 | 2.929 |
| Entradas | | | | |
| Receita Operacional | 852 | 422 | 258 | 215 |
| Recuperação de Crédito | - | - | - | - |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | - | - | - | - |
| Total de Entradas | 852 | 422 | 258 | 215 |
| Saídas | | | | |
| Saídas Operacionais | 645 | 194 | 437 | 442 |
| Folha de Funcionários | 113 | - | 171 | - |
| Imposto de Folha | - | - | - | - |
| Utilidades e Consumo | 485 | - | 116 | 8 |
| Fornecedores | 47 | 194 | 150 | 433 |
| Impostos | - | - | - | 1 |
| Extraconcursais em aberto | - | - | - | - |
| Serviço da Dívida | 3 | 3 | 234 | 17 |
| Pagamentos | - | - | 233 | 15 |
| Tarifas | 3 | 3 | 2 | 2 |
| Saídas não Operacionais | - | 9 | - | 263 |
| Acordos e parcelamentos | - | 2 | - | 287 |
| Bloqueio Judicial | - | 7 | - | (24) |
| Total de Saídas | 648 | 206 | 671 | 723 |
| Variação de caixa no dia | 204 | 217 | (413) | (508) |
| Captação de Recurso (Revolver) | (25) | (14) | (19) | (7) |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 3.159 | 3.361 | 2.929 | 2.414 |

Destaques da Semana

- Período de poucas entradas operacionais devido à sazonalidade dos recebimentos, que se concentram no início do mês.
- Pagamento das grandes contas de consumo de agua e luz de todos os campus.
- Pagamento parcial da parcela mensal do empréstimo do Banrisul, ainda faltam BRL 406 mil. Companhia está aguardando uma melhor situação de caixa para pagamento do saldo remanescente.
- Pagamento de acordos trabalhistas extraconcursais de BRL 287 mil.
- Concentração de fornecedores com contratos de pagamento no dia 15 do mês.
- Bloqueio judicial da semana passada parcialmente estornados nesta semana, BRL 24 mil em 15 de outubro.
- Novo bloqueio judicial de BRL 7 mil realizado na quarta feira, dia 13.
 - A Companhia diz estar tomando devidas providencias para desbloquear os recursos.
- No dia 14 de outubro foi realizado um pagamento para a radio Ulbra de BRL 19 mil sem a sugestão da FTI. Após o apontamento, a Companhia nos enviou um estudo de mercado comparando os valores das vinculações na radio ulbra a outras rádios de mercado. O estudo está em análise e será detalhado no próximo relatório semanal.

Fluxo de Caixa Realizado vs. Orçado – 11 de Outubro a 15 de Outubro

- Segue abaixo comparativo do fluxo de caixa realizado versus orçado da Aelbra na semana dos dias 11 a 15 de outubro de 2021.

| Aelbra BRL Milhares | Total Semanal - 11/10 a 15/10 | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| | Orçado | Realizado | Orç vs. Real |
| Saldo Inicial de Caixa | 2.980 | 2.980 | |
| Entradas | | | |
| Receita Operacional | 2.620 | 1.747 | (873) |
| Recuperação de Crédito | - | - | - |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | 85 | - | (85) |
| Total de Entradas | 2.705 | 1.747 | (958) |
| Saídas | | | |
| Saídas Operacionais | 1.945 | 1.717 | (228) |
| Folha de Funcionários | 300 | 284 | (16) |
| Imposto de Folha | - | - | - |
| Utilidades e Consumo | 511 | 609 | 98 |
| Fornecedores | 1.076 | 823 | (253) |
| Impostos | 29 | 1 | (28) |
| Extraconcursais em aberto | 29 | - | - |
| Serviço da Dívida | 670 | 257 | (413) |
| Pagamentos | 654 | 248 | (406) |
| Tarifas | 16 | 10 | (6) |
| Saídas não Operacionais | 399 | 273 | (126) |
| Acordos e parcelamentos | 399 | 290 | (109) |
| Bloqueio Judicial | - | (17) | (17) |
| Total de Saídas | 3.014 | 2.247 | (767) |
| Variação de caixa no dia | (310) | (501) | (191) |
| Captação de Recurso (Revolver) | - | (65) | (65) |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 2.670 | 2.414 | (256) |

Destaques da Semana

- Entradas de caixa operacional abaixo esperado em BRL 1.0 milhão, devido a concentração de entrada na primeira semana do mês.
- A Companhia espera que os recebimentos das próximas semanas diminuam, compensando as entradas acima do esperado do inicio do mês.
- Pagamento parcial da parcela mensal do empréstimo do Banrisul, ainda faltam BRL 400 mil. Companhia está aguardando uma melhor situação de caixa para pagamento do saldo remanescente.
- Bloqueios judiciais são um grande problema operacional e de risco de liquidez, a FTI vem trabalhando com a administração de Companhia para mitigá-los. Não recebemos um retorno sobre o estudo do monitoramento dos processos judiciais que está com a Companhia há algumas semanas.

