

PUBLICIDADE LEGAL DIGITAL



LÍDER TÁXI AÉREO S.A. - AIR BRASIL E CONTROLADAS

CNPJ/MF 17.162.579/0001-91

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas, em cumprimento às determinações legais e estatutárias, apresentamos a V.Sas. as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor Independente, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Permanecemos à disposição para eventuais esclarecimentos. Belo Horizonte, 19 de abril de 2023. A Administração.

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Ativos Circulante	Notas Explicativas	Controladora		Consolidado		Notas Explicativas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021		2022	2021		
Caixa e equivalentes de caixa	3	68.533	62.363	143.081	141.165					
Contas a receber	4	83.609	74.557	83.671	74.913					
Estoques	5	51.261	37.432	49.769	38.374					
Impostos a recuperar		16.463	9.275	17.390	10.194					
Dividendos a receber	11	1.596	430	1.596	427					
Outros		20.680	7.489	33.581	11.610					
		242.142	191.546	329.088	276.683					
Não circulante										
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	161.338	140.461	161.339	140.470					
Depósitos judiciais		146.775	161.445	153.048	167.663					
Outros		776	154	679	178					
Investimentos	6	466.303	409.850	22.855	26.998					
Direito de uso por arrendamento	9	372.120	134.779	253.818	54.529					
Imobilizado	7	103.129	95.176	510.162	491.218					
Intangível		1.542	1.088	1.542	1.088					
		1.251.983	942.953	1.103.443	882.144					
Total do ativo		1.494.125	1.134.499	1.432.531	1.158.827					
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.										

Demonstrações dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Receita operacional líquida	Notas Explicativas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida	14	807.019	651.539	814.149	673.017
Custo de peças e aeronaves vendidas e de serviços prestados		(775.501)	(616.113)	(784.930)	(596.053)
Lucro bruto		31.518	35.426	49.219	76.964
Receitas/(despesas) operacionais					
Vendas, gerais e administrativas	15	(60.247)	(50.965)	(55.425)	(51.156)
Resultado de equivalência patrimonial	6	57.678	86.515	4.044	10.520
Redução do valor recuperável de ativos	7	-	(6.720)	-	(6.720)
Outras receitas e despesas operacionais		15.330	7.757	26.206	15.718
Lucro antes do resultado financeiro		44.279	72.013	24.044	45.326
Resultado financeiro					
Receitas financeiras		5.202	1.336	6.635	1.779
Despesas financeiras		(17.028)	(29.398)	(13.375)	(24.682)
Varição cambial, líquida		(6.516)	(34.733)	8.286	(13.187)
Lucro antes dos impostos sobre o lucro		25.937	9.218	25.590	9.236
Imposto de Renda e Contribuição Social	12	20.847	33.669	21.194	33.651
Lucro do exercício		46.784	42.887	46.784	42.887

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Prejuízo do exercício	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Prejuízo do exercício	46.784	42.887	46.784	42.887
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do exercício, líquido de impostos	46.784	42.887	46.784	42.887

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional
A Líder Taxi Aéreo S.A. - Air Brasil ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Avenida Santa Rosa nº 123, Belo Horizonte, Minas Gerais, Brasil, que tem entre suas principais atividades: (i) realização de serviços de transporte aéreo na categoria de taxi aéreo, operando aeronaves próprias e de terceiros, (ii) exportação e importação de material aeronáutico para seu próprio uso e de terceiros, (iii) participação em quaisquer empresas como sócia, acionista ou quotista, (iv) representação, distribuição ou comercialização de aeronaves e seus pertences, (v) execução de serviços de manutenção, serviços auxiliares de transporte aéreo e hangaragem de aeronaves de terceiros, (vi) instrução profissional na área de aviação civil e (vii) execução de serviços especializados no transporte de enfermos.

