



**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
SIMPLESMENTE “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 maio/2020 e requerer sua juntada ao
processo.

2. E, quanto a esse Relatório, ressaltar a **necessidade de
esclarecimentos** pelas Recuperandas, do apontado na página 21, copiado a
seguir:

*Na Recuperanda Divulgue, no período de abril de
2020, não houve Receita de Vendas e Serviços,
entretanto foi consumido como Custo de Produção o
valor de R\$ 4.097,04. Como, anteriormente, já havia*





informado que não há geração de estoque por produzir somente por encomendas, necessita-se esclarecimento quanto a esse valor de custo.

3. Assim, pelo exposto, requer intimação das Recuperandas para que se manifestem sobre tal requerimento.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 28 de julho 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 | Maio 2020

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: PJ65X VJK3X 788T9 ZEZJD

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

Fatos relevantes

09

Análise das Demonstrações Contábeis

10 Consolidado

11 Alliance

14 Divulgue

18

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

19 Índice de Liquidez Corrente

19 Índice de Liquidez Seca

20 Índice de Liquidez Imediata

20 Índice de Liquidez Geral

21 Análise Comparativa

22 Índice de Insolvência

23

Esclarecimentos

26

Apêndices

27 Balanço Patrimonial

28 Demonstração do Resultado do Exercício

29 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 fora elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativas ao mês de **Maio de 2020**, abrangendo o período de 01/05/2020 a 31/05/2020, 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 06/05/2020, no mov. 197, a Técnica Judiciária procedeu com a Juntada de ofício de outros órgãos, comunicou a existência de processo de execução e requereu informações de qual fase o processo de Recuperação Judicial está.

No dia 25/05/2020, no mov. 199, o Administrador Judicial, tendo em vista as objeções apresentadas, requereu a convocação da Assembleia Geral de Credores.

No dia 27/05/2020, no mov. 201, o Juízo prorrogou o stay period e convocou a Assembleia Geral de Credores.



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	MAIO/2020	ABR/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	3.521.334,19	3.519.221,80	0,06	100,00
CIRCULANTE	17.579,63	15.467,24	13,66	0,50
Disponibilidades	16.631,47	14.219,15	16,97	0,47
Caixa	15.130,30	12.716,24	18,98	0,43
Bancos Conta Movimento	1.501,17	1.502,91	-0,12	0,04
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	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	948,16	1.248,09	-24,03	0,03
NÃO CIRCULANTE	3.503.754,56	3.503.754,56	0,00	99,50
Crédito	13.993,05	13.993,05	0,00	0,40
Investimentos	3.482.237,51	3.482.237,51	0,00	98,89
Imobilizado	7.524,00	7.524,00	0,00	0,21
PASSIVO + PL	3.521.334,19	3.519.221,80	0,06	100,00
PASSIVO	12.244.790,09	12.255.114,77	-0,08	347,73
CIRCULANTE	7.976.376,68	7.986.701,36	-0,13	226,52
Obrigações	1.509.455,97	1.509.242,36	0,01	42,87
Fornecedores de Mercadorias	1.509.455,97	1.509.242,36	0,01	42,87
Empréstimos e Financiamentos	2.778.337,32	2.789.615,93	-0,40	78,90
Bancos C/ Garantida	974,78	974,78	0,00	0,03
Obrigações Fiscais	3.108.787,41	3.108.371,04	0,01	88,28
Obrigações Trabalhistas e Sociais	578.821,20	578.497,25	0,06	16,44
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	4.268.413,41	4.268.413,41	0,00	121,22

Exigível a Longo Prazo	4.268.413,41	4.268.413,41	0,00	121,22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.723.455,90	-8.735.892,97	-0,14	-247,73
Capital Social	93.700,00	93.700,00	0,00	2,66
Reserva de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-8.877.701,65	-8.877.701,65	0,00	-252,11
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	60.545,75	48.108,68	25,85	1,72

- Caixa de R\$ 15,1 mil. Em confronto com o mês de abril/2020, apresentou um aumento de 18,98%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 1,5 mil. Em confronto com o mês de abril/2020, apresentou uma redução de 0,12%.
- Despesas Antecipadas de R\$ 948,16. Em confronto com o mês de abril/2020, apresentou uma redução de 24,03%.
- 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 42,87%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 2,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 78,90%.
- Bancos c/ garantida de R\$ 978,78. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,03%.
- Obrigações Fiscais de R\$ 3,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 88,28%.
- Obrigações Trabalhistas e Sociais de R\$ 578,8 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,44%.
- Exigível a Longo Prazo de R\$ 4,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 121,22%.
- Prejuízo Acumulado de R\$ 8,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 252,11%.



DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	MAIO/2020	ABR/2020	AH (%)	AV (%)
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	20.000,00	20.000,00	0,00	103,79
Industrialização para Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Aluguéis	20.000,00	20.000,00	0,00	103,79
(-)DEDUÇÃO DE VENDAS	-730,00	-730,00	0,00	-3,79
Impostos Incidentes S/ Vendas	-730,00	-730,00	0,00	-3,79
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	19.270,00	19.270,00	0,00	100,00
(-)Custo de Produção	0,00	-8.675,82	-100,00	0,00
RESULTADO BRUTO	19.270,00	10.594,18	81,89	100,00
DESPESAS OPERACIONAIS	-6.832,93	-2.728,63	150,42	-35,46
DESPESAS COMERCIAIS	-6.656,93	-2.550,13	161,04	-34,55
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-6.489,20	-2.550,13	154,47	-33,68
Despesas Tributárias	-167,73	0,00	0,00	-0,87
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-176,00	-178,50	-1,40	-0,91
Despesas Financeiras	-176,00	-178,50	-1,40	-0,91
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	12.437,07	7.865,55	58,12	64,54
Provisão para Contribuição Social	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	12.437,07	7.865,55	58,12	64,54
Provisão para IRPJ	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.437,07	7.865,55	58,12	64,54

Em abril/2020 observa-se que a Recuperanda não possui Industrialização para Terceiros. Receita de Aluguéis de R\$ 20 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 103,79%.

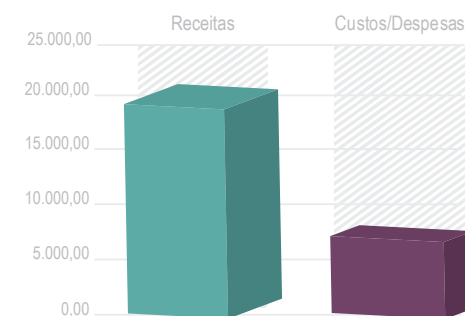
Receita Operacional Líquida de R\$ 19,2 mil. Em confronto com o mês de abril/2020, não apresentou alterações. Resultado Bruto de R\$ 19,2 mil. Em confronto com o mês de abril/2020, houve uma melhora no resultado de 81,89%.

Despesas Administrativas de R\$ 6,4 mil, que representa 33,68% da Receita Operacional Líquida, com um aumento em relação ao mês de abril/2020 de 154,47%.

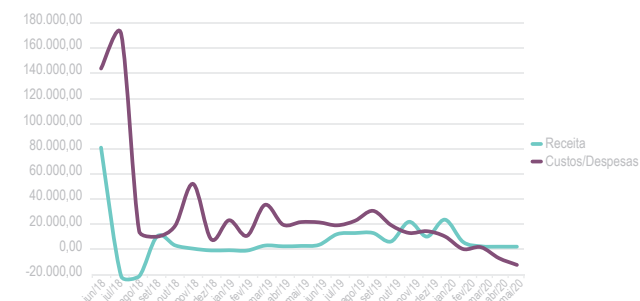
Despesas Financeiras de R\$ 176,00. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 0,91%, com uma queda em relação ao mês de abril/2020 de 1,40%.

Apurou-se para a empresa ALLIANCE, o Lucro no valor de R\$ 12,4 mil, que, em relação ao mês de abril/2020, houve uma melhora no Resultado de 58,12%.

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



A evolução de receitas e custos/despesas de junho/2018 a maio/2020 está demonstrada no gráfico abaixo:



DFC

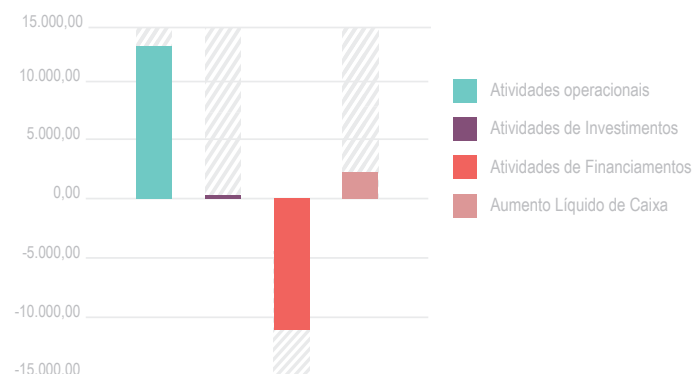
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	MAIO/2020	ABR/2020	AH (%)
Lucro/Prejuízo do Período	12.437,07	7.865,55	58,12
Lucro/Prejuízo Ajustado	12.437,07	7.865,55	58,12
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	213,61	2.631,00	-91,88
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	740,32	5.633,30	-86,86
Caixa Gerado pelas Operações	13.391,00	16.129,85	-16,98
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.391,00	16.129,85	-16,98
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Prêmios de Seguros a Vencer	299,93	299,93	0,00
Depósitos Judiciais Trabalhistas	0,00	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
Baixa do Ativo Imobilizado	0,00	0,00	0,00
Compra de Ativo Imobilizado	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	299,93	299,93	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Empréstimos a Longo Prazo	-11.278,61	-10.839,07	4,06
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-11.278,61	-10.839,07	4,06
AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.412,32	5.590,71	-56,85
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	14.219,15	8.898,12	59,80
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	16.631,47	14.488,83	14,79

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 13,3 mil.
- Aumento/Diminuição em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 213,61.
- Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 740,32.
- Prêmios de Seguros a Vencer. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 299,93.
- Caixa Líquido Atividades de Investimento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 299,93.
- Caixa Líquido das Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 11,2 mil.

