



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

**PROCESSO n. 0008866-77.2019.8.16.0044**

**C. CORREA ROCHA NETO - CONSULTORIA E CONTABILIDADE (“ADMINISTRADORA JUDICIAL”, “ADMINISTRADORA” OU SIMPLEMENTE “AJ”), Administradora Judicial** nomeada 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 dezembro/2019 e requerer sua juntada ao processo.

2. E, quanto a esse Relatório, ressaltar a **necessidade de esclarecimento** pela Recuperanda, do apontado na página 25, copiado a seguir:

*Em análise às demonstrações contábeis da empresa Alliance, especialmente no comparativo dos fechamentos dos anos de 2018 e 2019, notou-se uma queda considerável no faturamento bruto da*





*empresa, de R\$ 3,4 milhões em 2018 para R\$ 291,7 mil em 2019, uma queda de 91,53%.*

3. Assim, pelo exposto, requer intimação da Recuperanda para que se manifeste sobre tal requerimento.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 06 de maio de 2020.

**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 | Dezembro 2019

**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: PJ8KR UNU96 6DGZ5 DVLGR

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: C. Correa Rocha Neto - Consultoria e Contabilidade



# Índice

## 04

### Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

## 07

### Análise das Demonstrações Contábeis

08 Consolidado

09 Alliance Dezembro 2019

12 Alliance Comparativo 2018/2019

14 Divulgue Dezembro 2019

17 Divulgue Comparativo 2018/2019

## 19

### Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

20 Índice de Liquidez Corrente

20 Índice de Liquidez Seca

21 Índice de Liquidez Imediata

21 Índice de Liquidez Geral

22 Análise Comparativa

23 Índice de Insolvência

## 24

### Esclarecimentos

## 27

### Apêndices

28 Balanço Patrimonial

29 Demonstração do Resultado do Exercício

30 Demonstração dos Fluxos 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 foi elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativas ao mês de **Dezembro de 2019**, abrangendo o período de 01/12/2019 a 31/12/2019, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanço Patrimonial (BP)
- 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% |



# 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

## DEZEMBRO 2019

## DRE

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO       | DEZ/19           | NOV/19           | AH (%)         | AV (%)        |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS</b>         | <b>26.800,00</b> | <b>36.800,00</b> | <b>-27,17</b>  | <b>103,79</b> |
| Industrialização para Terceiros              | 6.800,00         | 16.800,00        | -59,52         | 26,33         |
| Receita de Aluguéis                          | 20.000,00        | 20.000,00        | 0,00           | 77,45         |
| <b>(-)DEDUÇÃO DE VENDAS</b>                  | <b>-978,20</b>   | <b>-1.343,22</b> | <b>-27,17</b>  | <b>-3,79</b>  |
| Impostos Incidentes S/ Vendas                | -978,20          | -1.343,22        | -27,17         | -3,79         |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>           | <b>25.821,80</b> | <b>35.456,78</b> | <b>-27,17</b>  | <b>100,00</b> |
| (-)Custo de Produção                         | -15.308,86       | -19.036,99       | -19,58         | -59,29        |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>                       | <b>10.512,94</b> | <b>16.419,79</b> | <b>-35,97</b>  | <b>40,71</b>  |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                 | <b>-8.922,81</b> | <b>-8.875,67</b> | <b>0,53</b>    | <b>-34,56</b> |
| <b>DESPESAS COMERCIAIS</b>                   | <b>-5.278,97</b> | <b>-4.565,52</b> | <b>15,63</b>   | <b>-20,44</b> |
| Despesas com Vendas                          | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00          |
| Despesas Administrativas                     | -5.278,97        | -4.565,52        | 15,63          | -20,44        |
| Despesas Tributárias                         | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00          |
| <b>(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b> | <b>-3.643,84</b> | <b>-4.310,15</b> | <b>-15,46</b>  | <b>-14,11</b> |
| Despesas Financeiras                         | -3.643,84        | -4.310,15        | -15,46         | -14,11        |
| <b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO</b> | <b>1.590,13</b>  | <b>7.544,12</b>  | <b>-78,92</b>  | <b>6,16</b>   |
| Provisão para Contribuição Social            | -2.020,68        | 0,00             | 0,00           | -7,83         |
| <b>RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ</b>    | <b>-430,55</b>   | <b>7.544,12</b>  | <b>-105,71</b> | <b>-1,67</b>  |
| Provisão para IRPJ                           | -3.205,20        | 0,00             | 0,00           | -12,41        |
| <b>LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>  | <b>-3.635,75</b> | <b>7.544,12</b>  | <b>-148,19</b> | <b>-14,08</b> |

Industrialização para Terceiros de R\$ 6,8 mil. Em confronto com o mês de Novembro/2019, houve uma redução de 59,52%.

Receita de Aluguéis de R\$ 20 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 77,45%. Receita Operacional Líquida de R\$ 25,8 mil. Em confronto com o mês de Novembro/2019, apresentou um decréscimo de 27,17%.

Custo de Produção de R\$ 15,3 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de

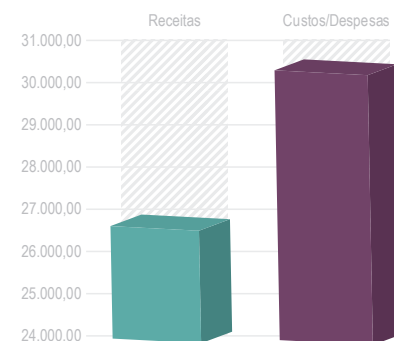
59,29%, com uma queda em relação ao mês de Novembro/2019 de 19,58%.

Resultado Bruto de R\$ 10,5 mil. Em confronto com o mês de Novembro/2019, houve uma queda no resultado de 35,97%. Despesas Administrativas de R\$ 5,2 mil, que representa 20,44% da Receita Operacional Líquida, com um aumento em relação ao mês de Novembro/2019 de 15,63%.

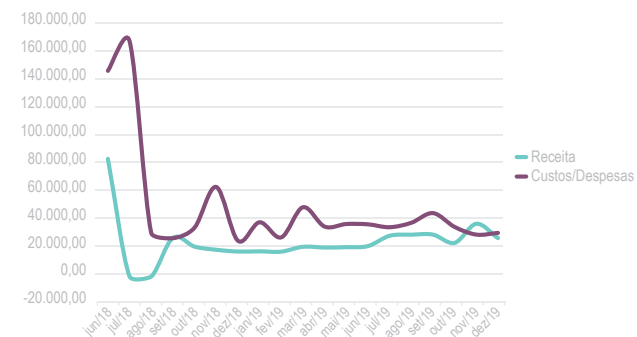
Despesas Financeiras de R\$ 3,6 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 14,11%, com um aumento em relação ao mês de Novembro/2019 de 15,46%.

Apurou-se para a empresa ALLIANCE, o Prejuízo no valor de R\$ 3,6 mil, que, em relação ao mês de Novembro/2019, houve uma piora no Resultado de 148,19%. O principal responsável por essa diminuição no Resultado foi a queda na Industrialização para Terceiros.

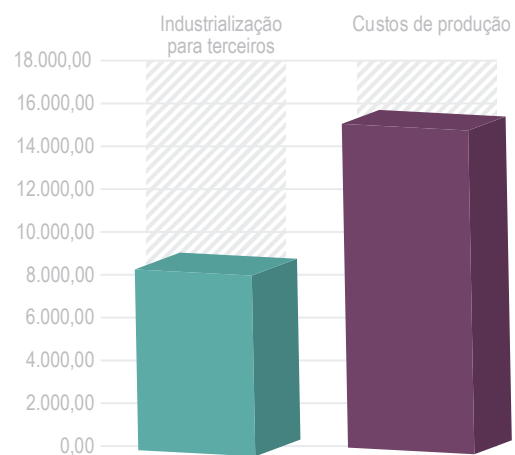
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de Junho/2018 a Dezembro/2019 está demonstrada no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo, é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



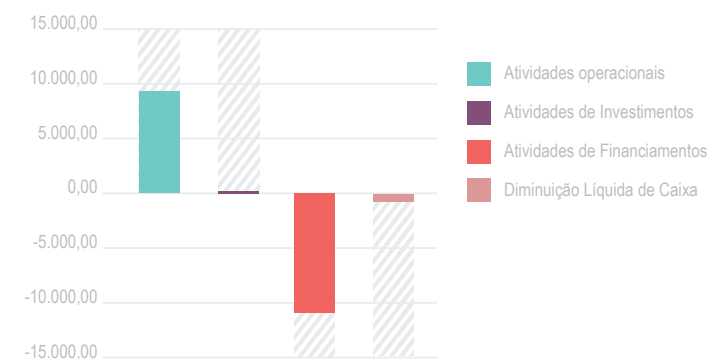
**DFC**

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

| <b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO</b>          |                   |                  |                |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                 | <b>DEZ/19</b>     | <b>NOV/19</b>    | <b>AH (%)</b>  |
| Lucro/Prejuízo do Período                                          | -3.635,75         | 7.544,12         | -148,19        |
| Lucro/Prejuízo Ajustado                                            | -3.635,75         | 7.544,12         | -148,19        |
| Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros       | 969,84            | -2.184,43        | -144,40        |
| Aumento/Diminuição nos Estoque                                     | 0,00              | 0,00             | 0,00           |
| Aumento/Diminuição em Fornecedores                                 | 4.625,06          | -1.885,27        | -345,33        |
| Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões                   | 7.595,93          | -9.843,62        | -177,17        |
| Caixa Gerado Pelas Operações                                       | 9.555,08          | -6.369,20        | -250,02        |
| Aumento IR e CSLL Pagos                                            | 0,00              | 0,00             | 0,00           |
| <b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>          | <b>9.555,08</b>   | <b>-6.369,20</b> | <b>-250,02</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>              |                   |                  |                |
| Prêmios de Seguros a Vencer                                        | 299,93            | 290,25           | 3,34           |
| Depósitos Judiciais Trabalhistas                                   | 0,00              | 0,00             | 0,00           |
| Depósitos Judiciais                                                | 0,00              | 196,46           | 0,00           |
| Baixa do Ativo Imobilizado                                         | 0,00              | 0,00             | 0,00           |
| Compra de Ativo Imobilizado                                        | 0,00              | 0,00             | 0,00           |
| <b>CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                    | <b>299,93</b>     | <b>486,71</b>    | <b>-38,38</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>             |                   |                  |                |
| Empréstimos a Curto Prazo                                          | -10.946,15        | 0,00             | 0,00           |
| Empréstimos a Longo Prazo                                          | 0,00              | 0,00             | 0,00           |
| <b>CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                   | <b>-10.946,15</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    |
| <b>AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <b>-1.091,14</b>  | <b>-5.882,49</b> | <b>-81,45</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período                 | 6.161,79          | 12.044,28        | -48,84         |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período                    | 5.070,65          | 6.161,79         | -17,71         |

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 9,5 mil.
- Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Cliente e Outros. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 969,84.
- Aumento/Diminuição em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 4,6 mil.
- Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 7,5 mil.
- Caixa Líquido Atividades de Investimento. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 299,93.
- Prêmios de Seguros a Vencer. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 299,93.

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



## ALLIANCE COMPARATIVO 2018/2019

### BALANÇO PATRIMONIAL

| BALANÇO PATRIMONIAL               | 2019                 | 2018                 | AH(%)        |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>ATIVO</b>                      | <b>3.534.856,58</b>  | <b>3.537.217,49</b>  | <b>-0,07</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                 | <b>34.704,02</b>     | <b>37.064,93</b>     | <b>-6,37</b> |
| Disponibilidades                  | 5.070,65             | 6.161,79             | -17,71       |
| Caixa                             | 3.463,24             | 4.532,16             | -23,59       |
| Bancos Conta Movimento            | 1.607,41             | 1.629,63             | -1,36        |
| Aplicações Financeiras            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         |
| Valores a Receber                 | 27.214,59            | 28.184,43            | -3,44        |
| Duplicatas a Receber              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         |
| Outros Créditos                   | 26.010,00            | 26.010,00            | 0,00         |
| Adiantamentos                     | 1.204,59             | 2.174,43             | -44,60       |
| Despesas Antecipadas              | 2.418,78             | 2.718,71             | -11,03       |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>             | <b>3.500.152,56</b>  | <b>3.500.152,56</b>  | <b>0,00</b>  |
| Crédito                           | 13.993,05            | 13.993,05            | 0,00         |
| Investimentos                     | 3.482.237,51         | 3.482.237,51         | 0,00         |
| Imobilizado                       | 3.922,00             | 3.922,00             | 0,00         |
| <b>PASSIVO + PL</b>               | <b>3.534.856,58</b>  | <b>3.537.217,49</b>  | <b>-0,07</b> |
| <b>PASSIVO</b>                    | <b>12.295.564,89</b> | <b>12.294.290,05</b> | <b>0,01</b>  |
| <b>CIRCULANTE</b>                 | <b>8.027.151,48</b>  | <b>8.025.876,64</b>  | <b>0,02</b>  |
| Obrigações                        | 1.505.710,86         | 1.501.085,80         | 0,31         |
| Fornecedores de Mercadorias       | 1.505.710,86         | 1.501.085,80         | 0,31         |
| Empréstimos e Financiamentos      | 2.805.898,09         | 2.816.844,24         | -0,39        |
| Bancos C/ Garantida               | 974,78               | 974,78               | 0,00         |
| Obrigações Fiscais                | 3.102.827,23         | 3.098.809,86         | 0,13         |
| Obrigações Trabalhistas e Sociais | 589.824,90           | 594.991,92           | -0,87        |
| Provisões                         | 1.915,62             | 13.170,04            | -85,45       |
| Outras Obrigações                 | 20.000,00            | 0,00                 | 0,00         |
| Cheques a Pagar                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         |

| BALANÇO PATRIMONIAL            | 2019                 | 2018                 | AH(%)       |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>          | <b>4.268.413,41</b>  | <b>4.268.413,41</b>  | <b>0,00</b> |
| Exigível a Longo Prazo         | 4.268.413,41         | 4.268.413,41         | 0,00        |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>      | <b>-8.760.708,31</b> | <b>-8.757.072,56</b> | <b>0,04</b> |
| Capital Social                 | 93.700,00            | 93.700,00            | 0,00        |
| Reserva de Capital             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | -8.854.408,31        | -8.850.772,56        | 0,04        |

Caixa de R\$ 3,4 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou uma diminuição de 23,59%. Bancos Conta Movimento de R\$ 1,6 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou uma redução de 1,36%.

Valores a Receber de R\$ 27,2 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve uma diminuição de 3,44%. Despesas Antecipadas de R\$ 2,4 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve uma redução de 11,03%. Créditos de Longo Prazo de R\$ 13,9 mil. Em confronto com o exercício de 2018, não houve alteração. Investimentos de R\$ 3,4 milhões. Em confronto com o exercício de 2018, não houve alteração. Fornecedores de Mercadorias de R\$ 1,5 milhão. Em confronto com o exercício de 2018, houve um aumento de 0,31%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 2,8 milhões. Em confronto com o exercício de 2018, houve uma redução de 0,39%.

Bancos com Garantida de R\$ 974,78. Em confronto com o exercício de 2018, não houve alteração. Obrigações Fiscais de R\$ 3,1 milhões. Em confronto com o exercício de 2018, houve um aumento de 0,13%. Obrigações Trabalhistas e Sociais de R\$ 589,8 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve uma diminuição de 0,87%.

Provisões de R\$ 1,9 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve uma redução de 85,45%.

Outras Obrigações de R\$ 20 mil. Em 2018 não havia valores nessa rubrica.

Exigível a Longo Prazo de R\$ 4,2 milhões. Em confronto com o exercício de 2018, não houve alteração.

Prejuízos Acumulados de R\$ 8,8 milhões. Em confronto com o exercício de 2018, houve um aumento de 0,04%.



**DRE**

| <b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>       | <b>2019</b>        | <b>2018</b>         | <b>AH (%)</b>  |
|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| <b>RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS</b>                | <b>291.712,50</b>  | <b>3.442.865,68</b> | <b>-91,53</b>  |
| Vendas de Produtos Acabados                         | 0,00               | 3.357.415,55        | -100,00        |
| Industrialização para Terceiros                     | 117.712,50         | 31.450,13           | 274,28         |
| Receita de Aluguéis                                 | 174.000,00         | 54.000,00           | 222,22         |
| <b>(-)DEDUÇÃO DE VENDAS</b>                         | <b>-10.640,14</b>  | <b>-779.847,38</b>  | <b>-98,64</b>  |
| Impostos Incidentes S/ Vendas                       | -10.640,14         | -449.748,37         | -97,63         |
| Devoluções de Vendas                                | 0,00               | -330.099,01         | -100,00        |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>                  | <b>281.072,36</b>  | <b>2.663.018,30</b> | <b>-89,45</b>  |
| (-)Custo de Produção                                | -258.259,08        | -618.732,26         | -58,26         |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>                              | <b>22.813,28</b>   | <b>2.044.286,04</b> | <b>-98,88</b>  |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                        | <b>-146.988,98</b> | <b>-936.614,99</b>  | <b>-84,31</b>  |
| <b>DESPESAS COMERCIAIS</b>                          | <b>-89.670,43</b>  | <b>-210.257,01</b>  | <b>-57,35</b>  |
| Despesas com Vendas                                 | -2.684,18          | -93.979,08          | -97,14         |
| Despesas Administrativas                            | -80.285,07         | -106.861,39         | -24,87         |
| Despesas Tributárias                                | -6.701,18          | -9.416,54           | -28,84         |
| <b>(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>        | <b>-57.318,55</b>  | <b>-726.357,98</b>  | <b>-92,11</b>  |
| Despesas Financeiras                                | -57.318,55         | -726.812,96         | -92,11         |
| Receitas Financeiras                                | 0,00               | 454,98              | -100,00        |
| <b>(+/-) RESULTADO ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS</b> | <b>0,00</b>        | <b>-58.766,35</b>   | <b>-100,00</b> |
| Receita Alienação de Bens e Direitos                | 0,00               | -58.766,35          | -100,00        |
| <b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO</b>        | <b>-124.175,70</b> | <b>1.048.904,70</b> | <b>-111,84</b> |
| Provisão para Contribuição Social                   | -6.282,49          | -34.589,88          | -81,84         |
| <b>RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ</b>           | <b>-130.458,19</b> | <b>1.014.314,82</b> | <b>-112,86</b> |
| Provisão para IRPJ                                  | -9.764,55          | -51.527,31          | -81,05         |
| <b>LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>         | <b>-140.222,74</b> | <b>962.787,51</b>   | <b>-114,56</b> |

Receita de Vendas e Serviços de R\$ 291,7 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou uma queda de 91,53%.