Fluxo de Caixa Projetado – 13 Semanas

- Segue abaixo projeção de caixa detalhada para as próximas 13 semanas. No próximo slide, seguem observações relevantes das premissas utilizadas.
- De forma teórica, a FTI projetou que as necessidades de caixa serão supridas com a captação de recurso no mercado financeiro, dentro do limite de linhas já aprovadas com instituições financeiras. Entretanto, é esperado que a direção opte por outras alternativas de liquidez adicional, tais como novas postergação de pagamentos, que seriam menos onerosas do que novos endividamentos bancários.

| Aelbra BRL Milhares | Semana 0 Semana 1 Semana 2 Semana 3 Semana 4 Semana 5 Semana 6 Semana 7 Semana 8 Semana 9 Semana 10 Semana 11 Semana 12 Semana 13 Total | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Realizado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado | Projetado |
| | 15-Oct | 22-Oct | 29-Oct | 5-Nov | 12-Nov | 19-Nov | 26-Nov | 3-Dec | 10-Dec | 17-Dec | 24-Dec | 31-Dec | 7-Jan | 14-Jan | |
| Saldo Inicial de Caixa | 2.980 | 2.414 | 1.141 | 1.863 | 4.060 | 1.057 | 1.095 | 1.078 | 10.819 | 5.736 | 3.345 | 4.316 | 6.250 | 995 | 2.414 |
| Entradas | | | | | | | | | | | | | | | |
| Receita Operacional | 1.747 | 1.279 | 2.704 | 3.917 | 6.539 | 2.480 | 2.488 | 12.921 | 7.302 | 3.591 | 3.277 | 3.573 | 4.636 | 4.500 | 59.207 |
| Recuperação de Crédito | - | 120 | - | - | 600 | - | 300 | 305 | 106 | - | 600 | - | 644 | - | 2.675 |
| Outros Créditos e Venda de Ativos | - | - | - | 855 | 85 | - | - | - | 1.385 | - | - | - | 1.000 | - | 3.325 |
| Total Entradas | 1.747 | 1.399 | 2.704 | 4.772 | 6.624 | 3.080 | 2.488 | 13.221 | 8.992 | 3.697 | 3.277 | 4.173 | 5.636 | 5.144 | 65.207 |
| Saídas | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saídas Operacionais | 1.717 | 2.412 | 1.127 | 2.559 | 11.652 | 2.627 | 4.186 | 2.626 | 13.400 | 5.669 | 2.286 | 1.386 | 11.772 | 998 | 62.700 |
| Folha de Funcionários | 284 | 120 | - | 1.980 | 10.300 | 150 | 3.200 | 1.540 | 12.240 | 4.175 | - | 550 | 11.270 | 150 | 45.675 |
| Imposto de Folha | - | 1.300 | - | - | 1.300 | - | - | - | - | - | 1.300 | - | - | - | 3.900 |
| Utilidades e Consumo | 609 | 323 | 25 | 20 | 471 | 155 | 25 | 25 | 471 | 160 | 25 | 25 | 25 | 516 | 2.266 |
| Fornecedores | 823 | 540 | 803 | 530 | 851 | 947 | 678 | 1.015 | 660 | 1.257 | 678 | 765 | 447 | 302 | 9.473 |
| Impostos | 1 | 100 | 270 | - | 1 | 45 | 253 | 17 | - | 47 | 253 | 17 | - | - | 1.003 |
| Extraconcursais em aberto | - | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 383 |
| Serviço da Dívida | 257 | 170 | 20 | 16 | 674 | 16 | 20 | 20 | 674 | 20 | 20 | 20 | 19 | 14 | 1.703 |
| Pagamentos | 248 | 150 | - | - | 654 | - | - | - | 654 | - | - | - | - | - | 1.458 |
| Tarifas | 10 | 20 | 20 | 16 | 20 | 16 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 19 | 14 | 245 |
| Saídas não Operacionais | 273 | 90 | 834 | - | - | 399 | - | 834 | - | 399 | - | 834 | - | - | 3.389 |
| Acordos e parcelamentos | 290 | 90 | 834 | - | - | 399 | - | 834 | - | 399 | - | 834 | - | - | 3.389 |
| Bloqueio Judicial | (17) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total de Saídas | 2.247 | 2.672 | 1.981 | 2.575 | 12.326 | 3.042 | 4.206 | 3.480 | 14.074 | 6.088 | 2.306 | 2.240 | 11.791 | 1.012 | 67.792 |
| Variação de caixa na semana | (501) | (1.273) | 723 | 2.196 | (5.702) | 38 | (1.717) | 9.741 | (5.083) | (2.391) | 971 | 1.933 | (6.154) | 4.133 | (2.586) |
| Captação de Recurso (Revolver) | (65) | - | - | - | 2.700 | - | 1.700 | - | - | - | - | - | 900 | - | 5.300 |
| Saldo Final de Caixa (Total) | 2.414 | 1.141 | 1.863 | 4.060 | 1.057 | 1.095 | 1.078 | 10.819 | 5.736 | 3.345 | 4.316 | 6.250 | 995 | 5.128 | 5.128 |
| Saldos de Contribuições e Impostos em aberto | 63.268 | 63.268 | 63.268 | 64.068 | 64.068 | 64.068 | 64.068 | 64.868 | 64.868 | 64.868 | 64.868 | 65.668 | 65.668 | 65.668 | 65.668 |

