



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª. VARA CÍVEL DA
COMARCA DE APUCARANA/PR.**

PROCESSO n. 0008866-77.2019.8.16.0044

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA.
(“ADMINISTRADORA JUDICIAL”, “ADMINISTRADORA” OU SIMPLEMENTE
“AJ”), Administradora Judicial nomeada para o processo supra, representada por
Clybas Correa Rocha Neto, economista e contador nomeado para a Recuperação
Judicial das empresas ALLIANCE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CONFECÇÕES LTDA
e DIVULGUE BONÉS PROMOCIONAIS LTDA., denominadas de **Grupo Bonelli**, vem,
à presença de Vossa Excelência, no processo em epígrafe de **PRESTAÇÃO DE**
CONTAS EXIGIDAS:

1. Apresentar a esse r. Juízo, o Relatório Mensal de Atividades
(Prestação de Contas) relativo ao mês de fevereiro/2023 e requerer
sua juntada ao processo.
2. E, quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de
esclarecimentos:

*Questiona-se a diferença entre o saldo da conta
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício apresentado no Balanço
Patrimonial (BP) em comparação com a conta do
Demonstrativo do Resultado do Exercício (DRE) das
empresas Alliance e Divulgue, visto que estes saldos
deveriam ser coincidentes.*





De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000, expedido pelo CNJ, a partir de julho de 2020, as Administradoras Judiciais encontram-se compelidas a seguir determinadas orientações, principalmente no que diz respeito aos Relatórios Mensais de Atividades. Para que isso ocorra, algumas informações devem ser disponibilizadas pelas Recuperandas, entretanto, mesmo após várias tratativas, as seguintes solicitações não foram atendidas:

- *Relatório de Credores Extraconcursais;*
- *Ramo de Atividade Principal;*
- *Questionário sobre Andamento das Atividades; e*
- *Comprovantes de pagamento dos créditos pagos.*





camila@rochaneto.com.br

De: camila@rochaneto.com.br
Enviado em: quarta-feira, 26 de outubro de 2022 13:51
Para: 'RH Bonelli Bonés'
Cc: 'clybas@rochaneto.com.br'; 'contabil@rochaneto.com.br'; 'contabil1@rochaneto.com.br'; 'juridico@rochaneto.com.br'; 'juridico1@rochaneto.com.br'
Assunto: RES: DIVULGUE SETEMBRO 2022

Boa tarde, Sr.

Agradeço o envio da documentação e aproveito a oportunidade para requerer o envio dos comprovantes de pagamento dos créditos que já foram pagos, de acordo com o plano de recuperação judicial.

Att.,


Camila Taconi
 Contadora | CRC PR-076325/O
rocha neto www.rochaneto.com.br
 & associados (43) 3356-1826
 Administração Judicial

camila@rochaneto.com.br

De: camila@rochaneto.com.br
Enviado em: sexta-feira, 16 de dezembro de 2022 16:23
Para: 'joaoavares@cnbadvogados.com.br'; 'RH Bonelli Bonés'; 'everton_pitico@hotmail.com'
Cc: 'clybas@rochaneto.com.br'; 'juridico@rochaneto.com.br'
Assunto: Pagamento Credores

Prezados Srs., bom dia!

Vimos novamente requerer que sejam enviados **comprovantes de pagamentos dos credores** para que possamos cumprir com a fiscalização que determina a Lei 11.101/2005.

Aguardamos com urgência!

Att.,


Camila Taconi
 Contadora | CRC PR-076325/O
rocha neto www.rochaneto.com.br
 & associados (43) 3356-1826
 Administração Judicial





Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 29 de maio de 2023.

Rocha Neto e Associados

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Fevereiro 2023

Bonelli



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJZYA Z3SER WREX2 FCEV3

Juízo: 2ª Vara Cível de Apucarana - PR

Processo: 0007659-77.2018.8.16.0044

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor: Alliance Indústria e Comércio de Confecções Ltda

Divulgue Bonés Promocionais Ltda

Administradora Judicial: ROCHA NETO - CONSULTORIA E AUDITORIA CONTABIL
LTDA.



Índice

04

Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

07

Fatos relevantes

10

Análise das Demonstrações Contábeis

11 Consolidado

12 Alliance

16 Divulgue

20

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

21 Índice de Liquidez Corrente

21 Índice de Liquidez Seca

22 Índice de Liquidez Imediata

22 Índice de Liquidez Geral

23 Análise Comparativa

25 Índice de Insolvência

26

Calendário Processual

28

Esclarecimentos

31

Apêndices

32 Balanço Patrimonial

33 Demonstração do Resultado do Exercício

34 Demonstrativo do Fluxo de Caixa



Introdução



Empresas em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange as empresas relacionadas a seguir, denominadas doravante como Recuperandas:

CNPJ	RAZÃO SOCIAL
08.155.229/0001-07	Alliance Indústria e Comércio de Confecções Ltda ("Alliance")
85.475.028/0001-38	Divulgue Bonés Promocionais Ltda - ("Divulgue")

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativas ao mês de **fevereiro de 2023**, abrangendo o período de 01/02/2023 a 28/02/2023, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balancete de Verificação;
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE);
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC);
- Livros: Diário e Razão.

Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira das empresas como consolidado na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades das Recuperandas.



Composição Societária

EMPRESAS	CAPITAL	SÓCIOS
Alliance Indústria e Comércio de Confecções Ltda	93.700,00	João Begalli Neto 100%
Divulgue Bonés Promocionais Ltda	78.800,00	Maria de Lourdes Lopes Begalli 100%



Fatos relevantes



Pretende-se neste tópico, levar ao conhecimento dos Credores, os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas, financeiras e comerciais desenvolvidas pelas Recuperandas e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial em curso:

No dia 06/02/2023, no mov. 798, a Recuperanda requereu que o pedido de transação individual, nos termos da Portaria PGFN nº 6757/2022, fosse recebido como forma de regularidade dos débitos fiscais federais da Recuperanda.

No dia 22/02/2023, no mov. 801, a Técnica Judiciária protocolou o Relatório Mensal de Atividades.

No dia 27/02/2023, a equipe da Administradora Judicial realizou Visita Técnica para analisar as atividades operacionais da Recuperanda e constatou plena operação, como registrado nas fotos abaixo relacionadas:



De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000, expedido pelo CNJ, a partir de julho de 2020, as Administradoras Judiciais encontram-se compelidas a seguir determinadas orientações, principalmente no que diz respeito aos Relatórios Mensais de Atividades. Para que isso ocorra, algumas informações devem ser disponibilizadas pelas Recuperandas, entretanto, mesmo após várias tratativas, as seguintes solicitações não foram atendidas:

- Relatório de Credores Extraconcursais;
- Ramo de Atividade Principal; e
- Questionário sobre Andamento das Atividades.
- Comprovantes de pagamento dos créditos pagos



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se as seguintes constatações:

CONSOLIDADO DAS RECUPERANDAS

Este tópico visa demonstrar e analisar as demonstrações contábeis consolidadas das empresas em Recuperação Judicial, com o objetivo de facilitar a compreensão dos resultados do Grupo Bonelli como um todo.

Fora requerido o envio de demonstrações consolidadas, entretanto, as Recuperandas informaram não ser possível gerá-las, o que impossibilita a execução deste tópico pela falta de documentação.