Custo de Produção de R\$ 258,2 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou uma redução de 58,26%. Resultado Bruto de R\$ 22,8 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou um aumento de 98,88%.

Despesas Comerciais de R\$ 89,6 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou uma redução de 57,35%.

Resultado Financeiro Líquido negativo de R\$ 57,3 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou uma redução de 92,11%.

Apurou-se para a empresa ALLIANCE, em 2019, o Prejuízo no valor de R\$ 140,2 mil, que em relação ao ano de 2018 apresenta uma redução no resultado de 114,56%. O principal responsável por esse fato foi a diminuição nas Receitas de Vendas e Serviços.



## DIVULGUE

## DEZEMBRO 2019

## DRE

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO       | DEZ/19           | NOV/19           | AH (%)       | AV (%)        |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| <b>RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS</b>         | <b>25.375,00</b> | <b>25.700,00</b> | <b>-1,26</b> | <b>103,79</b> |
| Industrialização para Terceiros              | 25.375,00        | 25.700,00        | -1,26        | 103,79        |
| <b>(-)DEDUÇÃO DE VENDAS</b>                  | <b>-926,21</b>   | <b>-938,04</b>   | <b>-1,26</b> | <b>-3,79</b>  |
| Impostos Incidentes S/ Vendas                | -926,21          | -938,04          | -1,26        | -3,79         |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>           | <b>24.448,79</b> | <b>24.761,96</b> | <b>-1,26</b> | <b>100,00</b> |
| (-)Custo de Produção                         | -6.513,27        | -8.604,13        | -24,30       | -26,64        |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>                       | <b>17.935,52</b> | <b>16.157,83</b> | <b>11,00</b> | <b>73,36</b>  |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                 | <b>-1.764,69</b> | <b>-1.935,38</b> | <b>-8,82</b> | <b>-7,22</b>  |
| <b>DESPESAS COMERCIAIS</b>                   | <b>-1.764,69</b> | <b>-1.910,69</b> | <b>-7,64</b> | <b>-7,22</b>  |
| Despesas com Vendas                          | 0,00             | 0,00             | 0,00         | 0,00          |
| Despesas Administrativas                     | -1.764,69        | -1.910,69        | -7,64        | -7,22         |
| Despesas Tributárias                         | 0,00             | 0,00             | 0,00         | 0,00          |
| <b>(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b> | <b>0,00</b>      | <b>-24,69</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| Despesas Financeiras                         | 0,00             | -24,69           | 0,00         | 0,00          |
| <b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO</b> | <b>16.170,83</b> | <b>14.222,45</b> | <b>13,70</b> | <b>66,14</b>  |
| Provisão para Contribuição Social            | -611,01          | 0,00             | 0,00         | -2,50         |
| <b>RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ</b>    | <b>15.559,82</b> | <b>14.222,45</b> | <b>9,40</b>  | <b>63,64</b>  |
| Provisão para IRPJ                           | -678,90          | 0,00             | 0,00         | -2,78         |
| <b>LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>  | <b>14.880,92</b> | <b>14.222,45</b> | <b>4,63</b>  | <b>60,87</b>  |

Industrialização para Terceiros de R\$ 25,3 mil. Em confronto com o mês de Novembro/2019, houve uma redução de 1,26%.

Receita Operacional Líquida de R\$ 24,4 mil. Em confronto com o mês de Outubro/2019, apresenta uma queda de 1,26%.

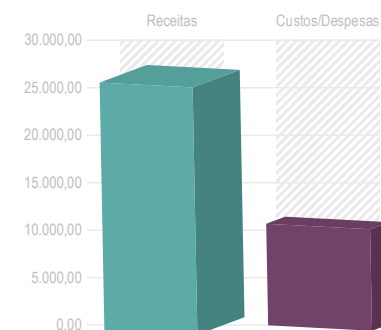
Custo de Produção de R\$ 6,5 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 26,64%.

Resultado Bruto de R\$ 17,9 mil. Em confronto com o mês de Novembro/2019, houve um aumento de 11,00%.

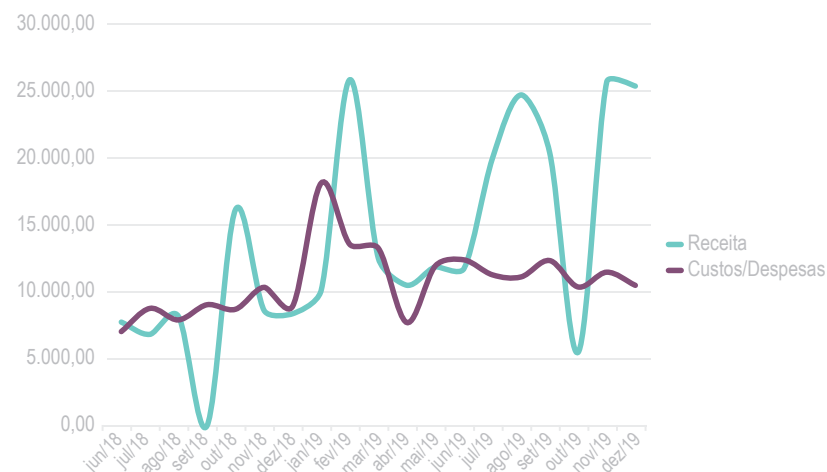
Despesas Administrativas de R\$ 1,7 mil, que representa 7,22% da Receita Operacional Líquida.

Apurou-se para a empresa DIVULGUE, o Lucro no valor de R\$ 14,8 mil, que em confronto com o mês de Novembro/2019, representa um aumento no Resultado de 4,63%.

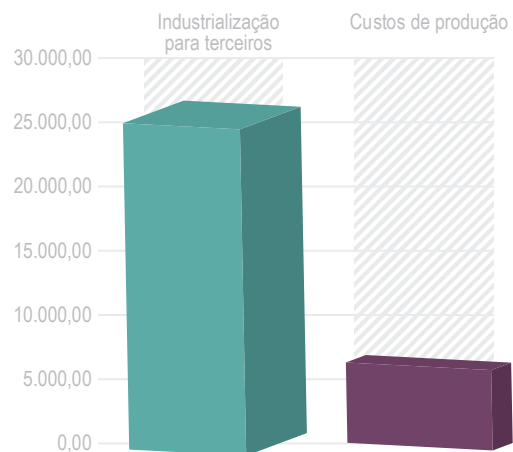
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de Junho/2018 a Dezembro/2019 está demonstrada no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo, é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



**DFC**

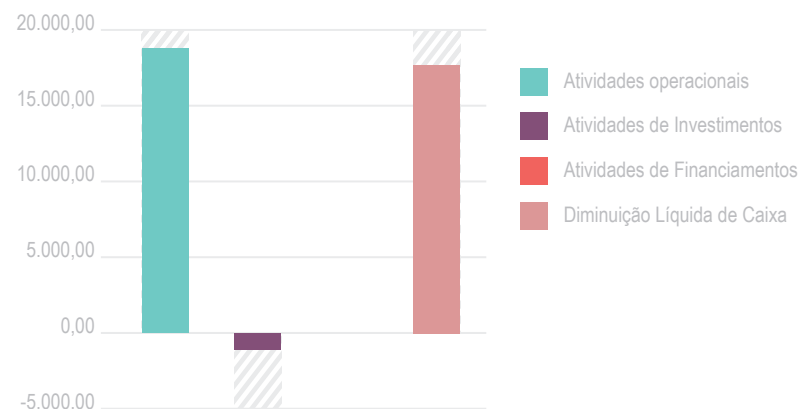
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**

| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>           | <b>DEZ/19</b>    | <b>NOV/19</b>    | <b>AH (%)</b>  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Lucro/Prejuízo do Período                                    | 14.880,92        | 14.222,45        | 4,63           |
| Lucro/Prejuízo Ajustado                                      | 14.880,92        | 14.222,45        | 4,63           |
| Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros | 7.740,36         | -20.860,90       | -137,10        |
| Aumento/Diminuição nos Estoques                              | 0,00             | 0,00             | 0,00           |
| Aumento/Diminuição em Fornecedores                           | 45,71            | -615,44          | -107,43        |
| Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões             | -3.891,88        | 3.044,44         | -227,84        |
| Caixa Gerado pelas Operações                                 | 18.775,11        | -4.209,45        | -546,02        |
| Aumento IR e CSLL Pagos                                      | 0,00             | 0,00             | 0,00           |
| <b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>    | <b>18.775,11</b> | <b>-4.209,45</b> | <b>-546,02</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>        |                  |                  |                |
| Depósitos Judiciais                                          | -1.021,00        | -275,00          | 271,27         |
| 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           |
| <b>CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>              | <b>-1.021,00</b> | <b>-275,00</b>   | <b>271,27</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>       |                  |                  |                |
| Empréstimos a Longo Prazo                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00           |
| Depósitos Judiciais                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00           |
| <b>CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    |
| <b>DIMINUIÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>   | <b>17.754,11</b> | <b>-4.484,45</b> | <b>-495,90</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período           | 60,89            | 4.545,34         | -98,66         |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período              | 17.815,00        | 60,89            | 29.157,68      |

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 18,7 mil.
- Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 7,7 mil.
- Aumento/Diminuição em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 45,71.
- Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 3,8 mil.
- Caixa Líquido Atividades de Investimento. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1 mil.
- Depósito Judiciais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1 mil.