1.1. Informação sobre os acionistas
Em junho de 2020, a Bristow Group Inc anunciou a fusão com a ERA Group Inc. No mesmo mês, a BL Holdings B.V., empresa subsidiária da Bristow Group Inc notificou a Líder pedindo a dissolução parcial da Companhia, com o objetivo de se retirar da Sociedade. O pleito não foi atendido pela Companhia tendo em vista não haver amparo legal. Até o presente momento, nenhuma alteração aconteceu na estrutura societária da Líder Taxi Aéreo S.A. - Air Brasil.

2. Políticas contábeis**2.1. Base de preparação e apresentação**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Políticas contábeis de transações consideradas materiais não foram incluídas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Adicionalmente, a Companhia e suas controladas consideraram as orientações emanadas da orientação técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Dessa forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela diretoria na sua gestão.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para publicação pela diretoria da Companhia em 18 de abril de 2023.

a) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto, pela valorização de determinados ativos e passivos financeiros, os quais, quando aplicável, são mensurados pelo valor justo.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

c) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis requer que a diretoria faça julgamentos e estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a vida útil do ativo imobilizado, a provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para perda por obsolescência dos estoques, provisão para perda sobre impostos a recuperar, provisões para riscos fiscais, trabalhistas e civis, e investimentos controlados em conjunto. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas, no mínimo, trimestralmente.

d) Novas normas, alterações e interpretações de normas emitidas pelo CPC

As novas normas IFRS somente serão aplicadas no Brasil após a emissão das respectivas normas em português pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovação pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Contratos onerosos – Custo de cumprimento de contrato (Alterações à IAS 37/CPC 25)

Aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez. A alteração determina de forma específica quais custos devem ser considerados ao calcular o custo de cumprimento de um contrato.

Alteração na norma IAS 16/CPC 27 Imobilizado

Classificação de eventuais ganhos gerados antes do imobilizado estar em conformidade com as condições planejadas de uso. Esclarece que os itens produzidos antes do imobilizado estar nas condições planejadas de uso, se vendidos, devem ter seus custos e receitas reconhecidos no resultado do exercício, não podendo comportar/reduzir o custo de formação do imobilizado.

Melhorias anuais nas Normas IFRS 2018-2020

Foram feitas alterações nas normas: (i) IFRS 1/CPC 37, abordando aspectos de primeira adoção em uma controlada; (ii) IFRS 9/CPC 48, abordando o critério do teste de 10% para a reversão de passivos financeiros; (iii) IFRS 16/CPC 06 R2, abordando exemplos ilustrativos de arrendamento mercantil; e (iv) IAS 41/CPC 29, abordando aspectos de mensuração a valor justo.

Alteração na norma IFRS 3/CPC 15

Inclui correções nas referências com relação a Estrutura Conceitual das IFRS.

Não houve impactos nas demonstrações contábeis da Companhia advindos da revisão do referido pronunciamento técnico, motivo pelo qual, a diretoria não adotou o expediente prático acima.

2.2. Base de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas são compostas pelas demonstrações contábeis da Companhia, e suas controladas diretas e indiretas, apresentadas a seguir:

Controladas diretas e indiretas	Principal Atividade	País Sede	Participação total - %	
			2022	2021
Líder Signature S.A.	Manutenção de aeronaves	Brasil	100,00	100,00
Aerobrasil Serviços Auxiliares de Transportes Aéreos Ltda.	Hangaragem de aeronaves	Brasil	100,00	100,00
Lideravia Corretora de Seguros Ltda.	Corretagem de seguros	Brasil	100,00	100,00
Zeppelin Investimentos e Aceleradora Ltda.	Holding	Brasil	100,00	100,00
ADEV Tecnologia em Marketplace Ltda.	Marketplace	Brasil	100,00	100,00
Leader International Aviation S.L.	Holding	Espanha	100,00	100,00
Líder International Aviation S.A.	Venda de aeronaves	Uruguai	100,00	100,00
Líder International Aviation B.V.	Leasing de aeronaves	Holanda	100,00	100,00
Global Helicopters B.V.	Leasing de aeronaves	Holanda	100,00	100,00
Líder Aircraft Leasing B.V.	Leasing de aeronaves	Holanda	100,00	100,00

2.3. Sumário das principais práticas contábeis**a) Reconhecimento da receita**

As receitas provenientes de contratos com clientes são registradas com a dedução de quaisquer estimativas de abatimentos, descontos e glosas. A receita pela prestação de serviços é reconhecida com base nos serviços realizados até a data do balanço. Nas datas de encerramento dos exercícios, os serviços prestados e ainda não faturados são registrados na rubrica "Serviços executados a faturar", que está incluída no saldo do Contas a receber.