ALLIANCE

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	FEV/2023	JAN/2023	AH (%)	AV (%)
ATIVO	3.502.751,05	3.501.790,40	0,03	100,00
CIRCULANTE	1.240,91	226,20	448,59	0,04
Disponibilidades	1.169,96	155,25	653,60	0,03
Caixa	1.146,44	143,13	700,98	0,03
Bancos Conta Movimento	23,52	12,12	94,06	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores a Receber	70,95	70,95	0,00	0,00
Cientes Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	70,95	70,95	0,00	0,00
Outros Créditos	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Antecipadas	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.501.510,14	3.501.564,20	-0,00	99,96
Crédito	11.748,63	11.802,69	-0,46	0,34
Investimentos	3.482.237,51	3.482.237,51	0,00	99,41
Imobilizado	7.524,00	7.524,00	0,00	0,21
PASSIVO + PL	3.502.751,05	3.501.790,40	0,03	100,00
PASSIVO	12.303.448,60	12.297.270,75	0,05	351,25
CIRCULANTE	8.030.135,19	8.023.957,34	0,08	229,25
Obrigações	1.505.710,86	1.505.710,86	0,00	42,99
Fornecedores de Mercadorias	1.505.710,86	1.505.710,86	0,00	42,99
Empréstimos e Financiamentos	3.110.298,58	3.078.001,43	1,05	88,80
Bancos C/ Garantida	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Fiscais	2.860.038,68	2.877.538,84	-0,61	81,65
Obrigações Trabalhistas e Sociais	554.087,07	562.706,21	-1,53	15,82
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00

NÃO CIRCULANTE	4.273.313,41	4.273.313,41	0,00	122,00
Exigível a Longo Prazo	4.273.313,41	4.273.313,41	0,00	122,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.800.697,55	-8.795.480,35	0,06	-251,25
Capital Social	93.700,00	93.700,00	0,00	2,68
Reserva de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-8.894.397,55	-8.889.180,35	0,06	-253,93
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	-9.022,21	-3.805,01	137,11	-0,26

- Caixa de R\$ 1,1 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresentou um acréscimo de 700,98%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 23,52. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresentou um aumento de 94,06%.
- Imobilizados de R\$ 7,5 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,21%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 42,99%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 3,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 88,80%.
- Obrigações Fiscais de R\$ 2,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 81,65%.
- Obrigações Trabalhistas e Sociais de R\$ 554 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 15,82%.
- Exigível a Longo Prazo de R\$ 4,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 122,00%.
- Prejuízo Acumulado de R\$ 8,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 253,93%.



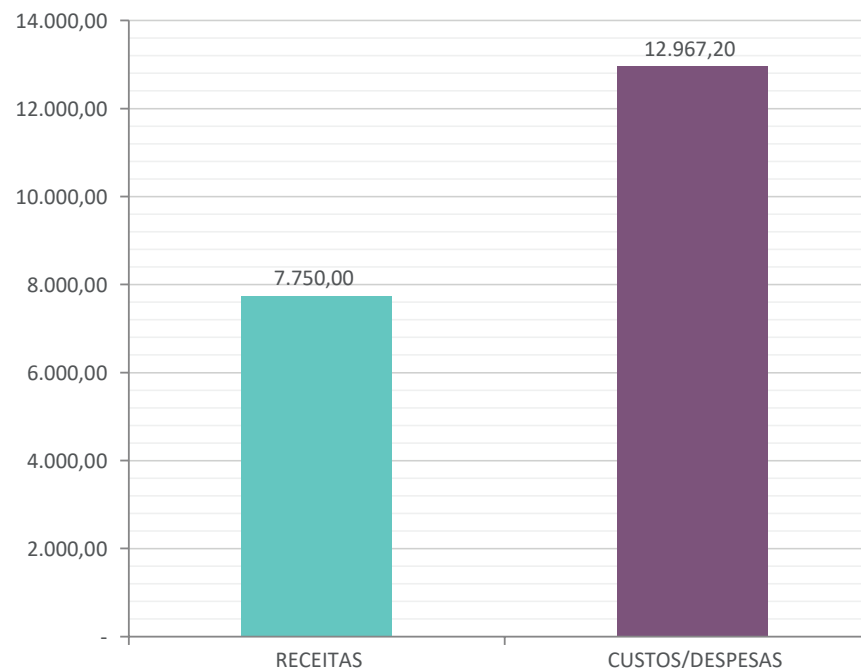
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FEV/2023	JAN/2023	AH (%)	AV (%)
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	7.750,00	8.840,00	-12,33	103,79
Industrialização para Terceiros	2.250,00	3.340,00	-32,63	30,13
Receita de Aluguéis	5.500,00	5.500,00	0,00	73,66
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-282,88	-322,66	-12,33	-3,79
Impostos Incidentes S/ Vendas	-282,88	-322,66	-12,33	-3,79
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	7.467,12	8.517,34	-12,33	100,00
(-) Custo de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO BRUTO	7.467,12	8.517,34	-12,33	100,00
DESPESAS OPERACIONAIS	-12.684,32	-12.322,35	2,94	-169,87
DESPESAS COMERCIAIS	-3.151,80	-5.431,90	-41,98	-42,21
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-3.151,80	-5.431,90	-41,98	-42,21
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-9.532,52	-6.890,45	38,34	-127,66
Despesas Financeiras	-9.532,52	-6.890,45	38,34	-127,66
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	-5.217,20	-3.805,01	37,11	-69,87
Provisão para Contribuição Social			0,00	0,00
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	-5.217,20	-3.805,01	37,11	-69,87
Provisão para IRPJ			0,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-5.217,20	-3.805,01	37,11	-69,87

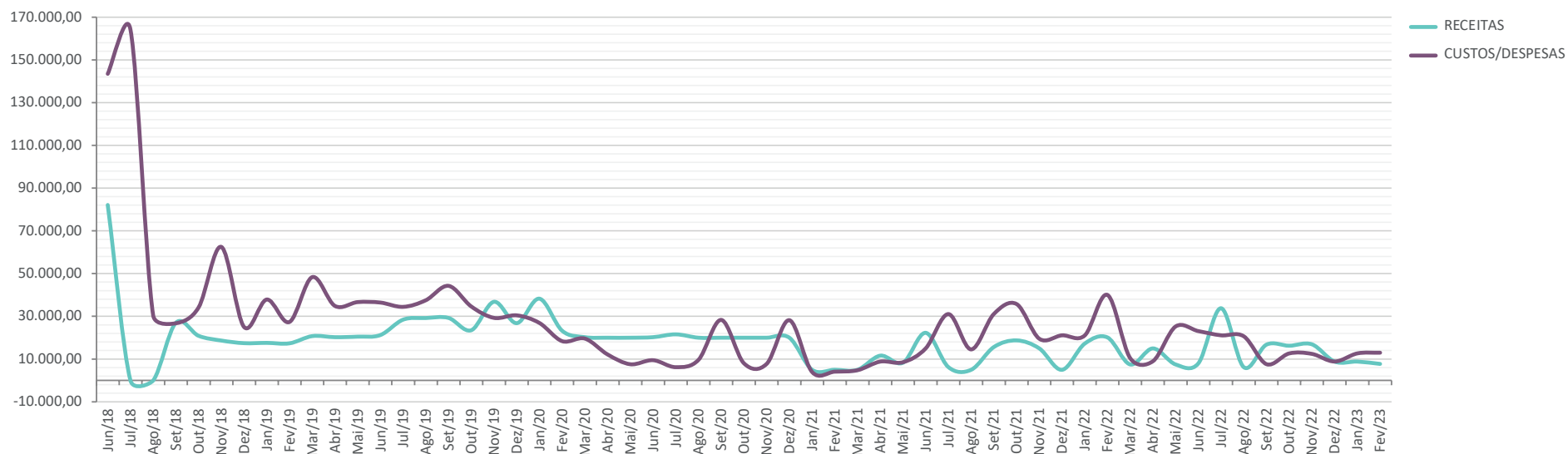
- Receita de Vendas e Serviços de R\$ 7,7 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresentou uma queda de 12,33%.
- Receita Operacional Líquida de R\$ 7,4 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresentou uma diminuição de 12,33%.
- Despesas Administrativas de R\$ 3,1 mil, que representa 42,21% da Receita Operacional Líquida, com uma queda em relação ao mês de janeiro/2023 de 41,98%.
- Resultado Financeiro Líquido **NEGATIVO** de R\$ 9,5 mil. (Diferença entre Receitas e Despesas Financeiras).

Apurou-se para a empresa ALLIANCE, o Prejuízo no valor de R\$ 5,2 mil, que, em relação ao mês de janeiro/2023, apresentou uma piora no resultado de 37,11%.