Fluxo de Caixa Projetado – 13 Semanas

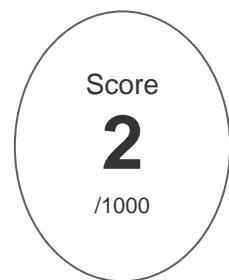
- Conforme fluxo de caixa apresentado no slide anterior, seguem observações da projeção apresentada:
 - Pela projeção, a Companhia precisa captar empréstimos (BRL 5,3 milhões) suficientes para pagamento de todas as obrigações projetadas para novembro, dezembro e janeiro.
 - Apesar das entradas operacionais da primeira semana de outubro que vieram acima do esperado, a Companhia prevê uma queda nos recebimentos das próximas semanas, e por isso, a projeção apresentada aumentou em BRL 2,0 milhões a necessidade de captação de recurso em 2021.
 - As demais premissas operacionais não foram alteradas de forma relevante se comparadas ao relatório da última semana.
 - Está em estudo pela Companhia a contratação de empresa de monitoramento de processos judiciais para evitar o bloqueio na conta corrente. A FTI entende que essa é uma medida urgente que a Companhia deveria utilizar para mitigar o risco de bloqueio. Apesar disso, a FTI não recebeu o retorno da Companhia quanto ao status deste estudo; e
 - A FTI adicionou ao fluxo de caixa o item "Extraconcursais em aberto", que reflete o pagamento do saldo em aberto de títulos extraconcursais em atraso. O valor de BRL 1,5 milhão foi distribuído semanalmente nos próximos 12 meses.



Experts with Impact™

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7.3 Consulta Serasa

 Serasa Score

Este CNPJ está com status de '**Inadimplente no mercado ou possui indicativo de Recuperação Judicial ou Extrajudicial**'.

Para esta negociação **considere vender somente à vista**.

Atenção: esta é uma situação que se mostra de **altíssimo risco para vendas parceladas**, pois este perfil apresenta chances de **não pagar as contas em dia**.

Fique atento: empresas que estão nesta categoria normalmente estão com a saúde financeira comprometida.

O resultado acima não é uma opinião ou sugestão da Serasa Experian, representa apenas a prática de mercado a partir de análises estatísticas que consideram informações constantes em sua base de dados. A avaliação e decisão de fazer ou não negócios é responsabilidade exclusiva do cliente.

 Dívidas em aberto

0 Dívidas em instituições financeiras - Refin

Total de R\$ 0,00

NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO

17 Dívidas em outros segmentos - Pefin

Total de R\$ 506.241,86 Este total inclui possíveis dívidas anteriores não listadas abaixo.