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



## DIVULGUE COMPARATIVO 2018/2019

### BALANÇO PATRIMONIAL

| BALANÇO PATRIMONIAL               | 2019                | 2018                | AH (%)        |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>ATIVO</b>                      | <b>62.249,37</b>    | <b>31.055,20</b>    | <b>100,45</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                 | <b>30.935,54</b>    | <b>9.272,37</b>     | <b>233,63</b> |
| Disponibilidades                  | 17.815,00           | 879,58              | 1.925,40      |
| Caixa                             | 17.815,00           | 879,58              | 1.925,40      |
| Bancos Conta Movimento            | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| Aplicações Financeiras            | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| Valores a Receber                 | 13.120,54           | 8.392,79            | 56,33         |
| Duplicatas a Receber              | 9.125,00            | 8.375,00            | 8,96          |
| Outros Créditos                   | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| Adiantamentos                     | 3.995,54            | 17,79               | 22.359,47     |
| Despesas Antecipadas              | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>             | <b>31.313,83</b>    | <b>21.782,83</b>    | <b>43,75</b>  |
| Crédito                           | 29.372,00           | 20.016,00           | 46,74         |
| Investimentos                     | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| Imobilizado                       | 1.941,83            | 1.766,83            | 9,90          |
| <b>PASSIVO + PL</b>               | <b>62.249,37</b>    | <b>31.055,20</b>    | <b>100,45</b> |
| <b>PASSIVO</b>                    | <b>2.326.020,98</b> | <b>2.355.022,43</b> | <b>-1,23</b>  |
| <b>CIRCULANTE</b>                 | <b>115.400,19</b>   | <b>150.401,64</b>   | <b>-23,27</b> |
| Obrigações                        | 866,15              | 0,00                | 0,00          |
| Fornecedores de Mercadorias       | 866,15              | 0,00                | 0,00          |
| Empréstimos e Financiamentos      | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| Bancos C/ Garantia                | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| Obrigações Fiscais                | 60.494,80           | 59.285,01           | 2,04          |
| Obrigações Trabalhistas e Sociais | 47.597,79           | 83.680,72           | -43,12        |
| Provisões                         | 6.441,45            | 7.435,91            | -13,37        |
| Outras Obrigações                 | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| Cheques a Pagar                   | 0,00                | 0,00                | 0,00          |

| BALANÇO PATRIMONIAL            | 2019                 | 2018                 | AH (%)       |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>          | <b>2.210.620,79</b>  | <b>2.204.620,79</b>  | <b>0,27</b>  |
| Exigível a Longo Prazo         | 2.210.620,79         | 2.204.620,79         | 0,27         |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>      | <b>-2.263.771,61</b> | <b>-2.323.967,23</b> | <b>-2,59</b> |
| Capital Social                 | 78.800,00            | 78.800,00            | 0,00         |
| Reserva de Capital             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | -2.342.571,61        | -2.402.767,23        | -2,51        |

Caixa de R\$ 17,8 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou um aumento de 1.925,40%.

Valores a Receber de R\$ 13,1 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve um aumento de 56,33%.

Créditos de Longo Prazo de R\$ 29,3 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve aumento de 46,74%.

Imobilizado de R\$ 1,9 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve um aumento de 9,90%.

Fornecedores de Mercadorias de R\$ 866,15. No exercício de 2018 essa conta não possuía saldo.

Obrigações Fiscais de R\$ 60,4 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve um aumento de 2,04%.

Obrigações Trabalhistas e Sociais de R\$ 47,5 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve uma diminuição de 43,12%.

Provisões de R\$ 6,4 mil. Em confronto com o exercício de 2018, houve uma redução de 13,37%.

Exigível a Longo Prazo de R\$ 2,2 milhões. Em confronto com o exercício de 2018, houve um aumento de 0,27%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 2,3 milhões. Em confronto com o exercício de 2018, houve uma redução de 2,51%.



**DRE**

| <b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       | <b>AH (%)</b>    |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS</b>          | <b>204.340,70</b> | <b>101.802,50</b> | <b>100,72</b>    |
| Vendas de Produtos Acabados                   | 0,00              | 3.500,00          | -100,00          |
| Industrialização para Terceiros               | 204.340,70        | 98.302,50         | 107,87           |
| <b>(-)DEDUÇÃO DE VENDAS</b>                   | <b>-7.458,39</b>  | <b>-3.855,67</b>  | <b>93,44</b>     |
| Impostos Incidentes S/ Vendas                 | -7.458,39         | -3.855,67         | 93,44            |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>            | <b>196.882,31</b> | <b>97.946,83</b>  | <b>101,01</b>    |
| (-)Custo de Produção                          | -104.758,49       | -73.698,78        | 42,14            |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>                        | <b>92.123,82</b>  | <b>24.248,05</b>  | <b>279,92</b>    |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                  | <b>-27.269,23</b> | <b>-25.692,29</b> | <b>6,14</b>      |
| <b>DESPESAS COMERCIAIS</b>                    | <b>-26.147,34</b> | <b>-25.218,54</b> | <b>3,68</b>      |
| Despesas com Vendas                           | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| Despesas Administrativas                      | -25.357,74        | -24.633,73        | 2,94             |
| Despesas Tributárias                          | -789,60           | -584,81           | 35,02            |
| <b>(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>  | <b>-1.121,89</b>  | <b>-473,75</b>    | <b>136,81</b>    |
| Despesas Financeiras                          | -1.121,89         | -473,75           | 136,81           |
| <b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO</b>  | <b>64.854,59</b>  | <b>-1.444,24</b>  | <b>-4.590,57</b> |
| Provisão para Contribuição Social             | -2.206,88         | -1.099,47         | 100,72           |
| <b>RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ</b>     | <b>62.647,71</b>  | <b>-2.543,71</b>  | <b>-2.562,85</b> |
| Provisão para IRPJ                            | -2.452,09         | -1.221,63         | 100,72           |
| <b>LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>   | <b>60.195,62</b>  | <b>-3.765,34</b>  | <b>-1.698,68</b> |

Receita de Vendas e Serviços de R\$ 204,3 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou um aumento de 100,72%.

Custo da Produção de R\$ 104,7 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou um aumento de 42,14%.

Resultado Bruto de R\$ 92,1 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou um aumento de 279,92%.

Despesas Comerciais de R\$ 26,1 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou um acréscimo de 3,68%.

Resultado Financeiro Líquido negativo de R\$ 1,1 mil. Em confronto com o exercício de 2018, apresentou uma redução de 136,81%.

Apurou-se para a empresa DIVULGUE, em 2019, o Lucro no valor de R\$ 60,1 mil, que em relação ao ano de 2018 apresenta um aumento no resultado de 1.698,68%. O principal responsável por esse fato foi o aumento nas Receitas de Vendas e Serviços, em sua totalidade com Industrialização para Terceiros.



# 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 | 0,0043   |
| Divulgue | 0,2681   |

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Alliance possui R\$ 0,0043 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa. A empresa Divulgue apresentou resultado de 0,2681, ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Divulgue não possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações.

## 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 | 0,0006   |
| Divulgue | 0,1544   |

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 | 0,0040 |
| Divulgue | 0,0259 |

Conclui-se, a partir dos dados acima, que as empresas Alliance e Divulgue possuem R\$ 0,004 e R\$ 0,0259, 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

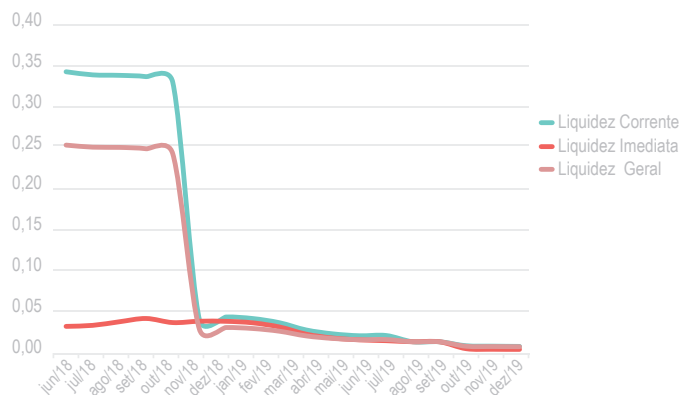
Quadro Comparativo dos Indicadores da empresa Alliance. Período de 2018 e 2019:

| ÍNDICES DE LIQUIDEZ ALLIANCE | 2018 | 2019   |
|------------------------------|------|--------|
| Liquidez Corrente            | 0,04 | 0,0043 |
| Liquidez Imediata            | 0,04 | 0,0006 |
| Liquidez Geral               | 0,03 | 0,0040 |

Quadro Comparativo dos Indicadores da empresa Alliance. Período de Novembro/2019 e Dezembro/2019.

| ÍNDICES DE LIQUIDEZ ALLIANCE | NOV/19 | DEZ/19 |
|------------------------------|--------|--------|
| Liquidez Corrente            | 0,0046 | 0,0043 |
| Liquidez Imediata            | 0,0008 | 0,0006 |
| Liquidez Geral               | 0,0042 | 0,0040 |

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da empresa Alliance, entre Junho/2018 e Dezembro/2019.



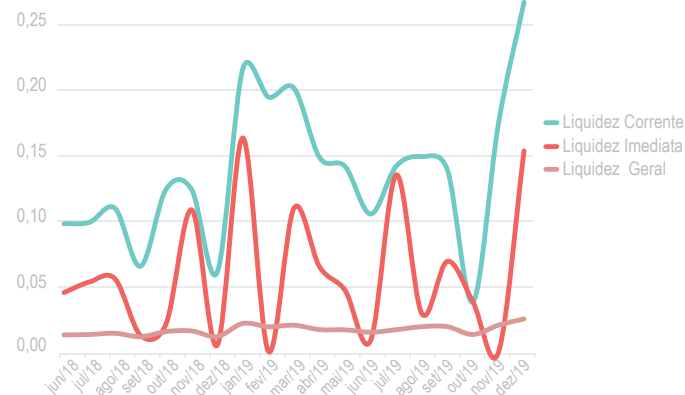
Quadro Comparativo dos Indicadores da empresa Divulgue. Período de 2018 e 2019:

| ÍNDICES DE LIQUIDEZ DIVULGUE | 2018 | 2019 |
|------------------------------|------|------|
| Liquidez Corrente            | 0,06 | 0,27 |
| Liquidez Imediata            | 0,01 | 0,15 |
| Liquidez Geral               | 0,01 | 0,03 |

Quadro Comparativo dos Indicadores da empresa Divulgue. Período de Novembro/2019 e Dezembro/2019.

| ÍNDICES DE LIQUIDEZ DIVULGUE | NOV/19 | DEZ/19 |
|------------------------------|--------|--------|
| Liquidez Corrente            | 0,18   | 0,27   |
| Liquidez Imediata            | 0,001  | 0,15   |
| Liquidez Geral               | 0,02   | 0,03   |

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da empresa Divulgue, entre Junho/2018 e Dezembro/2019.



## ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA

### 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:

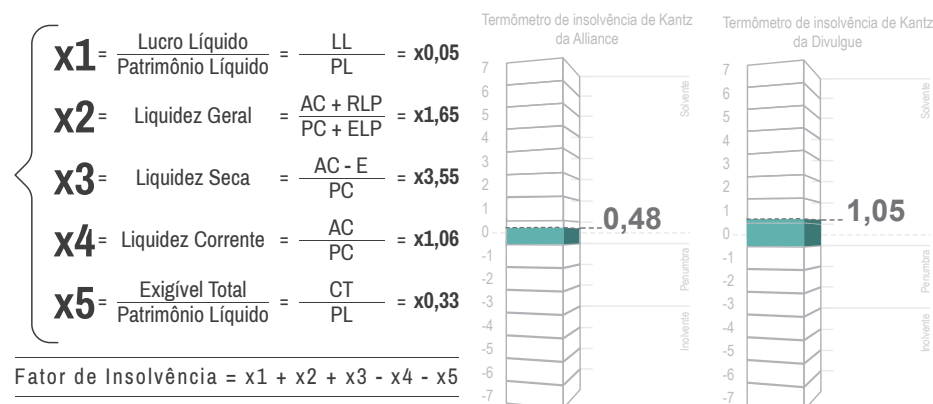


Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

Os valores obtidos foram de 0,48 para a empresa Alliance e de 1,05 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 -1,1818477253 para a empresa Alliance e -0,047389989 para a empresa Divulgue, representando, segundo o ponto crítico de "0", que as empresas se enquadram como empresas insolventes.

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



# Esclarecimentos



Em análise às demonstrações contábeis da empresa Alliance, especialmente no comparativo dos fechamentos dos anos de 2018 e 2019, notou-se uma queda considerável no faturamento bruto da empresa, de R\$ 3,4 milhões em 2018 para R\$ 291,7 mil em 2019, uma queda de 91,53%.

Isso posto, requer esclarecimentos.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Maio de 2020.



**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             |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                         | <b>3.534.856,58</b>  | <b>62.249,37</b>     |
| <b>CIRCULANTE</b>                    | <b>34.704,02</b>     | <b>30.935,54</b>     |
| Disponibilidades                     | 5.070,65             | 17.815,00            |
| Caixa                                | 3.463,24             | 17.815,00            |
| Bancos Conta Movimento               | 1.607,41             | 0,00                 |
| Aplicações Financeiras               | 0,00                 | 0,00                 |
| Valores a Receber                    | 27.214,59            | 13.120,54            |
| Duplicatas a Receber                 | 0,00                 | 9.125,00             |
| Outros Créditos                      | 26.010,00            | 0,00                 |
| Adiantamentos                        | 1.204,59             | 3.995,54             |
| Despesas Antecipadas                 | 2.418,78             | 0,00                 |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                | <b>3.500.152,56</b>  | <b>31.313,83</b>     |
| Crédito                              | 13.993,05            | 29.372,00            |
| Investimentos                        | 3.482.237,51         | 0,00                 |
| Imobilizado                          | 3.922,00             | 1.941,83             |
| <b>PASSIVO + PL</b>                  | <b>3.534.856,58</b>  | <b>62.249,37</b>     |
| <b>PASSIVO</b>                       | <b>12.295.564,89</b> | <b>2.326.020,98</b>  |
| <b>CIRCULANTE</b>                    | <b>8.027.151,48</b>  | <b>115.400,19</b>    |
| Obrigações                           | 1.505.710,86         | 866,15               |
| Fornecedores de Mercadorias          | 1.505.710,86         | 866,15               |
| Empréstimos e Financiamentos         | 2.805.898,09         | 0,00                 |
| Bancos C/ Garantia                   | 974,78               | 0,00                 |
| Obrigações Fiscais                   | 3.102.827,23         | 60.494,80            |
| Obrigações Trabalhistas e Sociais    | 589.824,90           | 47.597,79            |
| Provisões                            | 1.915,62             | 6.441,45             |
| Outras Obrigações                    | 20.000,00            | 0,00                 |
| Cheques a Pagar                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                | <b>4.268.413,41</b>  | <b>2.210.620,79</b>  |
| Exigível a Longo Prazo               | 4.268.413,41         | 2.210.620,79         |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>            | <b>-8.760.708,31</b> | <b>-2.263.771,61</b> |
| Capital Social                       | 93.700,00            | 78.800,00            |
| Reserva de Capital                   | 0,00                 | 0,00                 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados       | -8.850.772,56        | -2.357.452,53        |
| Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício | -3.635,75            | 14.880,92            |



## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO       | ALLIANCE         | DIVULGUE         |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS</b>         | <b>26.800,00</b> | <b>25.375,00</b> |
| Industrialização para Terceiros              | 6.800,00         | 25.375,00        |
| Receita de Aluguéis                          | 20.000,00        | 0,00             |
| <b>(-) DEDUÇÃO DE VENDAS</b>                 | <b>-978,20</b>   | <b>-926,21</b>   |
| Impostos Incidentes S/ Vendas                | -978,20          | -926,21          |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>           | <b>25.821,80</b> | <b>24.448,79</b> |
| (-) Custo de Produção                        | -15.308,86       | -6.513,27        |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>                       | <b>10.512,94</b> | <b>17.935,52</b> |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                 | <b>-8.922,81</b> | <b>-1.764,69</b> |
| <b>DESPESAS COMERCIAIS</b>                   | <b>-5.278,97</b> | <b>-1.764,69</b> |
| Despesas com Vendas                          | 0,00             | 0,00             |
| Despesas Administrativas                     | -5.278,97        | -1.764,69        |
| Despesas Tributárias                         | 0,00             | 0,00             |
| <b>(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b> | <b>-3.643,84</b> | <b>0,00</b>      |
| Despesas Financeiras                         | -3.643,84        | 0,00             |
| <b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO</b> | <b>1.590,13</b>  | <b>16.170,83</b> |
| Provisão para Contribuição Social            | -2.020,68        | -611,01          |
| <b>RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ</b>    | <b>-430,55</b>   | <b>15.559,82</b> |
| Provisão para IRPJ                           | -3.205,20        | -678,90          |
| <b>LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>  | <b>-3.635,75</b> | <b>14.880,92</b> |



## DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                  | ALLIANCE          | DIVULGUE         |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Lucro/Prejuízo do Período                                    | -3.635,75         | 14.880,92        |
| Lucro/Prejuízo Ajustado                                      | -3.635,75         | 14.880,92        |
| Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros | 969,84            | 7.740,36         |
| Aumento/Diminuição nos Estoques                              | 0,00              | 0,00             |
| Aumento/Diminuição em Fornecedores                           | 4.625,06          | 45,71            |
| Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões             | 7.595,93          | -3.891,88        |
| Caixa Gerado Pelas Operações                                 | 9.555,08          | 18.775,11        |
| Aumento IR e CSLL Pagos                                      | 0,00              | 0,00             |
| <b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>    | <b>9.555,08</b>   | <b>18.775,11</b> |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO               |                   |                  |
| Prêmios de Seguros a Vencer                                  | 299,93            | -1.021,00        |
| Depósitos Judiciais Trabalhistas                             | 0,00              | 0,00             |
| Depósitos Judiciais                                          | 0,00              | 0,00             |
| Baixa do Ativo Imobilizado                                   | 0,00              | 0,00             |
| Compra de Ativo Imobilizado                                  | 0,00              | 0,00             |
| <b>CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>              | <b>299,93</b>     | <b>-1.021,00</b> |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO              |                   |                  |
| Empréstimos a Curto Prazo                                    | -10.946,15        | 0,00             |
| Empréstimos a Longo Prazo                                    | 0,00              | 0,00             |
| <b>CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>             | <b>-10.946,15</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>      | <b>-1.091,14</b>  | <b>17.754,11</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período           | 6.161,79          | 60,89            |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período              | 5.070,65          | 17.815,00        |





**rocha neto**  
& associados

43 3336 7744

[contato@ccrochaneto.com](mailto:contato@ccrochaneto.com)

[www.rochanetoassociados.com.br](http://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: PJ8KR UNU96 6DGZ5 DVLGR

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/01/2019 a 31/12/2019

Folha :0001

VALORES EXPRESSOS EM REAIS  
Exercícios: 2019 2018

|                                                          |              |             |
|----------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....                       | 204.340,70   | 101.802,50  |
| VENDAS DE PRODUTOS ACABADOS.....                         | 0,00         | 3.500,00    |
| INDUSTRIALIZACAO PARA TERCEIROS.....                     | 204.340,70   | 98.302,50   |
| (-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....                              | (7.458,39)   | (3.855,67)  |
| IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....                        | (7.458,39)   | (3.855,67)  |
| (=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....                     | 196.882,31   | 97.946,83   |
| CUSTO DE PRODUCAO.....                                   | (104.758,49) | (73.698,78) |
| CUSTOS DE AQUISIÇÃO MATÉRIA PRIMA.....                   | 0,00         | (3.418,20)  |
| (+)ESTOQUE INICIAL.....                                  | 0,00         | (3.418,20)  |
| MAO DE OBRA DIRETA.....                                  | (99.904,45)  | (66.184,44) |
| MAO DE OBRA DIRETA.....                                  | (99.904,45)  | (66.184,44) |
| OUTROS CUSTOS DIRETOS.....                               | 0,00         | (3.782,00)  |
| SERVICOS DE TERCEIROS.....                               | 0,00         | (3.782,00)  |
| CUSTOS INDIRETOS.....                                    | (4.854,04)   | (314,14)    |
| CUSTOS INDIRETOS.....                                    | (4.854,04)   | (314,14)    |
| (=) LUCRO BRUTO.....                                     | 92.123,82    | 24.248,05   |
| DESPESAS OPERACIONAIS.....                               | (27.269,23)  | (25.692,29) |
| DESPESAS COMERCIAIS.....                                 | (26.147,34)  | (25.218,54) |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....                            | (25.357,74)  | (24.633,73) |
| DESPESAS TRIBUTARIAS.....                                | (789,60)     | (584,81)    |
| (+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS.....               | (1.121,89)   | (473,75)    |
| DESPESAS FINANCEIRAS.....                                | (1.121,89)   | (473,75)    |
| (=) PREJUIZO/LUCRO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO..... | 64.854,59    | (1.444,24)  |
| (-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....               | (2.206,88)   | (1.099,47)  |
| (-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....               | (2.206,88)   | (1.099,47)  |
| (=) PREJUIZO/LUCRO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....         | 62.647,71    | (2.543,71)  |
| (-) PROVISÃO PARA IRPJ.....                              | (2.452,09)   | (1.221,63)  |
| (-) PROVISÃO PARA IRPJ.....                              | (2.452,09)   | (1.221,63)  |



DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/01/2019 a 31/12/2019

Folha :0002

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios: 2019

2018

|                                              |           |            |
|----------------------------------------------|-----------|------------|
| (=) LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO..... | 60.195,62 | (3.765,34) |
|----------------------------------------------|-----------|------------|

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

*Maria de Lourdes Lopes Begalli*

MARIA DE LOURDES LOPES BEGALLI

Titular Pessoa Física - Eirelli

CPF-878.192.799-15

RUA RENE CAMARGO DE AZAMBUJA - APTO 501, 430

APUCARANA - PR

(43) 3422-0546

*Rubens Joaquim dos Santos*

RUBENS JOAQUIM DOS SANTOS

CO/CRC-PR-046.042/0-8- - CPF-645.515.559-91

RUA PIRAHÍ, 248

APUCARANA PR

(43) 9606-3743



DIGULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

Folha :0001

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercício: 2019

## FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO..... 14.880,92

LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO..... 14.880,92

AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS... 7.740,36

AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES..... 45,71

AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES..... (3.891,88)

CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES..... 18.775,11

CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS..... 18.775,11

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

DEPOSITOS JUDICIAIS..... (1.021,00)

CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO..... (1.021,00)

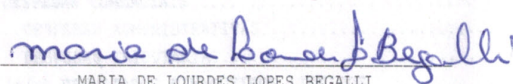
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA..... 17.754,11

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO ..... 60,89

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO ..... 17.815,00

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO 2019.



MARIA DE LOURDES LOPES BEGALLI

Administrador

CPF-878.192.799-15

RUA RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 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



DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI  
 C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38  
 BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2019

Folha :0001  
 VALORES EXPRESSOS EM REAIS  
 Exercícios: 2019 2018

# ATIVO

|                                     |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
| ATIVO CIRCULANTE                    | 30.935,54  | 9.272,37   |
| DISPONIBILIDADES                    | 17.815,00  | 879,58     |
| NUMERARIOS                          | 17.815,00  | 879,58     |
| CAIXA                               | 17.815,00  | 879,58     |
| VALORES A RECEBER                   | 13.120,54  | 8.392,79   |
| DUPLICATAS A RECEBER                | 9.125,00   | 8.375,00   |
| CLIENTES DIVERSOS                   | 9.125,00   | 8.375,00   |
| ADIANTAMENTOS                       | 3.995,54   | 17,79      |
| ADIANTAMENTO DE FERIAS              | 3.995,54   | 0,00       |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS          | 0,00       | 17,79      |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO      | 29.372,00  | 20.016,00  |
| CREDITOS                            | 29.372,00  | 20.016,00  |
| CREDITOS                            | 29.372,00  | 20.016,00  |
| DEPOSITOS JUDICIAIS                 | 29.372,00  | 20.016,00  |
| ATIVO PERMANENTE                    | 1.941,83   | 1.766,83   |
| ATIVO IMOBILIZADO                   | 1.941,83   | 1.766,83   |
| 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   | 1.003,00   |
| SOFTWARES E SITES DE INTERNET       | 1.178,00   | 1.003,00   |
| TOTAL DO ATIVO                      | 62.249,37  | 31.055,20  |

# PASSIVO

|                    |            |            |
|--------------------|------------|------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | 115.400,19 | 150.401,64 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 115.400,19 | 150.401,64 |
| OBRIGACOES         | 866,15     | 0,00       |
| FORNECEDORES       | 866,15     | 0,00       |



DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI  
C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38  
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2019