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



DIVULGUE

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	MAIO/2020	ABR/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	44.016,79	48.909,02	-10,00	100,00
CIRCULANTE	10.501,96	15.394,19	-31,78	23,86
Disponibilidades	10.501,96	15.394,19	-31,78	23,86
Caixa	10.501,96	15.394,19	-31,78	23,86
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
Duplicatas a Receber	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	76,14
Crédito	31.573,00	31.573,00	0,00	71,73
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	1.941,83	1.941,83	0,00	4,41
PASSIVO + PL	44.016,79	48.909,02	-10,00	100,00
PASSIVO	2.320.010,38	2.319.449,38	0,02	5.270,74
CIRCULANTE	109.389,59	108.828,59	0,52	248,52
Obrigações	173,74	0,00	0,00	0,39
Fornecedores de Mercadorias	173,74	0,00	0,00	0,39
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos C/ Garantida	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Fiscais	58.833,81	58.806,17	0,05	133,66
Obrigações Trabalhistas e Sociais	50.382,04	50.022,42	0,72	114,46
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	2.210.620,79	2.210.620,79	0,00	5.022,22

Exigível a Longo Prazo	2.210.620,79	2.210.620,79	0,00	5.022,22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.275.993,59	-2.270.540,36	0,24	-5.170,74
Capital Social	78.800,00	78.800,00	0,00	179,02
Reserva de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-2.342.571,61	-2.342.571,61	0,00	-5.322,00
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	-12.221,98	-6.768,75	80,56	-27,77

- Caixa de R\$ 10,5 mil. Em confronto com o mês de abril/2020, apresentou uma redução de 31,78%.
- Imobilizados de R\$ 1,9 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 4,41%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 173,74. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,39%.
- Obrigações Fiscais de R\$ 58,8 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 133,66%.
- Obrigações Trabalhistas e Sociais de R\$ 50,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 114,46%.
- Exigível a Longo Prazo de R\$ 2,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5.022,22%.
- Prejuízo Acumulado de R\$ 2,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5.322,00%.



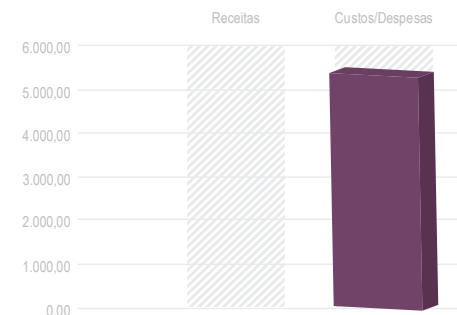
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	MAIO/2020	ABR/2020	AH (%)
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00
Industrialização para Terceiros	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	0,00	0,00	0,00
Impostos Incidentes S/ Vendas	0,00	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00	0,00
(-)Custo de Produção	-4.097,04	-4.489,43	-8,74
RESULTADO BRUTO	-4.097,04	-4.489,43	-8,74
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.356,19	-63,38	2.039,78
DESPESAS COMERCIAIS	-1.346,40	-63,38	2.024,33
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-1.346,40	-63,38	2.024,33
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-9,79	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-9,79	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	-5.453,23	-4.553,11	19,77
Provisão para Contribuição Social	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	-5.453,23	-4.553,11	19,77
Provisão para IRPJ	0,00	0,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-5.453,23	-4.553,11	19,77

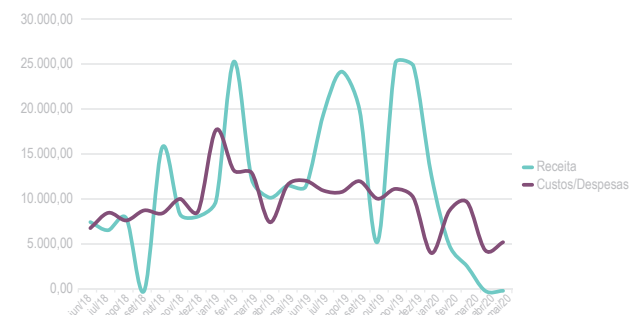
Em abril/2020 observa-se que a Recuperanda não possui Industrialização para Terceiros. Custo de Produção de R\$ 4 mil. Em confronto com o mês de abril/2020, apresenta uma redução de 8,74%. Despesas Administrativas de R\$ 1,3 mil. Em confronto com o mês de abril/2020, houve um aumento de 2.024,33%.