Detalhes das últimas dívidas

| DATA | MODALIDADE | CONTRATO | NOME DO CREDOR | VALOR |
|------------|--------------|------------------|----------------------|----------------|
| 14/12/2019 | ALUGUEL | 40419 | ESSENCIAL MAQUINAS D | R\$ 487,00 |
| 09/12/2019 | ENERGIA ELET | 0000906802509190 | RGE | R\$ 18.203,98 |
| 26/11/2019 | ENERGIA ELET | 0000901702720560 | RGE | R\$ 457.024,04 |
| 25/11/2019 | ENERGIA ELET | 0000903852677820 | RGE | R\$ 21.205,12 |
| 07/08/2019 | DUPLICATA | 401 6946799 | SAO FRANCISCO ODONTO | R\$ 1.414,56 |



105 Dívidas em outros segmentos - Convem

Total de R\$ 1.236,28 Este total inclui possíveis dívidas anteriores não listadas abaixo.

Detalhes das últimas dívidas

| DATA | MODALIDADE | CONTRATO | NOME DO CREDOR | VALOR |
|------------|------------|----------------|----------------|------------|
| 30/09/2021 | DEV | 00089211002855 | PROTECAO MED E | R\$ 100,00 |
| 30/08/2021 | DEV | 00089211002413 | PROTECAO MED E | R\$ 50,00 |
| 30/05/2021 | DEV | 00089211001344 | PROTECAO MED E | R\$ 50,00 |
| 24/06/2019 | DEV | 244274134 | SEFAZ RS | R\$ 518,14 |
| 24/06/2019 | DEV | 244274126 | SEFAZ RS | R\$ 518,14 |

0 Cheques sustados, extraviados, cancelados e/ou roubados

NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO

0 Cheques sem fundos

NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO

494 Protestos

Detalhes das últimas dívidas

| DATA DA OCORRÊNCIA | VALOR | CARTÓRIO | CIDADE/UF |
|--------------------|---------------|----------|----------------|
| 10/09/2021 | R\$ 189,80 | UN | CARAZINHO - RS |
| 04/08/2021 | R\$ 326,43 | 01 | CANOAS - RS |
| 19/07/2021 | R\$ 509,26 | 02 | JI-PARANA - RO |
| 31/05/2021 | R\$ 26.432,70 | 01 | CANOAS - RS |
| 31/05/2021 | R\$ 34.763,23 | 01 | CANOAS - RS |

0 Falências e recuperações judiciais

Detalhes das últimas dívidas

| DATA DA OCORRÊNCIA | NATUREZA DA AÇÃO | VARA | CIDADE/UF |
|--------------------|------------------|------|-------------|
| 06/05/2019 | RR | ... | CANOAS - RS |



39 Ações judiciais

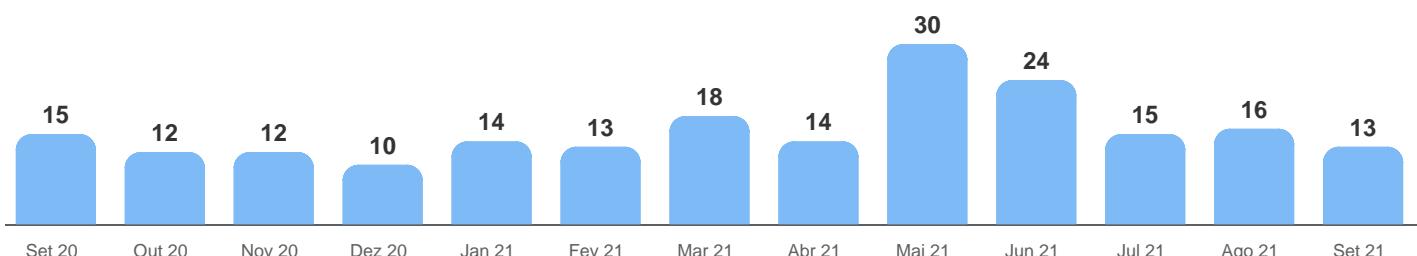
Detalhes das últimas dívidas

| DATA DA OCORRÊNCIA | NATUREZA DA AÇÃO | VALOR | DISTRITO | VARA | CIDADE/UF |
|--------------------|------------------|----------------|----------|------|---------------------------|
| 10/08/2021 | FISCAL MUNICIPAL | R\$ 206.450,14 | 1 | 0006 | SANTAREM - PA |
| 13/07/2021 | EXECUCAO | R\$ 9.532,06 | 1 | 0001 | SAO GABRIEL DA PALHA - ES |
| 27/11/2020 | FISCAL MUNICIPAL | R\$ 0,00 | 1 | 0003 | JI-PARANA - RO |
| 20/08/2020 | EXECUCAO | R\$ 1.192,08 | 1 | 0001 | GRAVATAI - RS |
| 30/01/2020 | EXECUCAO | R\$ 6.122,75 | 1 | 0001 | BOA VISTA - RR |