Folha :0002  
VALORES EXPRESSOS EM REAIS  
Exercícios: 2019 2018

|                                          |                       |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>OBRIGACOES FISCAIS</b>                | <b>60.494,80</b>      | <b>59.285,01</b>      |
| PROV.P/IMPOSTO DE RENDA                  | 4.124,34              | 3.843,27              |
| CONT.SOCIAL A RECOLHER                   | 3.711,90              | 3.458,94              |
| IRRF A RECOLHER                          | 106,55                | 51,33                 |
| SIMPLES NACIONAL A PAGAR                 | 42.959,75             | 42.959,75             |
| PIS A RECOLHER                           | 1.461,70              | 1.351,16              |
| COFINS A RECOLHER                        | 7.972,46              | 7.462,46              |
| IRRF RETIDO A RECOLHER                   | 38,56                 | 38,56                 |
| CSRF - A RECOLHER                        | 119,54                | 119,54                |
| <b>OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS</b> | <b>47.597,79</b>      | <b>83.680,72</b>      |
| ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR             | 3.012,59              | 1.685,67              |
| PRO LABORE A PAGAR                       | 0,00                  | 8.911,80              |
| INSS A RECOLHER                          | 34.763,20             | 34.694,73             |
| FGTS A RECOLHER                          | 579,37                | 505,42                |
| REVERSAO SALARIAL A RECOLHER             | 1.807,98              | 1.972,34              |
| CONTAS A PAGAR                           | 0,00                  | 345,15                |
| CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER           | 1.916,74              | 1.790,54              |
| FGTS S/ RESCISÕES DE CONTRATO A RECOLHER | 5.517,91              | 33.775,07             |
| <b>PROVISÕES</b>                         | <b>6.441,45</b>       | <b>7.435,91</b>       |
| PROVISAO DE FERIAS                       | 4.708,68              | 5.435,63              |
| FGTS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO     | 376,69                | 434,84                |
| INSS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO     | 1.356,08              | 1.565,44              |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>            | <b>2.210.620,79</b>   | <b>2.204.620,79</b>   |
| <b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>    | <b>2.210.620,79</b>   | <b>2.204.620,79</b>   |
| <b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>      | <b>2.210.620,79</b>   | <b>2.204.620,79</b>   |
| BANCO DO BRASIL C/C 56.340-4             | 2.204.620,79          | 2.204.620,79          |
| EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR             | 6.000,00              | 0,00                  |
| <b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>                | <b>(2.263.771,61)</b> | <b>(2.323.967,23)</b> |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                    | <b>78.800,00</b>      | <b>78.800,00</b>      |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                    | <b>78.800,00</b>      | <b>78.800,00</b>      |
| CAPITAL SUBSCRITO                        | 78.800,00             | 78.800,00             |
| <b>LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>    | <b>(2.342.571,61)</b> | <b>(2.402.767,23)</b> |
| <b>RECURSOS</b>                          | <b>(2.342.571,61)</b> | <b>(2.402.767,23)</b> |

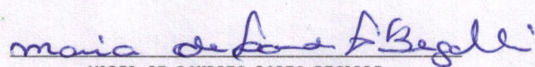


DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI  
C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38  
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2019

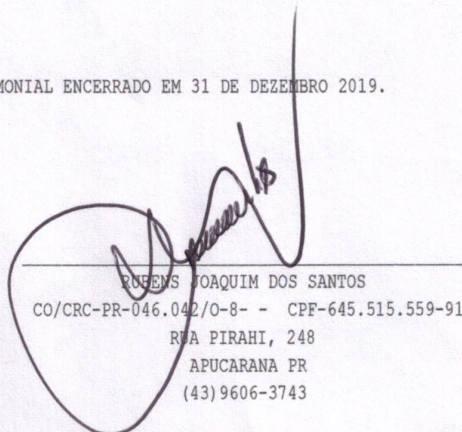
Folha :0003  
VALORES EXPRESSOS EM REAIS  
Exercícios: 2019 2018

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| RECURSOS                    | (2.342.571,61) | (2.402.767,23) |
| LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS | (2.342.571,61) | (2.402.767,23) |
|                             | =====          | =====          |
| TOTAL DO PASSIVO            | 62.249,37      | 31.055,20      |

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO 2019.



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



ROGERIO JOAQUIM DOS SANTOS  
CO/CRC-PR-046.042/0-8 - CPF-645.515.559-91  
RUA PIRAHÍ, 248  
APUCARANA PR  
(43) 9606-3743



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI

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

Folha :0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/01/2019 a 31/12/2019

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONSOLIDADO

Exercícios: 2019

2018

|                                                          |              |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....                       | 291.712,50   | 3.442.865,68 |
| VENDAS DE PRODUTOS ACABADOS.....                         | 0,00         | 3.357.415,55 |
| INDUSTRIALIZACAO PARA TERCEIROS.....                     | 117.712,50   | 31.450,13    |
| RECEITA DE ALUGUEIS.....                                 | 174.000,00   | 54.000,00    |
| (-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....                              | (10.640,14)  | (779.847,38) |
| IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....                        | (10.640,14)  | (449.748,37) |
| DEVOLUÇÕES DE VENDAS.....                                | 0,00         | (330.099,01) |
| (=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....                     | 281.072,36   | 2.663.018,30 |
| CUSTO DE PRODUCAO.....                                   | (258.259,08) | (618.732,26) |
| CUSTOS DE AQUISIÇÃO MATÉRIA PRIMA.....                   | (1.018,82)   | (253.048,22) |
| (+) ESTOQUE INICIAL.....                                 | 0,00         | (182.361,57) |
| (+) COMPRAS DE MTÉRIAS PRIMAS.....                       | (1.011,50)   | (76.609,70)  |
| (+) FRETES COMPRAS.....                                  | 0,00         | (4.016,03)   |
| (-) ICMS S/COMPRAS.....                                  | (7,32)       | 313,69       |
| (-) DEVOLUCOES DE COMPRAS.....                           | 0,00         | 1.046,00     |
| (-) ICMS S/FRETES.....                                   | 0,00         | 8.579,39     |
| MAO DE OBRA DIRETA.....                                  | (163.245,19) | (191.297,12) |
| MAO DE OBRA DIRETA.....                                  | (163.245,19) | (191.297,12) |
| OUTROS CUSTOS DIRETOS.....                               | (78.235,50)  | (148.002,14) |
| SERVICOS DE TERCEIROS.....                               | (78.235,50)  | (148.002,14) |
| CUSTOS INDIRETOS.....                                    | (15.759,57)  | (26.384,78)  |
| CUSTOS INDIRETOS.....                                    | (15.759,57)  | (26.384,78)  |
| (=) LUCRO BRUTO.....                                     | 22.813,28    | 2.044.286,04 |
| DESPESAS OPERACIONAIS.....                               | (146.988,98) | (936.614,99) |
| DESPESAS COMERCIAIS.....                                 | (89.670,43)  | (210.257,01) |
| DESPESAS COM VENDAS.....                                 | (2.684,18)   | (93.979,08)  |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....                            | (80.285,07)  | (106.861,39) |
| DESPESAS TRIBUTARIAS.....                                | (6.701,18)   | (9.416,54)   |
| (+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS.....               | (57.318,55)  | (726.357,98) |
| DESPESAS FINANCEIRAS.....                                | (57.318,55)  | (726.812,96) |
| RECEITAS FINANCEIRAS.....                                | 0,00         | 454,98       |
| (-/+ )RESULTADO ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS.....        | 0,00         | (58.766,35)  |
| RECEITA ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS.....                | 0,00         | (58.766,35)  |
| (=) LUCRO/PREJUIZO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO..... | (124.175,70) | 1.048.904,70 |
| (-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....               | 0,00         | 0,00         |
| (-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....               | (6.282,49)   | (34.589,88)  |
| (=) LUCRO/PREJUIZO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....         | (130.458,19) | 1.014.314,82 |
| (-) PROVISÃO PARA IRPJ.....                              | 0,00         | 0,00         |
| (-) PROVISÃO PARA IRPJ.....                              | (9.764,55)   | (51.527,31)  |



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/01/2019 a 31/12/2019

CONSOLIDADO

Folha :0002

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios: 2019

2018

|                                              |              |            |
|----------------------------------------------|--------------|------------|
| (=) LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO..... | (140.222,74) | 962.787,51 |
|----------------------------------------------|--------------|------------|

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

JOJO REGALLI NETO

Titular Pessoa Física - Eirelli

CPF-090.590.519-87

RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430

APUCARANA - PR

(43) 8420-1900

ANTENES JOAQUIM DOS SANTOS

CO/CRC-PR-046.042/0-8 - CPF-645.515.559-91

RUA PIRAHÍ, 248

APUCARANA PR

(43) 9606-3743



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECÇÕES EIRELI  
C.N.P.J:08.155.229/0001-07  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

Folha :0001  
VALORES EXPRESSOS EM REAIS  
Exercício: 2019

# FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

|                                                                 |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|
| LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO.....                                | (3.635,75)  |
| RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....                              | 25.890,50   |
| LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....                                  | (3.635,75)  |
| AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS... | 969,84      |
| AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES.....                         | 4.625,06    |
| AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....           | 7.595,93    |
| CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....                               | 9.555,08    |
| CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....         | 9.555,08    |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                  |             |
| PREMIOS DE SEGUROS A VENCER.....                                | 299,93      |
| CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.....                   | 299,93      |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                 |             |
| EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO.....                                  | (10.946,15) |
| CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....                  | (10.946,15) |
| AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....           | (1.091,14)  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO .....        | 6.161,79    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO .....           | 5.070,65    |

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO 2019.

JORGE BEGALLI NETO  
Administrador  
CPF-000.500.519-87  
RUA RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430  
APUCARANA - PR  
(43)3420-1900

JOSE LUIS DEBRASSI  
CO/CRC-PR-018.714/O-0- - CPF-207.330.209-25  
RUA RUSSIA, 98  
APUCARANA PR  
(43)3422-1093



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI  
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07  
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2019  
CONSOLIDADO

Folha :0001  
VALORES EXPRESSOS EM REAIS  
Exercícios: 2019 2018

**ATIVO**

|                                          |                     |                     |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                  | <b>34.704,02</b>    | <b>343.488,66</b>   |
| <b>DISPONIBILIDADES</b>                  | <b>5.070,65</b>     | <b>329.461,06</b>   |
| <b>NUMERARIOS</b>                        | <b>3.463,24</b>     | <b>285.777,30</b>   |
| CAIXA                                    | 3.463,24            | 285.777,30          |
| <b>BANCOS C/MOVIMENTO</b>                | <b>1.607,41</b>     | <b>43.683,76</b>    |
| BANCO REAL SANTANDE S/A - CC 13-000404-6 | 175,86              | 175,86              |
| BANCO SICOOB - CC 1.657-8                | 162,95              | 42.187,44           |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CC 404-0       | 1.268,60            | 1.268,60            |
| BANCO DO BRASIL - C/C 79320-5            | 0,00                | 51,86               |
| <b>VALORES A RECEBER</b>                 | <b>27.214,59</b>    | <b>10.323,73</b>    |
| <b>OUTROS CREDITOS</b>                   | <b>26.010,00</b>    | <b>9.000,00</b>     |
| VALORES A RECEBER                        | 20.010,00           | 9.000,00            |
| CONTRATOS DE MUTUO A RECEBER             | 6.000,00            | 0,00                |
| <b>ADIANTAMENTOS</b>                     | <b>1.204,59</b>     | <b>1.323,73</b>     |
| ADIANTAMENTO DE FERIAS                   | 1.204,59            | 1.323,73            |
| <b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>              | <b>2.418,78</b>     | <b>3.703,87</b>     |
| <b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>              | <b>2.418,78</b>     | <b>3.703,87</b>     |
| PREMIOS DE SEGUROS A VENCER              | 2.418,78            | 3.703,87            |
| <b>ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>    | <b>13.993,05</b>    | <b>14.219,83</b>    |
| <b>CREDITOS</b>                          | <b>13.993,05</b>    | <b>14.219,83</b>    |
| <b>CREDITOS</b>                          | <b>13.993,05</b>    | <b>14.219,83</b>    |
| DEPOSITOS JUDICIAIS                      | 13.993,05           | 14.219,83           |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>                  | <b>3.486.159,51</b> | <b>3.485.984,51</b> |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                     | <b>3.482.237,51</b> | <b>3.482.237,51</b> |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                     | <b>3.482.237,51</b> | <b>3.482.237,51</b> |
| BANCO SICOOB DO BRASIL                   | 1.673,42            | 1.673,42            |
| BENS PARA LOCAÇÃO                        | 3.480.564,09        | 3.480.564,09        |
| <b>ATIVO IMOBILIZADO</b>                 | <b>3.922,00</b>     | <b>3.747,00</b>     |
| <b>BENS EM OPERACAO</b>                  | <b>1.950,00</b>     | <b>1.950,00</b>     |
| MARCAS E PATENTES                        | 1.950,00            | 1.950,00            |
| <b>BENS INTANGIVEIS</b>                  | <b>1.972,00</b>     | <b>1.797,00</b>     |
| SOFTWARES E SITES DE INTERNET            | 1.972,00            | 1.797,00            |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                    | <b>3.534.856,58</b> | <b>3.843.693,00</b> |



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI  
 C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07  
 BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2019  
 CONSOLIDADO

Folha :0002  
 VALORES EXPRESSOS EM REAIS  
 Exercícios: 2019 2018

**PASSIVO**

|                                          |                     |                     |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                | <b>8.027.151,48</b> | <b>8.130.801,17</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                | <b>8.027.151,48</b> | <b>8.130.801,17</b> |
| <b>OBRIGACOES</b>                        | <b>1.505.710,86</b> | <b>1.500.863,06</b> |
| FORNECEDORES                             | 1.505.710,86        | 1.500.863,06        |
| <b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>      | <b>2.805.898,09</b> | <b>2.861.298,19</b> |
| BANCO DO BRASIL S/A                      | 699.484,03          | 699.484,03          |
| BANCO BRADESCO S/A                       | 501.500,00          | 501.500,00          |
| BANCO SANTANDER - 13404-6                | 879.600,36          | 879.600,36          |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL                  | 316.540,37          | 316.540,37          |
| BNDES - FINAME - SICOOB                  | 405.067,33          | 460.467,43          |
| BANCO DO BRASIL 33292-5                  | 3.706,00            | 3.706,00            |
| <b>BANCOS C/GARANTIDA</b>                | <b>974,78</b>       | <b>974,78</b>       |
| BANCO BRADESCO S/A - 000575-4            | 974,78              | 974,78              |
| <b>OBRIGACOES FISCAIS</b>                | <b>3.102.827,23</b> | <b>3.099.291,66</b> |
| ICMS A RECOLHER                          | 1.498.496,55        | 1.498.496,55        |
| PROV.P/IMPOSTO DE RENDA                  | 231.981,86          | 230.432,69          |
| CONT.SOCIAL A RECOLHER                   | 131.806,70          | 130.887,66          |
| IRRF A RECOLHER                          | 680,89              | 642,54              |
| PIS A RECOLHER                           | 198.387,14          | 198.217,14          |
| COFINS A RECOLHER                        | 1.041.246,83        | 1.040.387,82        |
| CSRF - A RECOLHER                        | 227,26              | 227,26              |
| <b>OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS</b> | <b>589.824,90</b>   | <b>663.349,68</b>   |
| ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR             | 931,71              | 2.486,30            |
| PRO LABORE A PAGAR                       | 888,22              | 849,06              |
| INSS A RECOLHER                          | 150.681,30          | 134.131,00          |
| FGTS A RECOLHER                          | 655,29              | 1.079,77            |
| CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER         | 4.224,32            | 4.224,32            |
| REVERSAO SALARIAL A RECOLHER             | 4.855,00            | 4.674,96            |
| RESCISAO A PAGAR                         | 360,86              | 0,00                |
| CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER           | 4.255,13            | 4.312,37            |
| CONTRIBUIÇÃO PREVID.S/ FATURAMENTO       | 302.360,42          | 302.360,42          |
| INSS - PARCELAMENTOS                     | 120.591,99          | 209.231,48          |
| FGTS S/ RESCISÕES DE CONTRATO A RECOLHER | 20,66               | 0,00                |
| <b>PROVISÕES</b>                         | <b>1.915,62</b>     | <b>5.023,80</b>     |
| PROVISAO DE FERIAS                       | 1.400,33            | 3.672,41            |
| FGTS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO     | 112,02              | 293,78              |
| INSS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO     | 403,27              | 1.057,61            |
| <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>                 | <b>20.000,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| ADIANTAMENTO DE CLIENTES                 | 20.000,00           | 0,00                |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>            | <b>4.268.413,41</b> | <b>4.333.377,40</b> |



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI  
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07  
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2019  
CONSOLIDADO

Folha :0003  
VALORES EXPRESSOS EM REAIS  
Exercícios: 2019 2018

|                                         |                       |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>   | <b>4.268.413,41</b>   | <b>4.333.377,40</b>   |
| <b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>     | <b>4.268.413,41</b>   | <b>4.333.377,40</b>   |
| EMPRESTIMOS FINANCEIROS                 | 2.798.227,38          | 2.863.191,37          |
| EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR            | 1.249.299,79          | 1.249.299,79          |
| ESTACAO IND E COM E EXP DE BRINDES LTDA | 220.886,24            | 220.886,24            |
| <b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>               | <b>(8.760.708,31)</b> | <b>(8.620.485,57)</b> |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                   | <b>93.700,00</b>      | <b>93.700,00</b>      |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                   | <b>93.700,00</b>      | <b>93.700,00</b>      |
| CAPITAL SUBSCRITO                       | 93.700,00             | 93.700,00             |
| <b>LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>   | <b>(8.854.408,31)</b> | <b>(8.714.185,57)</b> |
| <b>RECURSOS</b>                         | <b>(8.854.408,31)</b> | <b>(8.714.185,57)</b> |
| LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS             | (8.854.408,31)        | (8.714.185,57)        |
|                                         | =====                 | =====                 |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                 | <b>3.534.856,58</b>   | <b>3.843.693,00</b>   |

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO 2019.

JORGE BEGALLI NETO  
Titular Pessoa Física - Eirelli  
CPF-090.580.519-87  
RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430  
APUCARANA - PR  
(43)3420-1900

RUBENS MOTA DOS SANTOS  
CO/CRC-PR-046.94270-8 - CPF-645.515.559-91  
RUA PIRAHÍ, 248  
APUCARANA PR  
(43) 9606-3743