Apurou-se para a empresa DIVULGUE, o Prejuízo no valor de R\$ 5,4 mil, que em confronto com o mês de abril/2020, representa uma piora no Resultado de 19,77%.

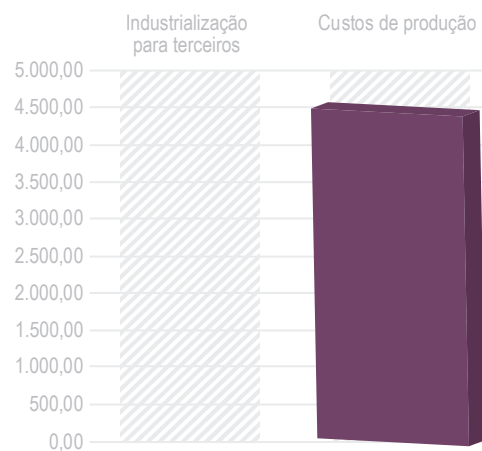
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de junho/2018 a março/2020 está demonstrada no gráfico abaixo:



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



DFC

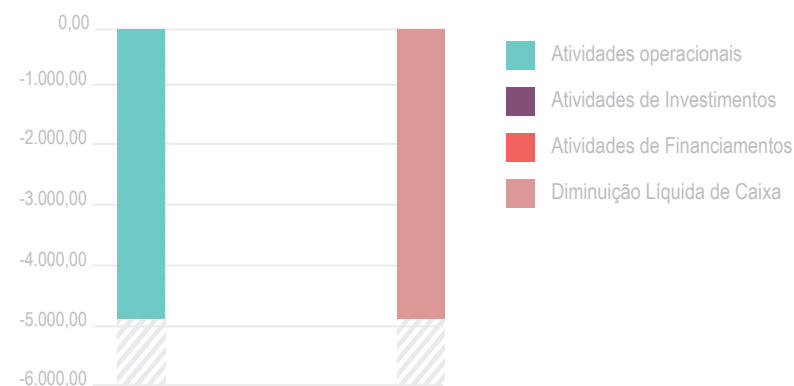
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	MAIO/2020	ABR/2020	AH (%)
Lucro/Prejuízo do Período	-5.453,23	-4.553,11	19,77
Lucro/Prejuízo Ajustado	-5.453,23	-4.553,11	19,77
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	0,00	27,86	-100,00
Aumento/Diminuição nos Estoques	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	173,74	-280,74	-161,89
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	387,26	2.401,93	-83,88
Caixa Gerado pelas Operações	-4.892,23	-2.404,06	103,50
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-4.892,23	-2.404,06	103,50
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Depósitos Judiciais	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 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
DIMINUIÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-4.892,23	-2.404,06	103,50
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	15.394,19	17.798,25	-13,51
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	10.501,96	15.394,19	-31,78

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 4,8 mil.
- Aumento/Diminuição em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 173,74.
- Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 387,26.

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	0,0022
Divulgue	0,0960

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Alliance possui R\$ 0,0022 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. A empresa Divulgue apresentou resultado de 0,0960, 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	0,0021
Divulgue	0,0960

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	0,0026
Divulgue	0,0181

Conclui-se, a partir dos dados acima, que as empresas Alliance e Divulgue possuem R\$ 0,0026 e R\$ 0,0181, 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.

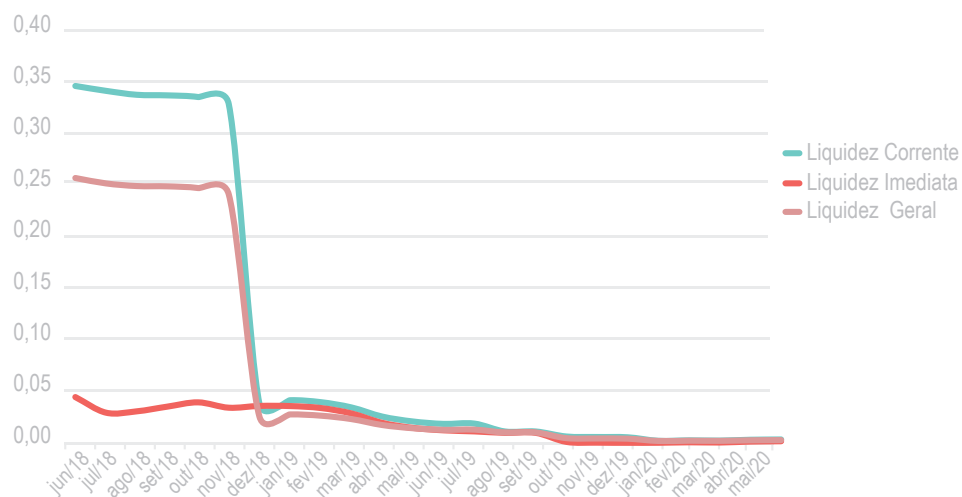


ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores da Alliance. Período de abril e maio de 2020.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ ALLIANCE	ABR/2020	MAIO/2020
Liquidez Corrente	0,0019	0,0022
Liquidez Imediata	0,0018	0,0021
Liquidez Geral	0,0024	0,0026