🕒 Consultas à Serasa

Total de consultas nos últimos meses



Detalhes das últimas consultas realizadas

| DATA DA CONSULTA | CNPJ DO CONSULTANTE | EMPRESA CONSULTANTE |
|------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 26/10/2021 | 58.160.789/0001-28 | BANCO SAFRA S/A |
| 25/10/2021 | 91.665.570/0001-56 | GRUPO EDITORIAL SINOS S/A |
| 21/10/2021 | 13.612.214/0001-60 | QUANTITY SERV COM PRODUTOS PARA SAU |
| 21/10/2021 | 14.190.675/0001-55 | DENTAL CREMER PRODUTOS ODONTOLOGICO |
| 19/10/2021 | 13.612.214/0001-60 | QUANTITY SERV COM PRODUTOS PARA SAU |

👤 Controle Societário

| | | |
|----------------|---------------------------|----------|
| Capital Social | Realizado | Controle |
| R\$ 5.000,00 | R\$ 5.000,00 | PRIVADO |
| Nacionalidade | Natureza | |
| Brasil | SOCIEDADE ANONIMA FECHADA | |



Sócios

NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO

Administradores

| CPF/CNPJ | ADMINISTRADOR | CARGO | NACIONALIDADE | ENTRADA | MANDATO |
|----------------|--------------------------|---------|---------------|------------|--------------------|
| 621.284.770-34 | ADILSON RATUND | DIRETOR | BRASIL | 23/10/2018 | 23/10/2018 até ... |
| 388.217.100-68 | PAULO AUGUSTO SEIFERT | DIRETOR | BRASIL | 23/10/2018 | 23/10/2018 até ... |
| 357.283.370-15 | ROGERIO DIOLVAN MALGARIN | DIRETOR | BRASIL | 23/10/2018 | 23/10/2018 até ... |

Antecessores

| NOME(S) | ATÉ |
|--|------------|
| AELBRA EDUCACAO SUPERIOR GRADUACAO E POS GRADUACAO S/A | 06/06/2020 |
| ASSOCIACAO EDUCACIONAL LUTERANA DO BRASIL AELBRA | 15/05/2019 |



Informações Cadastrais

Razão Social

AELBRA EDUC SUP GRADUACAO P

| CNPJ (Matriz) | Filiais | Telefone |
|--|--------------------------------|--------------------------|
| 88.332.580/0001-65 | 95 | (51)34774000 |
| Data de fundação | Nome fantasia | Website |
| 20/01/1956 | CENTRO CLINICO BROCHIER | WWW.ULBRA.BR |
| Natureza jurídica | Inscrição estadual | Opção tributária |
| ESTABELECIMENTO DE ENSINO | 000000240263413 | ISENTO |
| Tipo empresarial | Status da situação cadastral | NIRE |
| SITUACAO DO CNPJ EM 05/10/2021: | | |
| ESTABELECIMENTO DE ENSINO | ATIVA | 43300063071 |
| Data de registro | Registro na junta comercial | Quantidade de empregados |
| 06/04/2021 | 1 | 0 |

Endereço

Endereço completo

AV FARROUPILHA 8001, S JOSE, CANOAS-RS

CNAE - Classificação nacional de atividades econômicas

CNAE Primário

8531700-ESTABELECIMENTO DE ENSINO

CNAE Secundário

A decisão da aprovação ou não do crédito é de exclusiva responsabilidade do concedente. As informações prestadas pela Serasa Experian têm como objetivo subsidiar essas decisões e, em hipótese alguma, devem ser utilizadas como justificativa, pelo concedente do crédito, para a tomada da referida decisão. Este relatório é estritamente confidencial e destinado a apoiar decisões de crédito e negócios. É proibida a reprodução, total ou parcial, bem como sua divulgação a terceiros por qualquer forma. A decisão de conceder ou não crédito é de inteira responsabilidade da empresa concedente.

Dante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **precipuamente** pelos seguintes profissionais, todos da **equipe permanente** desta auxiliar do Juízo:



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76.787



José Paulo Japur
Advogado Corresponável
OAB/RS nº 77.320



Matheus Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658



Daniel Kops
Equipe Contábil
CRC/RS 96.647/O-9



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31.349/O



Juliana Reschke
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