As receitas de vendas de bens e mercadorias somente são reconhecidas quando o controle destes são transferidos ao comprador, o valor da receita possa ser estimado com segurança e quando for provável que benefícios econômicos decorrentes da transação sejam percebidos pela Companhia e suas controladas. As receitas de prestação de serviços são reconhecidas quando incorridas, e desde que seja provável que benefícios econômicos decorrentes da transação sejam percebidos pela Companhia e suas controladas. Quando a Companhia e suas controladas são responsáveis pelo frete, isto representa uma obrigação de performance separada da receita da mercadoria e esta receita de frete será reconhecida somente quando a atividade de frete for completada.

A receita operacional líquida é reconhecida líquida de descontos, benefícios comerciais concedidos e impostos sobre as vendas (ISS, IPI, ICMS, PIS e COFINS).

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os numerários em espécie, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, resgatáveis em até três meses, com risco insignificante de mudança de valor justo.

c) Instrumentos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: Custo amortizado, Valor justo por meio do resultado, e, Valor justo por meio dos outros resultados abrangentes. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Companhia não opera nos mercados derivativos.

Ativos financeiros ao custo amortizado

São classificados como ativos financeiros, os ativos mantidos para receber os fluxos de caixa contratuais nas datas específicas, de acordo com o modelo de negócios da Companhia.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros classificados como valor justo por meio do resultado são os que não possuem definição específica quanto à manutenção para receber os fluxos de caixa contratuais nas datas específicas ou para realizar a vendas desses ativos no modelo de negócios da Companhia.

Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Os ativos financeiros classificados como valor justo por meio de outros resultados abrangentes são todos os outros ativos não classificados nas categorias acima.

d) Passivos financeiros

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for paga, revogada, cancelada ou expirar.

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

e) Estoques

São registrados ao custo médio de aquisição, os quais não excedem o valor de realização, deduzidos de provisão para obsolescência.

f) Investimentos

Nas demonstrações contábeis individuais da Companhia, as informações financeiras das controladas e das controladas em conjunto são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial, com base nas demonstrações contábeis levantadas pelas respectivas investidas nas mesmas datas-bases e critérios contábeis dos balanços da Companhia.

g) Imobilizado

Avaliado ao custo histórico, deduzido das depreciações acumuladas, sendo analisada periodicamente a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado. A vida útil estimada, valores residuais e métodos de depreciação são revisados no mínimo anualmente e os efeitos de quaisquer alterações são contabilizados prospectivamente.

h) Impostos

Imposto de Renda e Contribuição Social
A provisão para o imposto de renda e a contribuição social corrente está baseada no lucro tributável do exercício que difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, pela exclusão das receitas não tributáveis e despesas não dedutíveis.

O imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias existentes no final de cada período, entre os saldos ativos e passivos e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável.

Impostos sobre vendas

A receita operacional líquida é reconhecida líquida de descontos comerciais concedidos e impostos sobre as vendas (INSS, ISS, ICMS, IPI, PIS e COFINS).