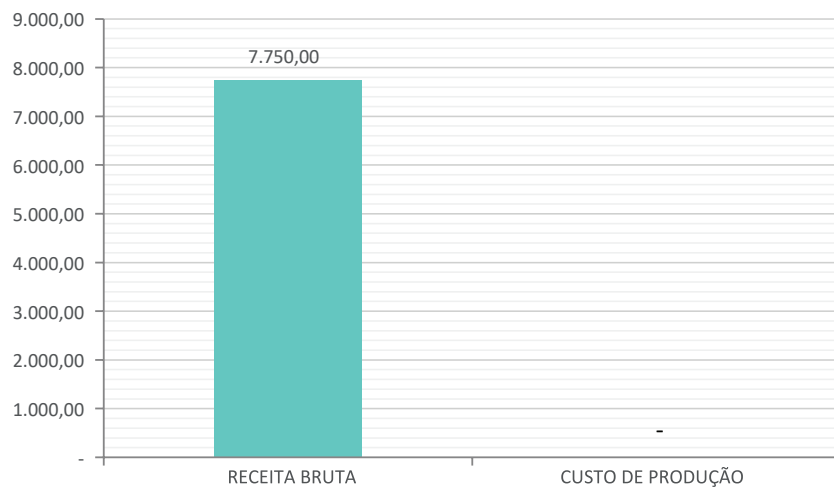
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de junho/2018 a fevereiro/2023 está demonstrada no gráfico abaixo:



Abaixo é apresentado o gráfico das receitas e custos da empresa:



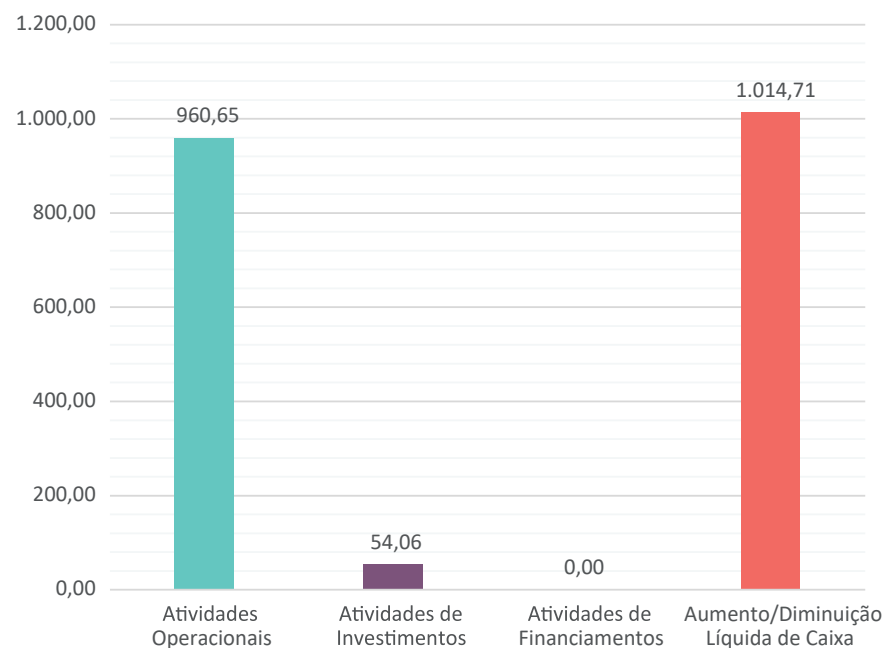
DFC

A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	FEV/2023	JAN/2023	AH (%)
Lucro/Prejuízo do Período	-5.217,20	-3.805,01	37,11
Lucro/Prejuízo Ajustado	-5.217,20	-3.805,01	37,11
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nos Estoque	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	6.177,85	3.268,90	88,99
Caixa Gerado Pelas Operações	960,65	-536,11	-279,19
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	960,65	-536,11	-279,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
ICMS a Recuperar	0,00	0,00	0,00
Depósitos Judiciais Trabalhistas	0,00	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	54,06	-54,06	-200,00
Contrato de Mútuo	0,00	0,00	0,00
Compra de Ativo Imobilizado	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	54,06	-54,06	-200,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Empréstimos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	155,25	745,42	-79,17
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.169,96	155,25	653,60

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 960,65.
- Aumento em Contas a Pagar e Provisões. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 6,1 mil.
- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Investimento gerado por Depósitos Judiciais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 54,06.

Abaixo, gráfico que demonstra o que foi empreendido em cada atividade:



DIVULGUE

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	FEV/2023	JAN/2023	AH (%)	AV (%)
ATIVO	34.300,98	33.693,64	1,80	100,00
CIRCULANTE	786,15	178,81	339,66	2,29
Disponibilidades	786,15	178,81	339,66	2,29
Caixa	786,15	178,81	339,66	2,29
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Antecipadas	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	33.514,83	33.514,83	0,00	97,71
Crédito	31.573,00	31.573,00	0,00	92,05
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	1.941,83	1.941,83	0,00	5,66
PASSIVO + PL	34.300,98	33.693,64	1,80	100,00
PASSIVO	2.363.539,50	2.365.376,28	-0,08	6.890,59
CIRCULANTE	54.016,85	52.653,63	2,59	157,48
Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos C/ Garantia	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Fiscais	36.181,77	35.896,36	0,80	105,48
Obrigações Trabalhistas e Sociais	17.835,08	16.757,27	6,43	52,00
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00

NÃO CIRCULANTE	2.309.522,65	2.312.722,65	-0,14	6.733,11
Exigível a Longo Prazo	2.309.522,65	2.312.722,65	-0,14	6.733,11
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.329.238,52	-2.331.682,64	-0,10	-6.790,59
Capital Social	78.800,00	78.800,00	0,00	229,73
Reserva de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-2.408.038,52	-2.410.482,64	-0,10	-7.020,32
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	-345,54	-2.789,66	-87,61	-1,01

- Caixa de R\$ 786,15. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresenta um acréscimo de 339,66%.
- Crédito de R\$ 31,5 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 92,05%.
- Imobilizados de R\$ 1,9 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 5,66%.
- Obrigações Fiscais de R\$ 36,1 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresenta um aumento de 0,80% e em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 105,48%.
- Obrigações Trabalhistas e Sociais de R\$ 17,8 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresenta um acréscimo de 6,43% e em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 52,00%.
- Exigível a Longo Prazo de R\$ 2,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6.733,11%.
- Prejuízo Acumulado de R\$ 2,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 7.020,32% e em confronto com o mês de janeiro/2023, apresenta uma melhora de 0,10%.