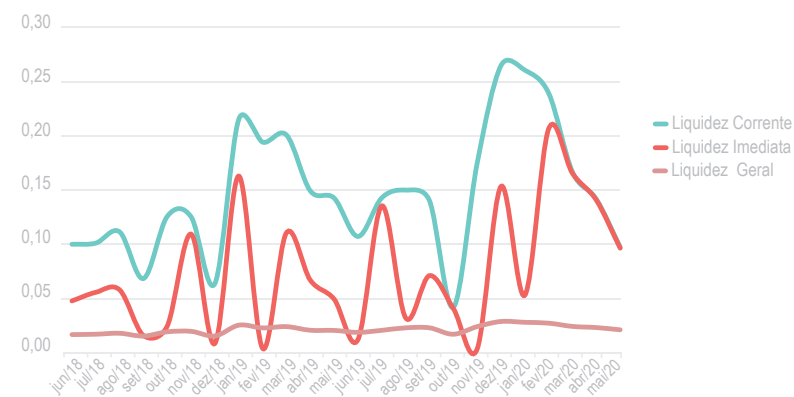
Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da empresa Alliance, entre junho/2018 e maio/2020.



Quadro Comparativo dos Indicadores da Divulgue. Período de abril e maio de 2020.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ DIVULGUE	ABR/2020	MAIO/2020
Liquidez Corrente	0,1415	0,0960
Liquidez Imediata	0,1415	0,0960
Liquidez Geral	0,0202	0,0181

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da empresa Divulgue, entre junho/2018 e maio/2020.



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:

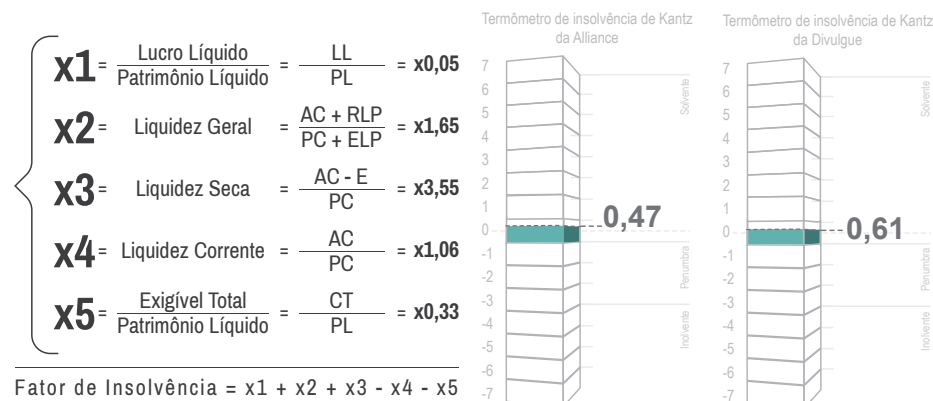


Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

Os valores obtidos foram de 0,47 para a empresa Alliance e de 0,61 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: $x1 = (\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}) / \text{Ativo Total}$

$x2 = (\text{Patrimônio Líquido} - \text{Novas Entradas de Capital}) / \text{Ativo Total}$

$x3 = \text{Lucro Antes dos Juros e de Impostos} / \text{Ativo total}$

$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

$x5 = \text{Vendas Líquidas} / \text{Ativo Total}$

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido fora de -1,1673509701 para a empresa Alliance e -2,2207478654 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



ESCLARECIMENTOS

Na Recuperanda Divulgue, no período de maio de 2020, não houve Receita de Vendas e Serviços, entretanto foi consumido como Custo de Produção o valor de R\$ 4.097,04. Como, anteriormente, já havia informado que não há geração de estoque por produzir somente por encomendas, necessita-se esclarecimento quanto a esse valor de custo.

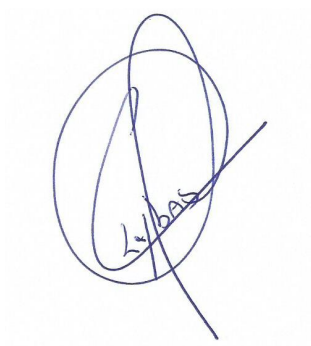
Posto isso, requer esclarecimentos.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Julho de 2020.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

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



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: PJ65X VJK3X 788T9 ZEJJD

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	ALLIANCE	DIVULGUE
ATIVO	3.521.334,19	44.016,79
CIRCULANTE	17.579,63	10.501,96
Disponibilidades	16.631,47	10.501,96
Caixa	15.130,30	10.501,96
Bancos Conta Movimento	1.501,17	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Valores a Receber	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00
Outros Créditos	0,00	0,00
Adiantamentos	0,00	0,00
Despesas Antecipadas	948,16	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.503.754,56	33.514,83
Crédito	13.993,05	31.573,00
Investimentos	3.482.237,51	0,00
Imobilizado	7.524,00	1.941,83
PASSIVO + PL	3.521.334,19	44.016,79
PASSIVO	12.244.790,09	2.320.010,38
CIRCULANTE	7.976.376,68	109.389,59
Obrigações	1.509.455,97	173,74
Fornecedores de Mercadorias	1.509.455,97	173,74
Empréstimos e Financiamentos	2.778.337,32	0,00
Bancos C/ Garantia	974,78	0,00
Obrigações Fiscais	3.108.787,41	58.833,81
Obrigações Trabalhistas e Sociais	578.821,20	50.382,04
Provisões	0,00	0,00
Outras Obrigações	0,00	0,00
Cheques a Pagar	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	4.268.413,41	2.210.620,79
Exigível a Longo Prazo	4.268.413,41	2.210.620,79
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.723.455,90	-2.275.993,59
Capital Social	93.700,00	78.800,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-8.877.701,65	-2.342.571,61
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	60.545,75	-12.221,98



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ALLIANCE	DIVULGUE
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	20.000,00	0,00
Industrialização para Terceiros	0,00	0,00
Receita de Aluguéis	20.000,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-730,00	0,00
Impostos Incidentes S/ Vendas	-730,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	19.270,00	0,00
(-) Custo de Produção	0,00	-4.097,04
RESULTADO BRUTO	19.270,00	-4.097,04
DESPESAS OPERACIONAIS	-6.832,93	-1.356,19
DESPESAS COMERCIAIS	-6.656,93	-1.346,40
Despesas com Vendas	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-6.489,20	-1.346,40
Despesas Tributárias	-167,73	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-176,00	-9,79
Despesas Financeiras	-176,00	-9,79
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	12.437,07	-5.453,23
Provisão para Contribuição Social	0,00	0,00
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	12.437,07	-5.453,23
Provisão para IRPJ	0,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.437,07	-5.453,23



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	ALLIANCE	DIVULGUE
Lucro/Prejuízo do Período	12.437,07	-5.453,23
Lucro/Prejuízo Ajustado	12.437,07	-5.453,23
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	213,61	173,74
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	740,32	387,26
Caixa Gerado Pelas Operações	13.391,00	-4.892,23
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.391,00	-4.892,23
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Prêmios de Seguros a Vencer	299,93	0,00
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
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	299,93	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
Empréstimos a Longo Prazo	-11.278,61	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-11.278,61	0,00
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.412,32	-4.892,23
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	14.219,15	15.394,19
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	16.631,47	10.501,96





rocha neto
& associados

43 3336 7744

contato@ccrochaneto.com

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: PJ65X VJK3X 788T9 ZEZJD

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI		VALORES EXPRESSOS	
C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38		Exercícios: 2020	
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/05/2020			
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
	10.501,96	15.394,19	
DISPONIBILIDADES			
	10.501,96	15.394,19	
NUMERARIOS			
CAIXA	10.501,96	15.394,19	
	10.501,96	15.394,19	
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO			
	31.573,00	31.573,00	
CREDITOS			
	31.573,00	31.573,00	
CREDITOS			
DEPOSITOS JUDICIAIS	31.573,00	31.573,00	
	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			
INSTALACOES	6.076,17	6.076,17	
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	267,61	267,61	
MAQUINARIOS	5.157,06	5.157,06	
	651,50	651,50	
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO			
DEPREC.S/INSTALACOES	(5.312,34)	(5.312,34)	
DEPREC.S/MAQUINARIOS	(187,33)	(187,33)	
	(5.125,01)	(5.125,01)	
BENS INTANGIVEIS			
SOFTWARES E SITES DE INTERNET	1.178,00	1.178,00	
	1.178,00	1.178,00	
TOTAL DO ATIVO		=====	=====
	44.016,79		48.909,02
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE			
	109.389,59	108.828,59	
PASSIVO CIRCULANTE			
	109.389,59	108.828,59	
OBRIGACOES			
FORNECEDORES	173,74	0,00	
	173,74	0,00	
OBRIGACOES FISCAIS			
PROV.P/IMPOSTO DE RENDA	58.833,81	58.806,17	
CONT.SOCIAL A RECOLHER	3.697,11	3.697,11	
IRRF A RECOLHER	3.327,39	3.327,39	
SIMPLES NACIONAL A PAGAR	83,14	55,50	
PIS A RECOLHER	42.959,75	42.959,75	
COFINS A RECOLHER	1.314,61	1.314,61	
IRRF RETIDO A RECOLHER	7.293,71	7.293,71	
CSRF - A RECOLHER	38,56	38,56	
	119,54	119,54	
OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS			
ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	50.382,04	50.022,42	
INSS A RECOLHER	1.827,42	2.677,43	
FGTS A RECOLHER	38.463,87	37.470,92	
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	848,12	631,42	
	1.807,98	1.807,98	

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI
C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/05/2020

Folha :0002
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2020 2020

CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER	1.916,74	1.916,74
FGTS S/ RESCISÕES DE CONTRATO A RECOLHER	5.517,91	5.517,91
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.210.620,79	2.210.620,79
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.210.620,79	2.210.620,79
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.210.620,79	2.210.620,79
BANCO DO BRASIL C/C 56.340-4	2.204.620,79	2.204.620,79
EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR	6.000,00	6.000,00
PATRIMONIO LIQUIDO	(2.275.993,59)	(2.270.540,36)
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 PREJUÍZOS ACUMULADOS	(2.354.793,59)	(2.349.340,36)
RECURSOS	(2.342.571,61)	(2.342.571,61)
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(2.342.571,61)	(2.342.571,61)
LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(12.221,98)	(6.768,75)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(12.221,98)	(6.768,75)
	=====	=====
TOTAL DO PASSIVO	44.016,79	48.909,02

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE MAIO 2020.


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


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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

Folha :0004

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios:

2020

2019

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO.....	(5.453,23)	60.195,62
LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....	(5.453,23)	60.195,62
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS...	0,00	(4.727,75)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES.....	173,74	866,15
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....	387,26	(35.867,60)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....	(4.892,23)	20.466,42
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	(4.892,23)	20.466,42

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

DEPOSITOS JUDICIAIS.....	0,00	(9.356,00)
SOFTWARES E SITES DE INTERNET.....	0,00	(175,00)
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.....	0,00	(9.531,00)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO.....	0,00	6.000,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....	0,00	6.000,00
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	(4.892,23)	16.935,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	15.394,19	879,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	10.501,96	17.815,00

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO 2020.



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



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

Folha :0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/05/2020 a 31/05/2020

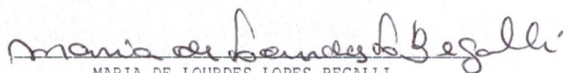
VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios: 01/05/2020 a 31/05/2020

01/04/2020 a 30/04/2020

CUSTO DE PRODUÇÃO.....	(4.097,04)	(4.489,43)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(3.604,87)	(4.840,54)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(3.604,87)	(4.840,54)
OUTROS CUSTOS DIRETOS.....	(492,17)	0,00
SERVICOS DE TERCEIROS.....	(492,17)	0,00
CUSTOS INDIRETOS.....	0,00	351,11
CUSTOS INDIRETOS.....	0,00	351,11
(=) PREJUÍZO BRUTO.....	(4.097,04)	(4.489,43)
DESPESAS OPERACIONAIS.....	(1.356,19)	(63,68)
DESPESAS COMERCIAIS.....	(1.346,40)	(63,68)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	(1.346,40)	(63,68)
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS.....	(9,79)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS.....	(9,79)	0,00
(=) PREJUÍZO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO.....	(5.453,23)	(4.553,11)
(=) PREJUÍZO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....	(5.453,23)	(4.553,11)
(=) LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....	(5.453,23)	(4.553,11)

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE MAIO DE 2020.



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



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 INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/05/2020
CONSOLIDADO

Folha :0001
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2020 2020

ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	17.579,63	15.467,24
DISPONIBILIDADES	16.631,47	14.219,15
NUMERARIOS	15.130,30	12.716,24
CAIXA	15.130,30	12.716,24
BANCOS C/MOVIMENTO	1.501,17	1.502,91
BANCO REAL SANTANDE S/A - CC 13-000404-6	175,86	175,86
BANCO SICOOB - CC 1.657-8	56,71	58,45
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CC 404-0	1.268,60	1.268,60
DESPESAS ANTECIPADAS	948,16	1.248,09
DESPESAS ANTECIPADAS	948,16	1.248,09
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER	948,16	1.248,09
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	13.993,05	13.993,05
CREDITOS	13.993,05	13.993,05
CREDITOS	13.993,05	13.993,05
DEPOSITOS JUDICIAIS	13.993,05	13.993,05
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 SICOOB 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	3.521.334,19	3.519.221,80
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	7.976.376,68	7.986.701,36
PASSIVO CIRCULANTE	7.976.376,68	7.986.701,36
OBRIGACOES	1.509.455,97	1.509.242,36
FORNECEDORES	1.509.455,97	1.509.242,36
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.778.337,32	2.789.615,93
BANCO DO BRASIL S/A	699.484,03	699.484,03
BANCO BRADESCO S/A	501.500,00	501.500,00