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	484	316	484	316
Bancos	18.482	33.683	90.392	101.087
Aplicações financeiras	49.567	28.364	52.205	39.762
	68.533	62.363	143.081	141.165

O saldo da controladora é substancialmente remunerado com base em percentual dos Certificados de Depósito Interbancário – CDI e o saldo consolidado contempla aplicações em "time deposit" e títulos de renda fixa emitidos por bancos brasileiros e estrangeiros.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
(Em milhares de Reais)

Capital social	Reserva de capital	Reservas de Lucros		Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Patrimônio líquido consolidado
		Legal	Retenção de lucros			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	197.852	71.223	25.801	100.441	-	411.575
Lucro do exercício	-	-	-	42.887	-	42.887
Alocação dos lucros na reserva de retenção de lucros	-	-	42.887	(42.887)	-	-
Dividendos propostos	-	-	(1.000)	-	-	(1.000)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	197.852	71.223	25.801	142.328	-	453.462
Lucro do exercício	-	-	-	46.784	-	46.784
Alocação dos lucros na reserva de retenção de lucros	-	-	46.784	(46.784)	-	-
Dividendos propostos	-	-	(2.500)	-	-	(2.500)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	197.852	71.223	25.801	186.612	-	497.746

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	25.936	9.217	25.590	9.235
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:				
Depreciação, amortização e redução do valor recuperável de ativos	100.432	118.335	43.509	70.736
Resultado na alienação de imobilizado	6.858	31.960	44.698	26.952
Resultado de equivalência patrimonial	(57.678)	(86.515)	(4.044)	(10.520)
Provisões	42.884	7.323	38.370	10.284
Juros, variação cambial e atualizações monetárias	(3.098)	10.897	(4.606)	27.163
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social ajustado	115.334	91.217	143.517	133.849
Varição em saldos ativos e passivos:				
Aumento líquido de contas a receber	(9.180)	(25.937)	(7.749)	(26.203)
(Aumento) redução líquido de estoques	(74.549)	(2.699)	(76.541)	4.220
Aumento líquido de depósitos judiciais	14.669	(2.881)	14.614	(2.789)
Redução líquido de outros ativos	(22.019)	9.166	(29.666)	1.264
Aumento (redução) líquido de impostos e contribuições a recolher	1.096	379	1.700	352
Redução de arrendamentos	(102.845)	(137.287)	(17.794)	(67.921)
Aumento (redução) de fornecedores	(2.201)	17.417	13.477	22.908
Aumento líquido de outros passivos	1			



LÍDER TÁXI AÉREO S.A. - AIR BRASIL E CONTROLADAS

CNPJ/MF 17.162.579/0001-91

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Empréstimos e financiamentos

Banco	Modalidade	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Oil Logistics LLC	Eximbank/ Pefco	-	-	5.368	22.655
Oil Assets International LLC	Eximbank/ Pefco	-	-	42.001	113.710
Banco Citibank	Capital de giro	52.691	66.567	52.691	66.567
Banco Itau S.A	Capital de giro	56.737	43.936	56.737	43.936
Banco Bradesco S.A.	Capital de giro	-	-	31.030	-
Banco Votorantim	Capital de giro	39.089	-	39.089	-
Banco Santander	Capital de giro	36.936	-	36.936	-
Banco do Brasil S.A.	Capital de giro	44.022	21.419	44.022	21.419
Total		229.475	131.922	307.874	268.287
Circulante		62.535	33.919	124.753	118.385
Não circulante		146.940	98.003	183.121	149.902

Banco	Moeda	Vencimento	Encargo anual	Objeto	Garantias
Oil Logistics LLC	US\$	2021 - 2023	1,97 - 2,38%	Financiamento de aeronaves	(*)
Oil Assets International LLC	US\$	2022 - 2024	1,83 - 2,62%	Financiamento de aeronaves	(*)
Outros Bancos	US\$	2020 - 2024	3,91 - 7,85%	Capital de giro	(**)

(*) Aval de empresas do grupo, ações da empresa devedora e aeronaves vinculadas ao financiamento;

(**) Notas promissórias, aeronaves e contratos de recebíveis não performados do Programa Progridir (R\$ 73 milhões).

Os empréstimos e financiamentos não circulantes vencem como segue:

Anos	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
2023	-	53.394	-	65.212
2024	48.980	20.074	61.040	38.111
2025	97.960	24.535	122.081	46.579
Total	146.940	98.003	183.121	149.902

Em 31 de dezembro de 2022, um contrato de empréstimo contém cláusula que exige o cumprimento de determinado índice financeiro referente à relação entre dívida líquida e EBITDA. Nesta data, a Companhia atendeu tal condição.