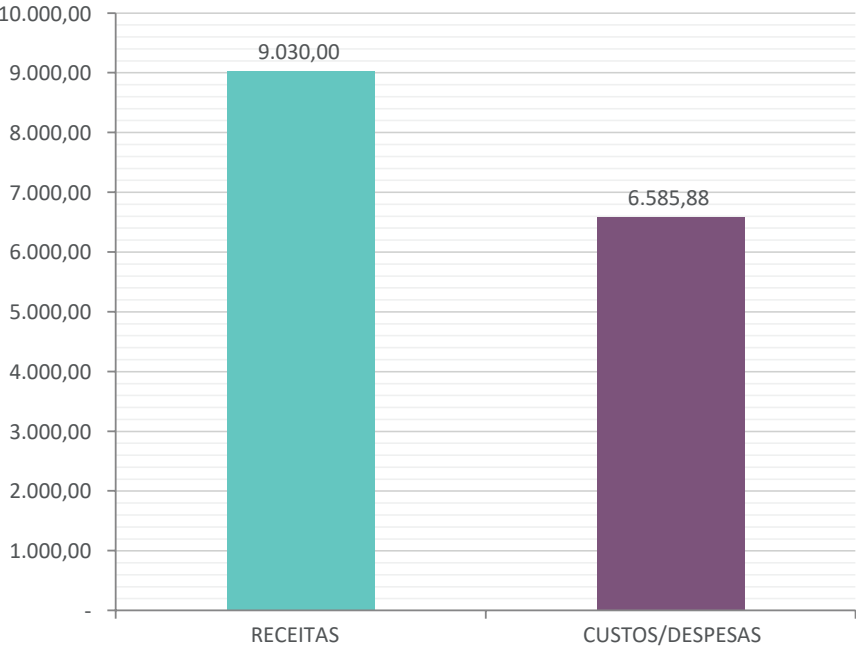
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FEV/2023	JAN/2023	AH (%)	AV (%)
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	9.030,00	2.500,00	261,20	103,79
Industrialização para Terceiros	9.030,00	2.500,00	261,20	103,79
Receita de Aluguéis	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)DEDUÇÃO DE VENDAS	-329,60	-91,25	261,21	-3,79
Impostos Incidentes S/ Vendas	-329,60	-91,25	261,21	-3,79
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	8.700,40	2.408,75	261,20	100,00
(-)Custo de Produção	-4.588,50	-4.588,97	-0,01	-52,74
RESULTADO BRUTO	4.111,90	-2.180,22	-288,60	47,26
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.667,78	-609,44	173,66	-19,17
DESPESAS COMERCIAIS	-1.666,76	-609,44	173,49	-19,16
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-1.355,68	-609,44	122,45	-15,58
Despesas Tributárias	-311,08	0,00	0,00	-3,58
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-1,02	0,00	0,00	-0,01
Despesas Financeiras	-1,02	0,00	0,00	-0,01
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	2.444,12	-2.789,66	-187,61	28,09
Provisão para Contribuição Social			0,00	0,00
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	2.444,12	-2.789,66	-187,61	28,09
Provisão para IRPJ			0,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.444,12	-2.789,66	-187,61	28,09

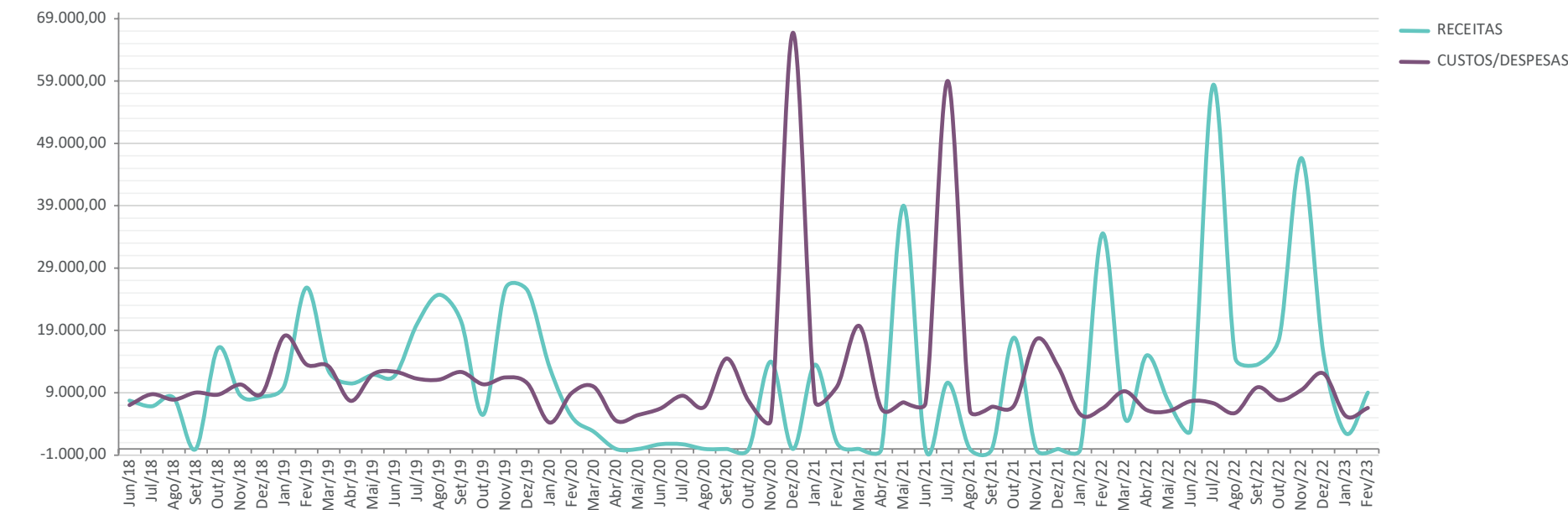
- Receita de Vendas e Serviços no valor de R\$ 9 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresenta um aumento de 261,20%.
- Custo de Produção de R\$ 4,5 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023 apresenta uma redução de 0,01% e quanto à Receita Líquida representa 52,74%.
- Lucro Bruto de R\$ 4,1 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresentou uma melhora no resultado de 288,60%.
- Despesas Administrativas de R\$ 1,3 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2023, apresenta um acréscimo de 122,45%.

Apurou-se para a empresa DIVULGUE, o Lucro no valor de R\$ 2,4 mil que em confronto com o mês de janeiro/2023, representa uma melhora no resultado de 187,61%.

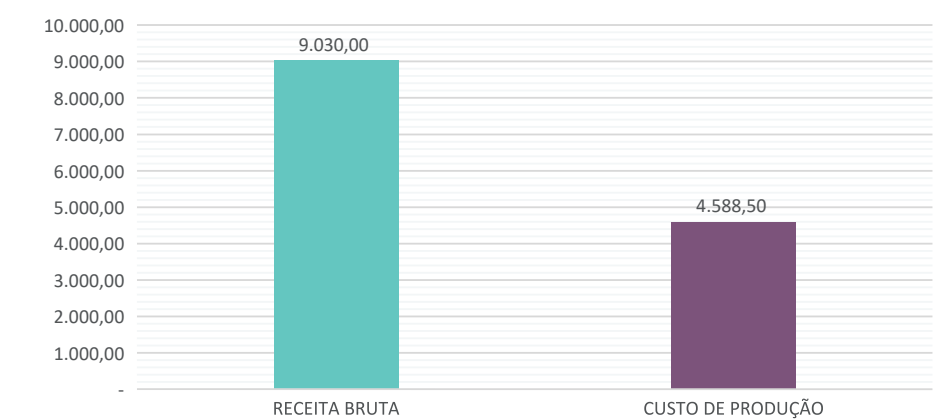
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de junho/2018 a fevereiro/2023 está demonstrada no gráfico abaixo:



Abaixo é apresentado o gráfico das receitas e custos da empresa:



DFC

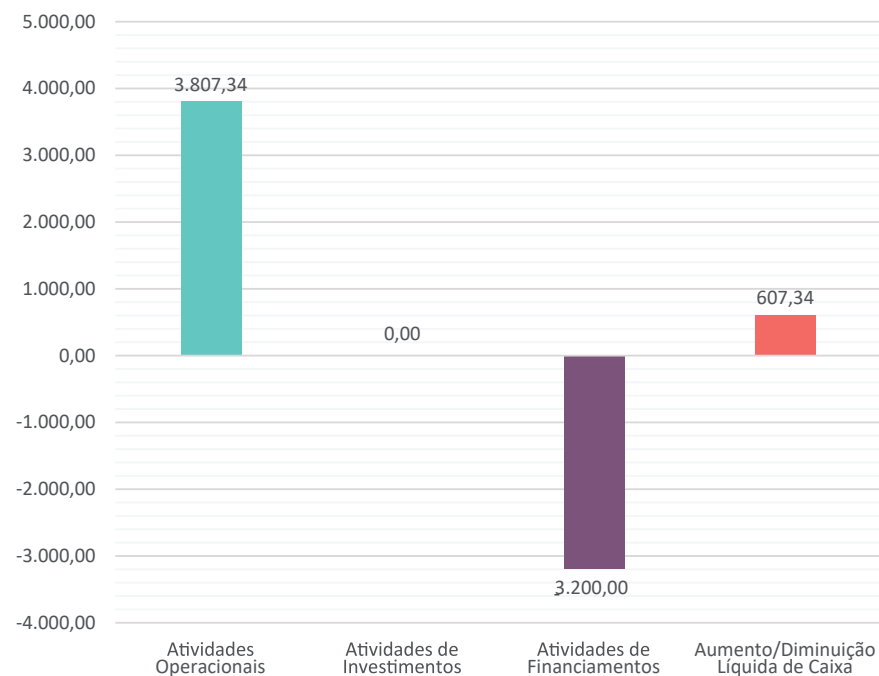
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	FEV/2023	JAN/2023	AH (%)
Lucro/Prejuízo do Período	2.444,12	-2.789,66	-187,61
Lucro/Prejuízo Ajustado	2.444,12	-2.789,66	-187,61
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nos Estoques	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	1.363,22	-4.767,03	-128,60
Caixa Gerado pelas Operações	3.807,34	-7.556,69	-150,38
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.807,34	-7.556,69	-150,38
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
ICMS a Recuperar	0,00	0,00	0,00
Depósitos Judiciais Trabalhistas	0,00	0,00	0,00
Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
Ativo Imobilizado - Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Empréstimos a Longo Prazo	-3.200,00	7.677,71	-141,68
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-3.200,00	7.677,71	-141,68
DIMINUIÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	607,34	121,02	401,85
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	178,81	57,79	209,41
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	786,15	178,81	339,66

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,8 mil.
- Aumento em Contas a Pagar e Provisões. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1,3 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento, proveniente de Empréstimos a Curto Prazo. Efeito **negativo** no caixa. Valor de R\$ 3,2 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores que foram empreendidos em cada atividade:



Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros



A partir das demonstrações apresentadas foram calculados os índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca, Liquidez Imediata e Liquidez Geral, como indicados a seguir:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

EMPRESAS	CORRENTE
Alliance	0,0002
Divulgue	0,0146

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Alliance possui R\$ 0,0002 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. A empresa Divulgue apresentou resultado de 0,0146, ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, tanto uma quanto a outra não possuem recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas nas empresas.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

De acordo com informações prestadas pelas Recuperandas, sua produção é feita sob encomenda. Por este motivo, as compras de materiais utilizados para produção são baseadas na demanda, comprando apenas o necessário para aquela encomenda, não gerando Estoques.

Como o Índice de Liquidez Seca utiliza em sua fórmula o valor constante dos Estoques, o cálculo desse Índice com a variável zerada dos Estoques seria falho e não traria resultados fidedignos. Desta forma, esta Administradora Judicial não procedeu com o cálculo do referido Índice, visto que o resultado seria o mesmo apresentado no Índice de Liquidez Corrente.



ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$LI = \frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$$

EMPRESAS	IMEDIATA
Alliance	0,00015
Divulgue	0,0146

Conforme observado, as Recuperandas apresentam índices bastante baixos, demonstrando que seus recursos líquidos não estão ociosos. Porém, é importante destacar que deve existir um equilíbrio entre as aplicações desses recursos, haja vista o risco de as empresas não possuírem capital para pagamento de suas obrigações imediatas, necessitando captar recursos em financeiras, fato que aumenta as despesas financeiras.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

EMPRESAS	GERAL
Alliance	0,0011
Divulgue	0,0137

Conclui-se, a partir dos dados acima, que as empresas Alliance e Divulgue possuem R\$ 0,0011 e R\$ 0,0137, respectivamente, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto e longo prazo, as empresas em recuperação não possuem recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações.



ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores da empresa Alliance. Período de janeiro e fevereiro de 2023:

ÍNDICES DE LIQUIDEZ ALLIANCE	JAN/2023	FEV/2023
Liquidez Corrente	0,00003	0,0002
Liquidez Imediata	0,00002	0,00015
Liquidez Geral	0,00098	0,0011

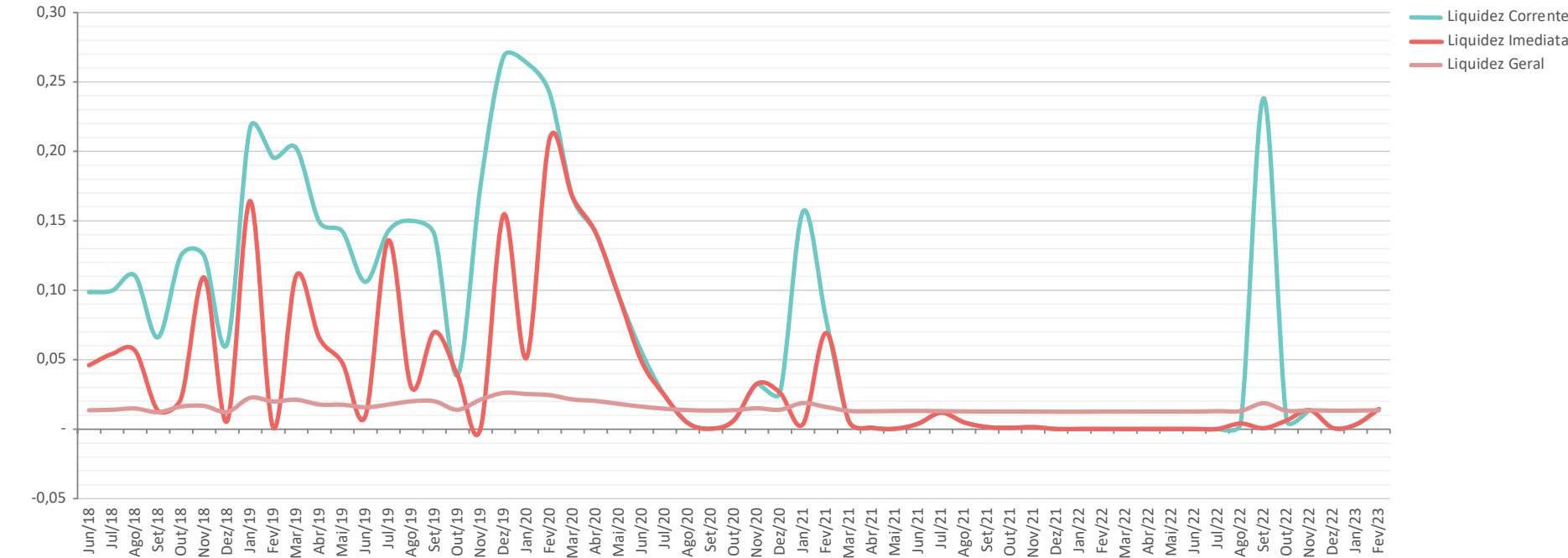
Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da empresa Alliance, entre junho/2018 e fevereiro/2023:



Quadro Comparativo dos Indicadores da empresa Divulgue. Período de janeiro e fevereiro de 2023:

ÍNDICES DE LIQUIDEZ DIVULGUE	JAN/2023	FEV/2023
Liquidez Corrente	0,0034	0,0146
Liquidez Imediata	0,0034	0,0146
Liquidez Geral	0,0134	0,0137

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da empresa Divulgue, entre junho/2018 e fevereiro/2023:



ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA

Os cálculos dos Índices de Insolvência (de Kanitz e Altman) foram realizados somente com base no resultado do Consolidado das Recuperandas.

Índice de Insolvência de Kanitz

É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

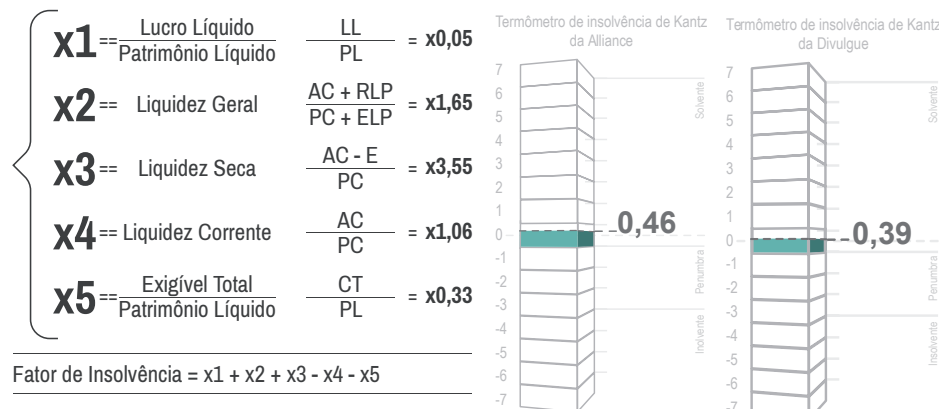


Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

Os valores obtidos foram de 0,46 para a empresa Alliance e de 0,39 para a empresa Divulgue, representando, segundo o termômetro mencionado, que as empresas se enquadram como empresas solventes.

Índice de Insolvência de Altman

Com o objetivo de se ter o cálculo de mais um Índice de Insolvência, para melhor expressar a situação das empresas, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

$$\text{Fator} = -1,84 - 0,51x1 + 6,32x3 + 0,71x4 + 0,52x5$$

Onde: **x1** = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total

x2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total

x3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total

x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido fora de -1,1699649683 para a empresa Alliance representando, segundo o ponto crítico de "0", que a empresa Alliance se enquadra como empresa insolvente e -1,1780686565 para a empresa Divulgue, representando, segundo o ponto crítico de "0", que a empresa se enquadra como empresa solvente.

Trata-se de dois índices que remetem a resultados opostos, o que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que a empresa ALLIANCE está em estado financeiro não confortável enquanto a empresa DIVULGUE apresentou uma melhora, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete as empresas à recuperação judicial, porém com quadro reversível, se adotadas medidas pertinentes.



Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL

DATA PREVISTA	DATA DA OCORRÊNCIA	EVENTO	FLS.	LEI 11.101/05
-	15/06/2018	Distribuição do pedido de RJ	1.1	-
-	29/01/2019	Deferimento do Processamento RJ	85.1	Art. 52
01/02/2019	06/02/2019	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	103.1	Art. 33
-	29/01/2019	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	-	-
-	19/03/2019	Publicação do Edital de Convocação de Credores	137.1	Art. 52, § 1º
09/04/2019	iniciou-se em 20/03/2019 e findou-se 09/04/2019	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas	137.1	Art. 7º, § 1º
30/03/2019	15/03/2019	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	131	Art. 53
05/06/2019	21/05/2019	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	146	Art. 7º, § 2º
-	19/06/2019	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	148.1	Art. 7º, § 2º e Art. 53
iniciou-se em 20/06/2019 e findou-se 29/06/2019	iniciou-se em 20/06/2019 e findou-se 29/06/2019	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	148.1	Art. 8º
iniciou-se em 20/06/2019 e findou-se 19/07/2019	iniciou-se em 20/06/2019 e findou-se 19/07/2019	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	142.1	Art. 55
28/06/2019	26/06/2020	Prazo para realização da AGC	256.1	Art. 56, § 1º
-	26/06/2020	Publicação do Edital: Convocação AGC	259.1	Art. 36
15/07/2020	10/09/2020	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	353.1	Art. 37
29/07/2020	17/09/2020	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	375.1	Art. 37
28/07/2019	Prazo de suspensão prorrogado até ulterior homologação do plano de recuperação judicial das recuperandas.	Encerramento do Período de Suspensão	201.1	Art. 6º, § 4º
21/08/2018	23/08/2018	Outros (constatação prévia).	49.2	-



Esclarecimentos



Questiona-se a diferença entre o saldo da conta Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício apresentado no Balanço Patrimonial (BP) em comparação com a conta do Demonstrativo do Resultado do Exercício (DRE) das empresas Alliance e Divulgue, visto que estes saldos deveriam ser coincidentes.

De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000, expedido pelo CNJ, a partir de julho de 2020, as Administradoras Judiciais encontram-se compelidas a seguir determinadas orientações, principalmente no que diz respeito aos Relatórios Mensais de Atividades. Para que isso ocorra, algumas informações devem ser disponibilizadas pelas Recuperandas, entretanto, mesmo após várias tratativas, as seguintes solicitações não foram atendidas:

- Relatório de Credores Extraconcursais;
- Ramo de Atividade Principal; e
- Questionário sobre Andamento das Atividades.
- Comprovantes de pagamento dos créditos pagos.

camila@rochaneto.com.br

De: camila@rochaneto.com.br
Enviado em: quarta-feira, 26 de outubro de 2022 13:51
Para: 'RH Bonelli Bonés'
Cc: 'clybas@rochaneto.com.br'; 'contabil@rochaneto.com.br'; 'contabil1@rochaneto.com.br'; 'juridico@rochaneto.com.br'; 'juridico1@rochaneto.com.br'
Assunto: RES: DIVULGUE SETEMBRO 2022

Boa tarde, Sr.

Agradeço o envio da documentação e aproveito a oportunidade para requerer o envio dos comprovantes de pagamento dos créditos que já foram pagos, de acordo com o plano de recuperação judicial.

Att.,

 **Camila Taconi**
 Contadora | CRC PR-076325/O
rocha neto www.rochaneto.com.br
 & associados (43) 3356-1826
 Administração Judicial

camila@rochaneto.com.br

De: camila@rochaneto.com.br
Enviado em: sexta-feira, 16 de dezembro de 2022 16:23
Para: 'joao tavares@cnbadvogados.com.br'; 'RH Bonelli Bonés'; 'everton_pitico@hotmail.com'
Cc: 'clybas@rochaneto.com.br'; 'juridico@rochaneto.com.br'
Assunto: Pagamento Credores

Prezados Srs., bom dia!

Vimos novamente requerer que sejam enviados **comprovantes de pagamentos dos credores** para que possamos cumprir com a fiscalização que determina a Lei 11.101/2005.

Aguardamos com urgência!

Att.,

 **Camila Taconi**
 Contadora | CRC PR-076325/O
rocha neto www.rochaneto.com.br
 & associados (43) 3356-1826
 Administração Judicial



Na expectativa de ter servido a instrução processual, este profissional respeitosamente subscreve.

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Maio de 2023.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
ECONOMISTA CORECON-PR 7758
CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	ALLIANCE	DIVULGUE
ATIVO	3.502.751,05	34.300,98
CIRCULANTE	1.240,91	786,15
Disponibilidades	1.169,96	786,15
Caixa	1.146,44	786,15
Bancos Conta Movimento	23,52	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Valores a Receber	70,95	0,00
Clientes Diversos	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	70,95	0,00
Outros Créditos	0,00	0,00
Adiantamentos	0,00	0,00
Despesas Antecipadas	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.501.510,14	33.514,83
Crédito	11.748,63	31.573,00
Investimentos	3.482.237,51	0,00
Imobilizado	7.524,00	1.941,83
PASSIVO + PL	3.502.751,05	34.300,98
PASSIVO	12.303.448,60	2.363.539,50
CIRCULANTE	8.030.135,19	54.016,85
Obrigações	1.505.710,86	0,00
Fornecedores de Mercadorias	1.505.710,86	0,00
Empréstimos e Financiamentos	3.110.298,58	0,00
Bancos C/ Garantida	0,00	0,00
Obrigações Fiscais	2.860.038,68	36.181,77
Obrigações Trabalhistas e Sociais	554.087,07	17.835,08
Provisões	0,00	0,00
Outras Obrigações	0,00	0,00
Cheques a Pagar	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	4.273.313,41	2.309.522,65
Exigível a Longo Prazo	4.273.313,41	2.309.522,65

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.800.697,55	-2.329.238,52
Capital Social	93.700,00	78.800,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-8.894.397,55	-2.408.038,52
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	-5.217,20	2.444,12



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ALLIANCE	DIVULGUE
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	7.750,00	9.030,00
Industrialização para Terceiros	2.250,00	9.030,00
Receita de Aluguéis	5.500,00	0,00
(-)DEDUÇÃO DE VENDAS	-282,88	-329,60
Impostos Incidentes S/ Vendas	-282,88	-329,60
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	7.467,12	8.700,40
(-)Custo de Produção	0,00	-4.588,50
RESULTADO BRUTO	7.467,12	4.111,90
DESPESAS OPERACIONAIS	-12.684,32	-1.667,78
DESPESAS COMERCIAIS	-3.151,80	-1.666,76
Despesas com Vendas	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-3.151,80	-1.355,68
Despesas Tributárias	0,00	-311,08
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-9.532,52	-1,02
Despesas Financeiras	-9.532,52	-1,02
Receitas Financeiras	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	-5.217,20	2.444,12
Provisão para Contribuição Social		
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	-5.217,20	2.444,12
Provisão para IRPJ		
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-5.217,20	2.444,12



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	ALLIANCE	DIVULGUE
Lucro/Prejuízo do Período	-5.217,20	2.444,12
Lucro/Prejuízo Ajustado	-5.217,20	2.444,12
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nos Estoques	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	6.177,85	1.363,22
Caixa Gerado Pelas Operações	960,65	3.807,34
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	960,65	3.807,34
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
ICMS a Recuperar	0,00	0,00
Depósitos Judiciais Trabalhistas	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	54,06	0,00
Contrato de Mútuo	0,00	0,00
Compra de Ativo Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	54,06	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
Empréstimos a Longo Prazo	0,00	-3.200,00
Depósitos Judiciais	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	-3.200,00
DIMINUIÇÃO/AUMENTO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.014,71	607,34
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	155,25	178,81
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.169,96	786,15





rocha neto
& associados

43 3336 7744

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJZYA Z3SER WREX2 FCEV3

PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 297.3 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
29/05/2023: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

ALLIANCE IND E COM DE CONF EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL EM 28/02/2023
CONSOLIDADO

Folha :0001
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercicios: 2023 2022

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE	1.240,91	2.974,15
DISPONIBILIDADES	1.169,96	2.795,32
NUMERARIOS	1.146,44	1.302,98
CAIXA	1.146,44	1.302,98
BANCOS C/MOVIMENTO	23,52	1.492,34
BANCO REAL SANTANDE S/A - CC 13-000404-6	0,00	175,86
BANCO SICCOB - CC 1.657-8	23,52	47,88
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CC 404-0	0,00	1.268,60
VALORES A RECEBER	70,95	178,83
IMPOSTOS A RECUPERAR	70,95	178,83
ICMS A RECUPERAR	70,95	178,83
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	11.748,63	21,76
CREDITOS	11.748,63	21,76
CREDITOS	11.748,63	21,76
DEPOSITOS JUDICIAIS	11.748,63	21,76
ATIVO PERMANENTE	3.489.761,51	3.489.761,51
INVESTIMENTOS	3.482.237,51	3.482.237,51
INVESTIMENTOS	3.482.237,51	3.482.237,51
BANCO SICCOB DO BRASIL	1.673,42	1.673,42
BENS PARA LOCAÇÃO	3.480.564,09	3.480.564,09
ATIVO IMOBILIZADO	7.524,00	7.524,00
BENS EM OPERACAO	5.552,00	5.552,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.052,00	1.052,00
MAQUINARIOS	2.550,00	2.550,00
MARCAS E PATENTES	1.950,00	1.950,00
BENS INTANGIVEIS	1.972,00	1.972,00
SOFTWARES E SITES DE INTERNET	1.972,00	1.972,00
TOTAL DO ATIVO	3.502.751,05	3.492.757,42
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	8.030.135,19	7.996.981,02
PASSIVO CIRCULANTE	8.030.135,19	7.996.981,02
OBRIGACOES	1.505.710,86	1.505.710,86
F O R N E C E D O R E S	1.505.710,86	1.505.710,86
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.110.298,58	2.922.498,15
BANCO DO BRASIL S/A	699.484,03	699.484,03
BANCO BRADESCO S/A	502.474,78	502.474,78



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 297.3 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
29/05/2023: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

ALLIANCE IND E COM DE CONF EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL EM 28/02/2023
CONSOLIDADO

Folha :0002

VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2023 2022

JOAO BEGALLI NETO	433.241,80	245.441,37
BANCO SANTANDER - 13404-6	879.600,36	879.600,36
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	316.540,37	316.540,37
BNDES - FINAME - SICCOOB	275.251,24	275.251,24
BANCO DO BRASIL 33292-5	3.706,00	3.706,00
OBRIGACOES FISCAIS	2.860.038,68	2.996.685,06
ICMS A RECOLHER	1.289.617,46	1.402.150,42
I R P J A RECOLHER	226.269,32	231.429,05
C S L L A RECOLHER	128.941,01	130.657,53
IRRF A RECOLHER	89,73	89,73
PIS A RECOLHER	193.343,56	196.109,66
COFINS A RECOLHER	1.021.692,16	1.036.163,23
CSRF - A RECOLHER	85,44	85,44
OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS	554.087,07	572.086,95
PRO LABORE A PAGAR	1.158,78	1.078,68
INSS A RECOLHER	132.375,36	147.706,08
FGTS A RECOLHER	286,06	286,06
CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	3.421,69	3.421,69
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	4.855,00	4.855,00
CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER	4.338,61	4.338,61
CONTRIBUIÇÃO PREVID.S/ FATURAMENTO	302.360,42	302.360,42
INSS - PARCELAMENTOS	105.291,15	108.040,41
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.273.313,41	4.273.313,41
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.273.313,41	4.273.313,41
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.273.313,41	4.273.313,41
EMPRESTIMOS FINANCEIROS	2.798.227,38	2.798.227,38
EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR	1.254.199,79	1.254.199,79
ESTACAO IND E COM E EXP DE BRINDES LTDA	220.886,24	220.886,24
PATRIMONIO LIQUIDO	(8.800.697,55)	(8.753.843,54)
CAPITAL SOCIAL	93.700,00	93.700,00
CAPITAL SOCIAL	93.700,00	93.700,00
CAPITAL SUBSCRITO	93.700,00	93.700,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(8.894.397,55)	(8.847.543,54)
RECURSOS	(8.885.375,34)	(8.847.543,54)
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	(8.885.375,34)	(8.847.543,54)
LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	(9.022,21)	0,00



ALLIANCE IND E COM DE CONF EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL EM 28/02/2023
CONSOLIDADO

Folha :0003

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	(9.022,21)	0,00
RESULTADO DO EXERCICIO	(9.022,21)	0,00
	=====	=====
TOTAL DO PASSIVO	3.502.751,05	3.516.450,89

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 28 DE FEVEREIRO 2023.

JOAO BEGALLI NETO
Titular Pessoa Fisica - Eirelli
C.P.F-090.500.519-87
RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430
APUCARANA - PR
(43)3420-1900

CLAUDINEI ANTONIO DE OLIVEIRA
CO/CRC-PR-029.156/0-5- - CPF-522.817.959-34
RUA RUSSIA, 98
APUCARANA PR
(43) 3422-1093

**

**

††

— — —

— —

— — —

—

..

..

..

1

1

1

2

PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 297.4 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
29/05/2023: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS LTDA
C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38
BALANÇO PATRIMONIAL EM 28/02/2023

Folha :0001
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2023 2023

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE	786,15	178,81
DISPONIBILIDADES	786,15	178,81
NUMERARIOS	786,15	178,81
CAIXA	786,15	178,81
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	31.573,00	31.573,00
CREDITOS	31.573,00	31.573,00
CREDITOS	31.573,00	31.573,00
DEPOSITOS JUDICIAIS	31.573,00	31.573,00
ATIVO PERMANENTE	1.941,83	1.941,83
ATIVO IMOBILIZADO	1.941,83	1.941,83
BENS EM OPERACAO	6.076,17	6.076,17
INSTALACOES	267,61	267,61
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	5.157,06	5.157,06
MAQUINARIOS	651,50	651,50
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	(5.312,34)	(5.312,34)
DEPREC.S/INSTALACOES	(187,33)	(187,33)
DEPREC.S/MAQUINARIOS	(5.125,01)	(5.125,01)
BENS INTANGIVEIS	1.178,00	1.178,00
SOFTWARES E SITES DE INTERNET	1.178,00	1.178,00
	=====	=====
TOTAL DO ATIVO	34.300,98	33.693,64