Folha :0002	
VALORES EXPRESSOS EM REAIS	
Exercícios: 2020	2020
ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI	
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07	
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/05/2020	
CONSOLIDADO	
JOAO BEGALLI NETO	16.450,08
BANCO SANTANDER - 13404-6	879.600,36
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	316.540,37
BNDES - FINAME - SICOOB	361.056,48
BANCO DO BRASIL 33292-5	3.706,00
BANCOS C/GARANTIDA	974,78
BANCO BRADESCO S/A - 000575-4	974,78
OBRIGACOES FISCAIS	3.108.787,41
ICMS A RECOLHER	1.498.496,55
PROV.P/IMPOSTO DE RENDA	235.122,92
CONT.SOCIAL A RECOLHER	133.769,65
IRRF A RECOLHER	222,55
PIS A RECOLHER	198.646,48
COFINS A RECOLHER	1.042.443,82
CSRF - A RECOLHER	85,44
OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS	578.821,20
PRO LABORE A PAGAR	930,05
INSS A RECOLHER	154.186,29
FGTS A RECOLHER	286,06
CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	3.463,50
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	4.855,00
RESCISAO A PAGAR	360,86
CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER	4.338,61
CONTRIBUIÇÃO PREVID.S/ FATURAMENTO	302.360,42
INSS - PARCELAMENTOS	108.040,41
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.268.413,41
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.268.413,41
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.268.413,41
EMPRESTIMOS FINANCEIROS	2.798.227,38
EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR	1.249.299,79
ESTACAO IND E COM E EXP DE BRINDES LTDA	220.886,24
PATRIMONIO LIQUIDO	(8.723.455,90)
CAPITAL SOCIAL	93.700,00
CAPITAL SOCIAL	93.700,00
CAPITAL SUBSCRITO	93.700,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(8.817.155,90)
RECURSOS	(8.877.701,65)
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(8.877.701,65)
LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	60.545,75



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/05/2020
CONSOLIDADO

Folha :0003
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercicios: 2020 2020

LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	60.545,75	48.108,68
RESULTADO DO EXERCICIO	60.545,75	48.108,68
TOTAL DO PASSIVO	3.521.334,19	3.519.221,80

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE MAIO 2020.

JOAO BEGALLI NETO
Titular Pessoa Física - Eirelli
CPF 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



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/05/2020 a 31/05/2020

CONSOLIDADO

Folha :0004

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios: 01/05/2020 a 31/05/2020

01/04/2020 a 30/04/2020

RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....	20.000,00	20.000,00
RECEITA DE ALUGUEIS.....	20.000,00	20.000,00
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....	(730,00)	(730,00)
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	(730,00)	(730,00)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....	19.270,00	19.270,00
CUSTO DE PRODUÇÃO.....	0,00	(8.675,82)
MAO DE OBRA DIRETA.....	0,00	(8.675,82)
MAO DE OBRA DIRETA.....	0,00	(8.675,82)
(=) LUCRO BRUTO.....	19.270,00	10.594,18
DESPESAS OPERACIONAIS.....	(6.832,93)	(2.728,63)
DESPESAS COMERCIAIS.....	(6.656,93)	(2.550,13)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	(6.489,20)	(2.550,13)
DESPESAS TRIBUTARIAS.....	(167,73)	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS.....	(176,00)	(178,50)
DESPESAS FINANCEIRAS.....	(176,00)	(178,50)
(=) LUCRO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO.....	12.437,07	7.865,55
(=) LUCRO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....	12.437,07	7.865,55
(=) LUCRO/PREJUÍZO LIQUIDO DO EXERCÍCIO.....	12.437,07	7.865,55

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE MAIO DE 2020.

JOAO BEGALLI NETO

Titular Pessoa Física - Eirelli

CPF 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

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

Folha :0005
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
2019

Exercícios:

2020

2019

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO.....	12.437,07	(140.222,74)
LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....	12.437,07	(140.222,74)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS...	0,00	(16.664,08)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES.....	213,61	4.847,80
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....	740,32	(53.097,39)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....	13.391,00	(205.136,41)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	13.391,00	(205.136,41)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

PREMIOS DE SEGUROS A VENCER.....	299,93	0,00
SOFTWARES E SITES DE INTERNET.....	0,00	(175,00)
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER.....	0,00	1.285,09
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.....	299,93	1.110,09

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO.....	(11.278,61)	(120.364,09)
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....	(11.278,61)	(120.364,09)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	2.412,32	(324.390,41)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	14.219,15	329.461,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	16.631,47	5.070,65

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO 2020.

CLYBAS CORREA ROCHA NETO
Titular Pessoa Física - Eirelli
CPF-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