9. Direitos de uso por arrendamentos

Em 1º de janeiro de 2019, sob a ótica do CPC06(R2) [IFRS16] a companhia e suas controladas registraram ativos e passivos referentes aos direitos de uso dos contratos de arrendamento de aeronaves, aluguéis de hangares aeroportuários e salas administrativas. O prazo da vida útil dos ativos é em média de 37 meses para as aeronaves e em média de 58 meses para os hangares e salas. Os saldos passivos registrados foram descontados à taxa 7,5% a.a. para aeronaves e 13,75% para os hangares e salas.

Os valores inicialmente registrados e a movimentação dos saldos no período são demonstrados a seguir:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2020	Depreciação	Adições	31/12/2021	Depreciação	Adições
Ativos de direito de uso	227.304	(99.543)	7.018	134.779	(86.044)	323.385
Passivo de arrendamento						372.120
Arrendamentos a pagar	328.800	(132.382)	7.018	203.436	(123.262)	380.955
Encargos a apropriar	(33.932)	(16.890)	-	(7.042)	(7.893)	(57.570)
Passivo líquido	294.868	(115.492)	7.018	186.394	(115.369)	323.385
						394.410

	Consolidado			31/12/2022		
	31/12/2020	Depreciação	Adições	31/12/2021	Depreciação	Adições
Ativos de direito de uso	63.778	(25.964)	16.715	54.529	(1.029)	200.318
Passivo de arrendamento						253.818
Arrendamentos a pagar	85.469	(28.133)	16.715	74.051	(14.209)	243.858
Encargos a apropriar	(15.971)	(4.492)	-	(11.479)	(1.510)	(43.540)
Passivo líquido	69.498	(23.641)	16.715	62.572	(12.699)	200.318
						250.191

10. Provisões para riscos fiscais, civis e trabalhistas

Os saldos das provisões fiscais, trabalhistas e civis estão apresentados líquidos dos respectivos depósitos judiciais e são demonstrados a seguir:

Natureza	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fiscal	199.758	222.068	202.166	231.933
Trabalhista	21.743	18.393	25.528	21.854
Cível	8.011	8.011	8.166	8.166
Total	229.512	248.472	235.860	261.953

Depósitos judiciais ligados às provisões:

Fiscal	134.586	143.231	137.019	144.948
Trabalhista	11.439	7.513	14.853	10.621
Total	146.025	150.744	151.872	155.569
Total líquido	83.487	97.728	83.988	106.384

As provisões fiscais são compostas como demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão - IR, CSLL, PIS e COFINS (a)	85.767	86.983	88.131	87.104
Provisão - IPI (b)	64.970	71.553	64.621	71.553
Provisão - Outros (c)	49.021	63.532	49.414	73.276
Total das provisões fiscais	199.758	222.068	202.166	231.933

(a) O principal valor refere-se ao imposto de renda e a contribuição social sobre os lucros auferidos no exterior apurados entre os anos de 2013 a 2017 estão em discussão judicial pela Companhia que depositou judicialmente R\$ 51.552 e constituiu provisão de R\$ 79.891. Para melhor evidência reconhece a provisão na rubrica de "imposto de renda e contribuição social" na demonstração do resultado, nos respectivos exercícios;

(b) A Companhia está discutindo judicialmente a não incidência de IPI na importação de aeronaves, objetos de contratos de arrendamento operacional, sob o regime aduaneiro especial de admissão temporária. A Companhia optou por constituir provisão e depositar em juízo o tributo em discussão, para possibilitar o desembaraço aduaneiro dos bens objetos das ações mandamentais. Tais ações tramitam na primeira e segunda instância da justiça federal;

(c) O saldo de Outros é composto principalmente por provisão para processos prováveis correlacionados ao INSS - Instituto Nacional do Seguro Social e ao IPTU - Imposto Predial Territorial Urbano, devido a decisões desfavoráveis ocorridas com outras empresas em temas semelhantes.