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE	54.016,85	52.653,63
PASSIVO CIRCULANTE	54.016,85	52.653,63
OBRIGACOES FISCAIS	36.181,77	35.896,36
I R P J A RECOLHER	3.463,44	3.463,44
C S L L A RECOLHER	2.617,09	2.617,09
IRRF A RECOLHER	189,51	142,45
SIMPLES NACIONAL A PAGAR	20.297,39	20.297,39
PIS A RECOLHER	1.477,49	1.435,04
COFINS A RECOLHER	8.017,31	7.821,41
CSRF - A RECOLHER	119,54	119,54
OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS	17.835,08	16.757,27
ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	2.080,79	978,43
INSS A RECOLHER	11.946,37	11.966,76
FGTS A RECOLHER	271,30	275,46
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	1.807,98	1.807,98
CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER	1.728,64	1.728,64
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.309.522,65	2.312.722,65
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.309.522,65	2.312.722,65



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 297.4 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
29/05/2023: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS LTDA
C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38
BALANÇO PATRIMONIAL EM 28/02/2023

Folha :0002
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2023 2023

EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.309.522,65	2.312.722,65
BANCO DO BRASIL C/C 56.340-4	2.204.620,79	2.204.620,79
EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR	104.901,86	108.101,86
PATRIMONIO LIQUIDO	(2.329.238,52)	(2.331.682,64)
CAPITAL SOCIAL	78.800,00	78.800,00
CAPITAL SOCIAL	78.800,00	78.800,00
CAPITAL SUBSCRITO	78.800,00	78.800,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(2.408.038,52)	(2.410.482,64)
RECURSOS	(2.407.692,98)	(2.407.692,98)
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	(2.407.692,98)	(2.407.692,98)
LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	(345,54)	(2.789,66)
RESULTADO DO EXERCICIO	(345,54)	(2.789,66)
TOTAL DO PASSIVO	34.300,98	33.693,64

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 28 DE FEVEREIRO 2023.

MARIA DE LOURDES LOPES BEGALLI
Titular Pessoa Física - Eirelli
C.P.F-878.192.799-15
RUA RENE CAMARGO DE AZAMBUJA - APTO 501, 430
APUCARANA - PR
(43)3422-0546

CLAUDINEI ANTONIO DE OLIVEIRA
CO/CRC-PR-029.156/0-5- - CPF-522.817.959-34
RUA RUSSIA, 98
APUCARANA PR
(43)3422-1093

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**



ALLIANCE IND E COM DE CONF EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA

C.N.P.J:08.155.229/0001-07

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

Folha :0001

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios:	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO.....	(5.217,20)	(37.831,80)
LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....	(5.217,20)	(37.831,80)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....	6.177,85	(129.949,15)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....	960,65	(167.780,95)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	960,65	(167.780,95)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DEPOSITOS JUDICIAIS.....	54,06	0,00
ICMS A RECUPERAR.....	0,00	107,88
DEPOSITOS JUDICIAIS.....	0,00	(11.726,87)
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.....	54,06	(11.618,99)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO.....	0,00	177.261,82
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....	0,00	177.261,82
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	1.014,71	(2.138,12)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	155,25	2.883,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	1.169,96	745,42
RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO 2023.		

JOAO BEGALLI NETO
Titular Pessoa Física - Eirelli
C.P.F-090.500.519-87
RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430
APUCARANA - PR
(43) 3420-1900

CLAUDINEI ANTONIO DE OLIVEIRA
CO/CRC-PR-029.156/0-5- - CPF-522.817.959-34
RUA RUSSIA, 98
APUCARANA PR
(43) 3422-1093

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**



DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS LTDA

C.N.P.J:85.475.028/0001-38

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

Folha :0001

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios:	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO.....	2.444,12	137.520,65
LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....	2.444,12	137.520,65
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....	1.363,22	2.884,78
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....	3.807,34	140.405,43
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	3.807,34	140.405,43
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO.....	0,00	(140.359,91)
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO.....	(3.200,00)	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....	(3.200,00)	(140.359,91)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	607,34	45,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	178,81	12,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	786,15	57,79

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO 2023.

MARIA DE LOURDES LOPES BEGALLI
Titular Pessoa Física - Eirelli
C.P.F-878.192.799-15
RUA RENE CAMARGO DE AZAMBUJA - APTO 501, 430
APUCARANA - PR
(43)3422-0546

CLAUDINEI ANTONIO DE OLIVEIRA
CO/CRC-PR-029.156/0-5- - CPF-522.817.959-34
RUA RUSSIA, 98
APUCARANA PR
(43)3422-1093

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 297.7 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
29/05/2023: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

ALLIANCE IND E COM DE CONF EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA

C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07

Folha :0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/02/2023 a 28/02/2023

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONSOLIDADO

Exercícios: 01/02/2023 a 28/02/2023

01/02/2022 a 28/02/2022

RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....	7.750,00	20.130,00
INDUSTRIALIZACAO PARA TERCEIROS.....	2.250,00	15.130,00
RECEITA DE ALUGUEIS.....	5.500,00	5.000,00
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....	(282,88)	(734,74)
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	(282,88)	(734,74)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....	7.467,12	19.395,26
(=) LUCRO BRUTO.....	7.467,12	19.395,26
DESPESAS OPERACIONAIS.....	(12.684,32)	(39.264,99)
DESPESAS COMERCIAIS.....	(3.151,80)	(38.988,99)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	(3.151,80)	(38.988,99)
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS.....	(9.532,52)	(276,00)
DESPESAS FINANCEIRAS.....	(9.532,52)	(276,00)
(=) PREJUÍZO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO.....	(5.217,20)	(19.869,73)
(=) PREJUÍZO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....	(5.217,20)	(19.869,73)
(=) LUCRO/PREJUÍZO LIQUIDO DO EXERCICIO.....	(5.217,20)	(19.869,73)

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 28 DE FEVEREIRO DE 2023.

JOAO BEGALLI NETO

Titular Pessoa Física - Eirelli

C.P.F-090.500.519-87

RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430

APUCARANA - PR

(43) 3420-1900

CLAUDINEI ANTONIO DE OLIVEIRA

CO/CRC-PR-029.156/0-5- - CPF-522.817.959-34

RUA RUSSIA, 98

APUCARANA PR

(43) 3422-1093

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 297.8 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
29/05/2023: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS LTDA

C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38

Folha :0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/02/2023 a 28/02/2023

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios: 01/02/2023 a 28/02/2023

01/01/2023 a 31/01/2023

RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....	9.030,00	2.500,00
INDUSTRIALIZACAO PARA TERCEIROS.....	9.030,00	2.500,00
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....	(329,60)	(91,25)
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	(329,60)	(91,25)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....	8.700,40	2.408,75
CUSTO DE PRODUCAO.....	(4.588,50)	(4.588,97)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(4.588,50)	(4.588,97)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(4.588,50)	(4.588,97)
(=) PREJUÍZO/LUCRO BRUTO.....	4.111,90	(2.180,22)
DESPESAS OPERACIONAIS.....	(1.667,78)	(609,44)
DESPESAS COMERCIAIS.....	(1.666,76)	(609,44)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	(1.355,68)	(609,44)
DESPESAS TRIBUTARIAS.....	(311,08)	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS.....	(1,02)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS.....	(1,02)	0,00
(=) PREJUÍZO/LUCRO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO.....	2.444,12	(2.789,66)
(=) PREJUÍZO/LUCRO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....	2.444,12	(2.789,66)
(=) LUCRO/PREJUÍZO LIQUIDO DO EXERCÍCIO.....	2.444,12	(2.789,66)

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 28 DE FEVEREIRO DE 2023.

MARIA DE LOURDES LOPES BEGALLI
Titular Pessoa Física - Eirelli
C.P.F-878.192.799-15
RUA RENE CAMARGO DE AZAMBUJA - APTO 501, 430
APUCARANA - PR
(43) 3422-0546

CLAUDINEI ANTONIO DE OLIVEIRA
CO/CRC-PR-029.156/0-5- - CPF-522.817.959-34
RUA RUSSIA, 98
APUCARANA PR
(43) 3422-1093

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

**