Adicionalmente, a Companhia e suas controladas diretas e indiretas estão envolvidas em outros processos judiciais de natureza cível, trabalhista e tributária no montante aproximado de R\$ 32.812 (R\$ 51.539 em 2021) cuja estimativa de êxito foi considerada como possível e, portanto, não foi constituída nenhuma provisão para esses processos.

11. Partes relacionadas

Os principais saldos e transações com empresas ligadas são como segue:

	Controladora - 2022				
	Contas a receber	Dividendos a receber	Fornecedores	Arrendamentos a pagar	Dividendos a pagar
Saldos:					
Controladas diretas e indiretas	-	1.596	122	28.308	1.481
Outros	-	-	-	-	169
	-	1.596	122	28.308	1.650

	Controladora - 2021				
	Contas a receber	Dividendos a receber	Fornecedores	Arrendamentos a pagar	Dividendos a pagar
Saldos:					
Controladas diretas e indiretas	-	430	31	9.840	-
Outros	18	-	468	-	599
	18	430	499	9.840	599

	Consolidado - 2022		
	Dividendos a receber	Fornecedores	Dividendos a pagar
Saldos:			
Acionistas Controladores	-	-	1.481
Joint ventures	1.596	122	-
Outros	-	-	173
	1.596	122	1.654

	Consolidado - 2021		
	Dividendos a receber	Fornecedores	Dividendos a pagar
Saldos:			
Acionistas Controladores	-	-	434
Joint ventures	427	468	-
Outros	-	-	168
	427	468	602

	Controladora			
	2022		2021	
Transações:	Receitas	Compras/ Despesas	Receitas	Compras/ Despesas
Controladas diretas e indiretas	212	910	1.911	7.068
Outros	-	-	-	737
	212	910	1.911	7.805

	Consolidado			
	2022		2021	
Transações:	Receitas	Compras/ Despesas	Receitas	Compras/ Despesas
Controladas diretas e indiretas	913	2.003	232	286
Outros	913	2.003	232	286

As transações de arrendamento e compra e venda de peças foram executadas conforme acordo entre as partes.

12. Imposto de Renda e Contribuição Social

a) Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social

O valor registrado como despesa de imposto de renda e contribuição social está conciliado à taxa nominal, conforme demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL):	25.937	9.218	25.590	9.236
Alíquotas nominal	34%	34%	34%	34%
Expectativa de despesa de IRPJ e CSLL, de acordo com a alíquota nominal	(8.819)	(3.134)	(8.701)	(3.140)
Efeito do IRPJ e da CSLL sobre as diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial	19.611	29.415	1.375	3.577
Despesas permanentemente não dedutíveis	(589)	(336)	(589)	(338)
Diferença de reconhecimento de tributação das controladas do exterior	-	-	27.793	26.499
Diferença de IFRS 16	8.081	5.422	2.533	5.422
Outros	2.563	2.302	(1.217)	1.648
Provisão para perda de IRPJ e CSLL diferidos de controlada direta	-	-	-	(17)
Imposto de Renda e Contribuição Social apurados no exercício	20.847	33.669	21.194	33.651
Corrente	-	-	-	(18)
Diferido	20.847	33.669	21.194	33.669
Total Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado	20.847	33.669	21.194	33.651

b) Crédito Tributário e Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Prejuízos fiscais acumulados	392.687	271.406	398.018	272.321
Alíquotas	34%	34%	34%	34%
Crédito tributário ativo (a)	133.514	92.278	135.326	92.589
Diferenças intertemporais:				
Provisões	256.700	298.989	263.987	318.617
Variação cambial diferida	(46.757)	(36.115)	(46.757)	(36.115)
Outros	(21.684)	(14.736)	(17.280)	(14.736)
Base de cálculo	188.259	248.138	199.950	267.766
Alíquotas	34%	34%	34%	34%
Crédito tributário ativo, líquido (b)	64.008	84.367	67.983	91.040
Provisão para perda de crédito tributário (c)	(36.184)	(36.184)	(41.970)	(43.546)
Total do crédito tributário ativo, líquido (A+B+C)	161.338	140.461	161.339	140.083
Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos				
Ativo	161.338	140.461	161.339	140.470
Passivo	-	-	-	(387)

13. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 197.852, dividido em 975.998 ações nominativas, das quais 487.999 ações ordinárias e 487.999 ações preferenciais, todas sem valor nominal.

As ações da Companhia em 2022 e 2021 estão assim distribuídas pelos acionistas:

	2022	2021
Sírius Participações Ltda.	551.449	551.449
BL Holdings B.V.	408.785	408.785
Outros	15.764	15.764
Total	975.998	975.998

Dividendos

As ações preferenciais não têm direito a voto, sendo-lhes assegurada a prioridade no recebimento do dividendo mínimo anual não cumulativo, de 25% do lucro líquido, sendo, ainda, assegurada a prioridade no reembolso do capital, em caso de liquidação da Companhia.

No mês de Abril de 2022 a companhia registrou Dividendos Propostos no valor de R\$ 2.500 sobre o resultado do exercício de 2021 conforme deliberado em Assembleia Geral Ordinária ocorrida no mês de Março.

Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros foi constituída para absorver o saldo remanescente dos lucros acumulados no montante de R\$ 186.612 (R\$ 142.328 em 31 de dezembro de 2021).

14. Receita

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita operacional bruta	852.751	692.927	860.050	714.579
(-) Deduções da receita bruta	(45.732)	(41.388)	(45.901)	(41.562)
Receita operacional líquida	807.019	651.539	814.149	673.017

15. Custos e despesas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Custo de peças e aeronaves vendidas e serviços prestados				
Custos operacionais	(527.072)	(378.313)	(548.963)	(404.499)
Salários e encargos sociais	(147.782)	(127.188)	(148.539)	(128.541)
Depreciação e amortização	(100.647)	(110.612)	(67.428)	(63.013)
Subtotal	(775.501)	(616.113)	(764.930)	(596.053)

Despesas com vendas, gerais e administrativas

Salários e encargos sociais	(34.477)	(26.412)	(35.187)	(27.580)
Depreciação e amortização	(1.061)	(1.002)	(1.002)	(1.002)
Provisões para riscos, serviços de terceiros e outros	(24			

balanço Lider Taxi Aereo 2 páginas para o digital ESTADO DE
MINAS do dia 1904 pdf

Código do documento 08a0a5a8-2aed-48e7-8a27-e6a4bce299b3



Assinaturas



Breno Rafael da Cunha Silva
brenomarketing.da@gmail.com
Assinou

Breno Rafael da Cunha Silva

Eventos do documento

19 Apr 2023, 08:50:41

Documento 08a0a5a8-2aed-48e7-8a27-e6a4bce299b3 **criado** por NATHÁLIA BALLESTEROS (65044c84-6296-48b6-9ded-a8476975adc9). Email: da.marketing20@gmail.com. - DATE_ATOM: 2023-04-19T08:50:41-03:00

19 Apr 2023, 08:50:52

Assinaturas **iniciadas** por NATHÁLIA BALLESTEROS (65044c84-6296-48b6-9ded-a8476975adc9). Email: da.marketing20@gmail.com. - DATE_ATOM: 2023-04-19T08:50:52-03:00

19 Apr 2023, 08:51:13

BRENO RAFAEL DA CUNHA SILVA **Assinou** - Email: brenomarketing.da@gmail.com - IP: 181.225.181.76 (181.225.181.76 porta: 33140) - **Geolocalização: -19.7492736 -43.9517184** - Documento de identificação informado: 094.360.426-55 - DATE_ATOM: 2023-04-19T08:51:13-03:00

Hash do documento original

(SHA256): dca3175f9da34924ad04d321d225d9145e92e9433fdc3ab264d00f0305299894

(SHA512): 7f10638067f7573635c16d4d4781bde0aacd6aabe6ce98ea5ab22038a87249e59f1fc15fb3098dac156c1b1772f5fe9b4b5ce1b4c0bb20cd317daf03f26306c1

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign