



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

PROCESSO n. 0007659-77.2018.8.16.0044

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 Setembro/2019 e requerer sua juntada ao processo.

2. E, quanto a esse Relatório, ressaltar a **necessidade de esclarecimento** pela Recuperanda, do apontado na página 22, copiado a seguir:

1. Em análise às demonstrações contábeis, das empresas Alliance e Divulgue, não foi possível a esta Administradora identificar a origem da formação dos Custos de Produção.





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 Janeiro 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 | Setembro 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: PJY3W HG7S7 86SZX JVZ8K

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

16

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

17 Índice de Liquidez Corrente

17 Índice de Liquidez Seca

18 Índice de Liquidez Imediata

18 Índice de Liquidez Geral

19 Análise Comparativa

20 Índice de Insolvência

21

Esclarecimentos

24

Apêndices

25 Balanço Patrimonial

26 Demonstração do Resultado do Exercício

27 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 **Setembro de 2019**, abrangendo o período de 01/09/2019 a 30/09/2019, 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%



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 06/09/2019, mov. 166, essa Administradora Judicial requereu a convocação da Assembleia Geral de Credores e manifestou favorável à solicitação da prorrogação do stay period feita pelas Recuperandas.



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

DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/19	AGO/19	AH (%)	AV (%)
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	29.250,00	29.205,00	0,15	103,79
Industrialização para Terceiros	9.250,00	9.205,00	0,49	32,82
Receita de Aluguéis	20.000,00	20.000,00	0,00	70,97
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-1.067,61	-1.065,98	0,15	-3,79
Impostos Incidentes S/ Vendas	-1.067,61	-1.065,98	0,15	-3,79
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	28.182,39	28.139,02	0,15	100,00
(-) Custo de Produção	-24.275,56	-22.102,33	9,83	-86,14
RESULTADO BRUTO	3.906,83	6.036,69	-35,28	13,86
DESPESAS OPERACIONAIS	-13.678,66	-14.341,85	-4,62	-48,54
DESPESAS COMERCIAIS	-8.472,17	-10.029,96	-5,56	-33,61
Despesas com Vendas	-2.078,34	-145,33	1.330,08	-7,37
Despesas Administrativas	-7.314,81	-8.048,53	-9,12	-25,96
Despesas Tributárias	-79,02	-1.836,10	-95,70	-0,28
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-4.206,49	-4.311,89	-2,44	-14,93
Despesas Financeiras	-4.206,49	-4.311,89	-2,44	-14,93
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	-9.771,83	-8.305,16	17,66	-34,67
Provisão para Contribuição Social	-2.018,49	0,00	0,00	-7,16
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	-11.790,32	-8.305,16	41,96	-41,84
Provisão para IRPJ	-3.202,77	0,00	0,00	-11,36
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-14.993,09	-8.305,16	80,53	-53,20

Industrialização para Terceiros de R\$ 9,2 mil. Em confronto com o mês de Agosto/2019, houve um aumento de 0,49%. Receita de Aluguéis de R\$ 20 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 70,97%. Receita Operacional Líquida de R\$ 28,1 mil. Em confronto com o mês de Agosto/2019, apresentou um aumento de 0,15%.

Custo de Produção de R\$ 24,2 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 86,14%, com um aumento em relação ao mês de Agosto/2019 de 9,83%.

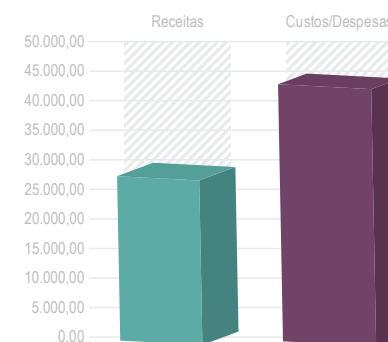
Resultado Bruto de R\$ 3,9 mil. Em confronto com o mês de Agosto/2019, houve uma redução no resultado de 35,28%.

Despesas Administrativas de R\$ 7,3 mil, que representa 25,96% da Receita Operacional Líquida.

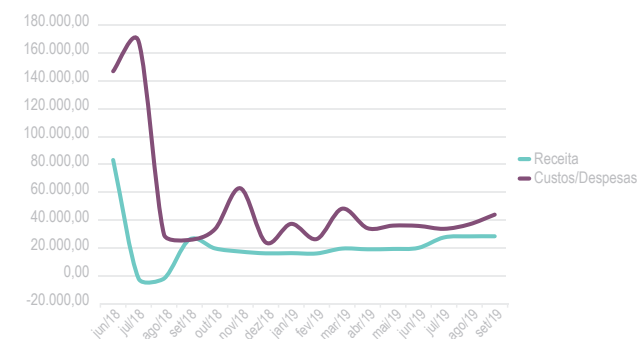
Despesas Financeiras de R\$ 4,2 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 14,93%.

Apurou-se para a empresa ALLIANCE, o Prejuízo no valor de R\$ 14,9 mil, que em relação ao mês de Agosto/2019, houve um aumento no Prejuízo de 80,53%. Os principais responsáveis por esse aumento foram, a Provisão para IRPJ no valor de R\$ 3,2 mil, e o aumento nos Custo de Produção de R\$ 2,1 mil.

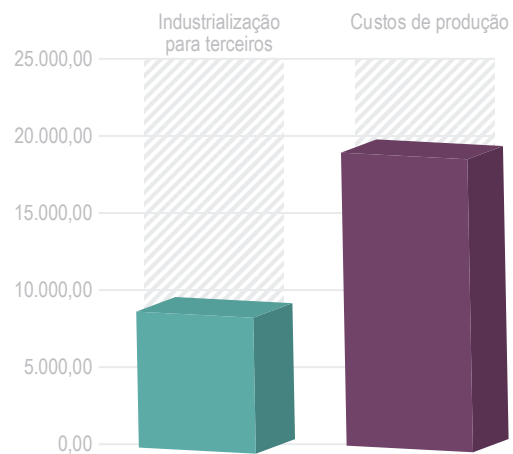
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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



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



DFC

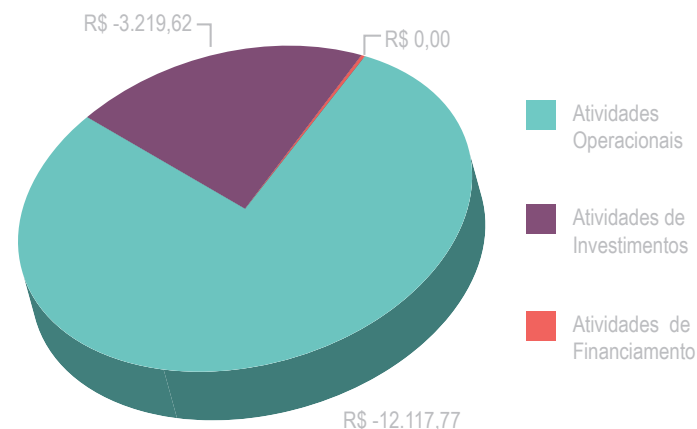
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	SET/19	AGO/19	AH (%)
Lucro/Prejuízo do Período	-14.993,09	-8.305,16	80,53
Lucro/Prejuízo Ajustado	-14.993,09	-8.305,16	80,53
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	10.000,00	10.000,00	0,00
Aumento/Diminuição nos Estoque	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	1.688,06	-963,31	-275,24
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	-8.812,74	-36.416,59	-75,80
Caixa Gerado Pelas Operações	-12.117,77	-35.685,06	-66,04
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-12.117,77	-35.685,06	-66,04
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Prêmios de Seguros a Vencer	-3.219,62	461,12	-798,22
Depósitos Judiciais Trabalhistas	0,00	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	0,00	-175,00	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	-3.219,62	286,12	-1.225,27
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Empréstimos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-15.337,39	-35.398,94	-56,67
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	56.570,99	91.959,93	-38,48
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	41.233,60	56.560,99	-27,10

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 12,1 mil.
- Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Cliente e Outros. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 10 mil.
- Aumento/Diminuição em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,6 mil.
- Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 8,8 mil.
- Caixa Líquido Atividades de Investimento. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 3,2 mil.
- Prêmios de Seguros a Vencer. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 3,2 mil.

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



DIVULGUE

DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/19	AGO/19	AH (%)	AV (%)
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	20.412,50	24.717,50	-17,42	103,79
Industrialização para Terceiros	20.412,50	24.717,50	-17,42	103,79
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-744,99	-902,19	-17,42	-3,79
Impostos Incidentes S/ Vendas	-744,99	-902,19	-17,42	-3,79
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	19.667,51	23.815,31	-17,42	100,00
(-)Custo de Produção	-8.174,10	-8.083,80	1,12	-41,56
RESULTADO BRUTO	11.493,41	15.731,51	-26,94	58,44
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.941,75	-2.163,98	-10,27	-9,87
DESPESAS COMERCIAIS	-1.941,75	-2.087,43	-6,98	-9,87
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-1.941,75	-2.087,43	-6,98	-9,87
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	0,00	-76,55	-100,00	0,00
Despesas Financeiras	0,00	-51,85	-100,00	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	9.551,66	13.567,53	-29,60	48,57
Provisão para Contribuição Social	-703,46	0,00	0,00	-3,58
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	8.848,20	13.567,53	-34,78	44,99
Provisão para IRPJ	-781,62	0,00	0,00	-3,97
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	8.066,58	13.567,53	-40,54	41,01

Industrialização para Terceiros de R\$ 20,4 mil. Em confronto com o mês de Agosto/2019, houve uma redução de 17,42%.

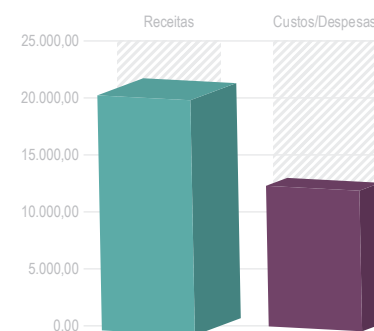
Receita Operacional Líquida de R\$ 19,6 mil. Em confronto com o mês de Agosto/2019, apresenta uma diminuição de 17,42%.

Custo de Produção de R\$ 8,1 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 41,56%. Resultado Bruto de R\$ 11,4 mil. Em confronto com o mês de Agosto/2019, houve um decréscimo de 26,94%.

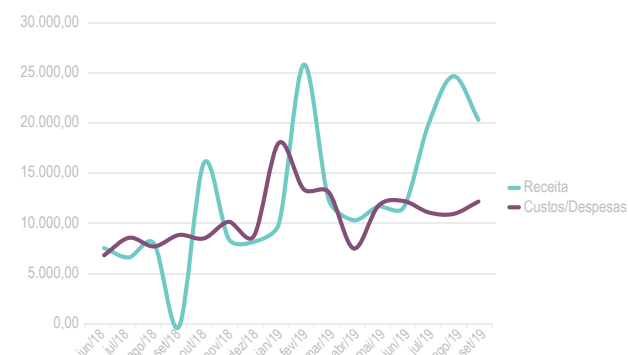
Despesas Administrativas de R\$ 1,9 mil, que representa 9,87% da Receita Operacional Líquida.

Apurou-se para a empresa DIVULGUE, o Lucro no valor de R\$ 8 mil, que em confronto com o mês de Agosto/2019, houve um queda no Resultado de 40,54%. O principal responsável por essa redução no Resultado foi a diminuição na Industrialização para Terceiros, no valor de R\$ 4,3 mil.

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



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



DFC

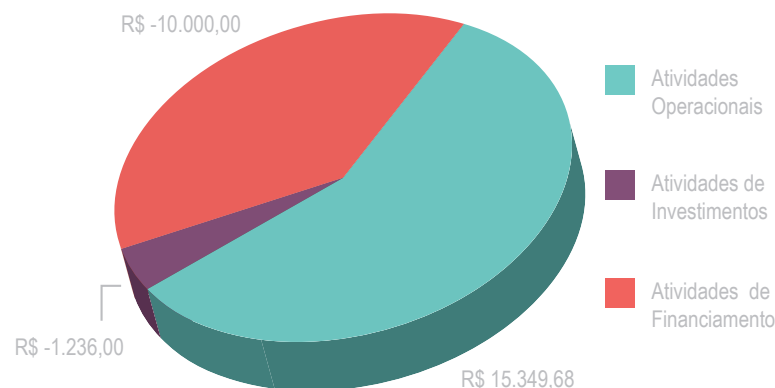
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	SET/19	AGO/19	AH (%)
Lucro/Prejuízo do Período	8.066,58	13.567,53	-40,54
Lucro/Prejuízo Ajustado	8.066,58	13.567,53	-40,54
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	4.602,50	-12.439,04	-137,00
Aumento/Diminuição nos Estoques	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	124,46	-1.856,78	-106,70
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	2.556,14	-374,07	-783,33
Caixa Gerado pelas Operações	15.349,68	-1.102,36	-1.492,44
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	15.349,68	-1.102,36	-1.492,44
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Depósitos Judiciais	-1.236,00	-1.000,00	23,60
Depósitos Judiciais Trabalhistas	0,00	0,00	0,00
Bens Intangíveis	0,00	-175,00	-100,00
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
Ativo Imobilizado - Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.236,00	-1.175,00	5,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos a Longo Prazo	-10.000,00	-10.000,00	0,00
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-10.000,00	-10.000,00	0,00
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.113,68	-12.277,36	-133,51
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	3.680,16	15.957,52	-76,94
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	7.793,84	3.680,16	111,78

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 15,3 mil.
- Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 4,6 mil.
- Aumento/Diminuição em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 124,46.
- Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 2,5 mil.
- Caixa Líquido Atividades de Investimento. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,2 mil.
- Depósito Judiciais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,2 mil.
- Caixa Líquido Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 10 mil, provenientes de Empréstimos a Longo Prazo.

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	0,01
Divulgue	0,14

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Alliance possui R\$ 0,01 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 0,14, 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	0,01
Divulgue	0,07

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	0,01
Divulgue	0,02

Conclui-se, a partir dos dados acima, que as empresas Alliance e Divulgue possuem R\$ 0,01 e R\$ 0,02, 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 Agosto/2019 e Setembro/2019.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ ALLIANCE	AGO/19	SET/19
Liquidez Corrente	0,01	0,01
Liquidez Imediata	0,01	0,01
Liquidez Geral	0,01	0,01

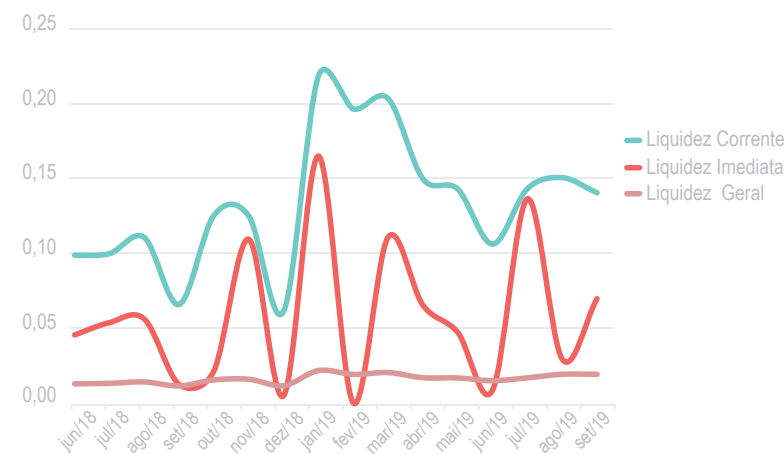
Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da Alliance, entre Junho/2018 e Setembro/2019.



Quadro Comparativo dos Indicadores da Divulgue. Período de Agosto/2019 e Setembro/2019.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ DIVULGUE	AGO/19	SET/19
Liquidez Corrente	0,15	0,14
Liquidez Imediata	0,03	0,07
Liquidez Geral	0,02	0,02

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



ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA

Índice de Insolvência de Kanitz

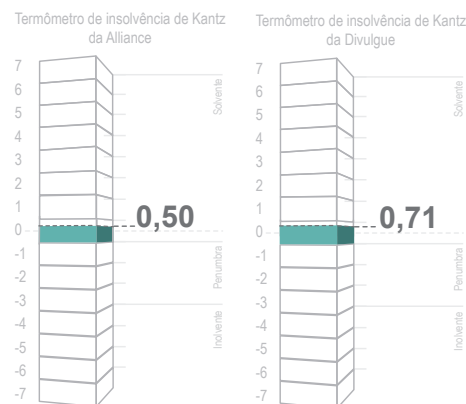
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

$$\begin{aligned} x1 &= \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{LL}{PL} = x0,05 \\ x2 &= \text{Liquidez Geral} = \frac{AC + RLP}{PC + ELP} = x1,65 \\ x3 &= \text{Liquidez Seca} = \frac{AC - E}{PC} = x3,55 \\ x4 &= \text{Liquidez Corrente} = \frac{AC}{PC} = x1,06 \\ x5 &= \frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{CT}{PL} = x0,33 \end{aligned}$$

$$\text{Fator de Insolvência} = x1 + x2 + x3 - x4 - x5$$

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

Os valores obtidos foram de 0,50 para a empresa Alliance e de 0,71 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 -1,214312740 para a empresa Alliance, representando, segundo o ponto crítico de "0", que a empresa se enquadra como empresa insolvente. O valor obtido para a empresa Divulgue fora de 0,063015844, que segundo o ponto crítico de "0", a empresa se enquadra como empresa solvente.

Trata-se de dois índices que remetem a resultados opostos, o que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que 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, das empresas Alliance e Divulgue, não foi possível a esta Administradora identificar a origem da formação dos Custos de Produção.

Isso posto, requer esclarecimentos.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Dezembro de 2019.



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: PJY3W HG7S7 86SZX JVZ8K

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	ALLIANCE	DIVULGUE
ATIVO	3.575.891,51	45.416,67
CIRCULANTE	75.542,49	16.418,84
Disponibilidades	41.233,60	7.793,84
Caixa	39.685,60	7.793,84
Bancos Conta Movimento	1.548,00	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Valores a Receber	34.308,89	8.625,00
Duplicatas a Receber	0,00	8.625,00
Outros Créditos	31.000,00	0,00
Adiantamentos	0,00	0,00
Despesas Antecipadas	3.308,89	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.500.349,02	28.997,83
Crédito	14.189,51	27.056,00
Investimentos	3.482.237,51	0,00
Imobilizado	3.922,00	1.941,83
PASSIVO + PL	3.575.891,51	45.416,67
PASSIVO	12.329.370,92	2.333.419,62
CIRCULANTE	8.060.957,51	117.798,83
Obrigações	1.503.936,50	1.419,72
Fornecedores de Mercadorias	1.503.936,50	1.419,72
Empréstimos e Financiamentos	2.827.881,31	0,00
Bancos C/ Garantia	974,78	0,00
Obrigações Fiscais	3.101.761,60	60.423,81
Obrigações Trabalhistas e Sociais	606.923,66	45.821,25
Provisões	19.479,66	10.134,05
Outras Obrigações	0,00	0,00
Cheques a Pagar	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	4.268.413,41	2.215.620,79
Exigível a Longo Prazo	4.268.413,41	2.215.620,79
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.753.479,41	-2.288.002,95
Capital Social	93.700,00	78.800,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-8.832.186,32	-2.374.869,53
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	-14.993,09	8.066,58



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ALLIANCE	DIVULGUE
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	29.250,00	20.412,50
Industrialização para Terceiros	9.250,00	20.412,50
Receita de Aluguéis	20.000,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-1.067,61	-744,99
Impostos Incidentes S/ Vendas	-1.067,61	-744,99
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	28.182,39	19.667,51
(-) Custo de Produção	-24.275,56	-8.174,10
RESULTADO BRUTO	3.906,83	11.493,41
DESPESAS OPERACIONAIS	-13.678,66	-1.941,75
DESPESAS COMERCIAIS	-9.472,17	-1.941,75
Despesas com Vendas	-2.078,34	0,00
Despesas Administrativas	-7.314,81	-1.941,75
Despesas Tributárias	-79,02	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-4.206,49	0,00
Despesas Financeiras	-4.206,49	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	-9.771,83	9.551,66
Provisão para Contribuição Social	-2.018,49	-703,46
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	-11.790,32	8.848,20
Provisão para IRPJ	-3.202,77	-781,62
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-14.993,09	8.066,58



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	ALLIANCE	DIVULGUE
Lucro/Prejuízo do Período	-14.993,09	8.066,58
Lucro/Prejuízo Ajustado	-14.993,09	8.066,58
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	10.000,00	4.602,50
Aumento/Diminuição nos Estoque	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	1.688,06	124,46
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	-8.812,74	2.556,14
Caixa Gerado Pelas Operações	-12.117,77	15.349,68
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-12.117,77	15.349,68
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Prêmios de Seguros a Vencer	-3.219,62	0,00
Depósitos Judiciais Trabalhistas	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	0,00	-1.236,00
Baixa do Ativo Imobilizado	0,00	0,00
Compra de Ativo Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.219,62	-1.236,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	-10.000,00
Empréstimos a Longo Prazo	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	-10.000,00
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-15.337,39	4.113,68
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	56.570,99	3.680,16
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	41.233,60	7.793,84





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: PJY3W HG7S7 86SZX JVZ8K

PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 78.3 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
07/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

Folha :0001						
ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI						
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07						
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO				VALORES EXPRESSOS EM REAIS		
CONSOLIDADO						
CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
1	ATIVO	17	3.598.009,28	347.750,87	369.868,64	3.575.891,51
1.1	ATIVO CIRCULANTE	23	97.660,26	347.750,87	369.868,64	75.542,49
1.1.1	DISPONIBILIDADES	30	56.570,99	313.690,10	329.027,49	41.233,60
1.1.1.1	NUMERARIOS	46	55.055,21	160.331,52	175.701,13	39.685,60
1.1.1.1.001	CAIXA	52	55.055,21	160.331,52	175.701,13	39.685,60
1.1.1.1.2	BANCOS C/MOVIMENTO	69	1.515,78	153.358,58	153.326,36	1.548,00
1.1.1.1.2.002	BANCO REAL SANTANDE S/A - CC 13-000404-6	81	175,86	0,00	0,00	175,86
1.1.1.1.2.005	BANCO SICOOB - CC 1.657-8	2892	71,32	153.358,58	153.326,36	103,54
1.1.1.1.2.006	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CC 404-0	3975	1.268,60	0,00	0,00	1.268,60
1.1.2	VALORES A RECEBER	108	41.000,00	30.510,00	40.510,00	31.000,00
1.1.2.1	DUPLICATAS A RECEBER	114	0,00	9.250,00	9.250,00	0,00
1.1.2.1.001	CLIENTES DIVERSOS	120	0,00	9.250,00	9.250,00	0,00
1.1.2.2	OUTROS CREDITOS	143	41.000,00	20.000,00	30.000,00	31.000,00
1.1.2.2.001	VALORES A RECEBER	150	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1.1.2.2.003	CONTRATOS DE MUTUO A RECEBER	5053	21.000,00	0,00	10.000,00	11.000,00
1.1.2.4	ADIANTAMENTOS	195	0,00	1.260,00	1.260,00	0,00
1.1.2.4.003	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	228	0,00	1.260,00	1.260,00	0,00
1.1.4	DESPESAS ANTECIPADAS	319	89,27	3.550,77	331,15	3.308,89
1.1.4.1	DESPESAS ANTECIPADAS	325	89,27	3.550,77	331,15	3.308,89
1.1.4.1.001	PREMIOS DE SEGUROS A VENCER	331	89,27	3.550,77	331,15	3.308,89
1.2	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	348	14.189,51	0,00	0,00	14.189,51
1.2.1	CREDITOS	354	14.189,51	0,00	0,00	14.189,51
1.2.1.0	CREDITOS	360	14.189,51	0,00	0,00	14.189,51
1.2.1.0.004	DEPOSITOS JUDICIAIS	5030	14.189,51	0,00	0,00	14.189,51
1.3	ATIVO PERMANENTE	390	3.486.159,51	0,00	0,00	3.486.159,51
1.3.1	INVESTIMENTOS	400	3.482.237,51	0,00	0,00	3.482.237,51
1.3.1.0	INVESTIMENTOS	416	3.482.237,51	0,00	0,00	3.482.237,51
1.3.1.0.004	BANCO SICOOB DO BRASIL	4704	1.673,42	0,00	0,00	1.673,42
1.3.1.0.005	BENS PARA LOCAÇÃO	4950	3.480.564,09	0,00	0,00	3.480.564,09
1.3.2	ATIVO IMOBILIZADO	439	3.922,00	0,00	0,00	3.922,00
1.3.2.1	BENS EM OPERACAO	445	1.950,00	0,00	0,00	1.950,00
1.3.2.1.009	MARCAS E PATENTES	536	1.950,00	0,00	0,00	1.950,00
1.3.2.3	BENS INTANGIVEIS	4100	1.972,00	0,00	0,00	1.972,00



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 78.3 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
07/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI				Folha :0002		
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07						
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO		PERÍODO DE: 01/09/2019 a 30/09/2019		VALORES EXPRESSOS EM REAIS		
CONSOLIDADO						
CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
1.3.2.3.001	SOFTWARES E SITES DE INTERNET	4117	1.972,00	0,00	0,00	1.972,00
2	PASSIVO	633	3.716.010,03	72.356,96	65.232,28	3.708.885,35
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	640	8.068.082,19	72.356,96	65.232,28	8.060.957,51
2.1.1	PASSIVO CIRCULANTE	656	8.068.082,19	72.356,96	65.232,28	8.060.957,51
2.1.1.0	OBRIGACOES	662	1.502.248,44	11.243,70	12.931,76	1.503.936,50
2.1.1.0.001	FORNECEDORES	679	1.502.248,44	11.243,70	12.931,76	1.503.936,50
2.1.1.1	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	685	2.839.019,49	11.138,18	0,00	2.827.881,31
2.1.1.1.001	BANCO DO BRASIL S/A	691	699.484,03	0,00	0,00	699.484,03
2.1.1.1.002	BANCO BRADESCO S/A	2948	501.500,00	0,00	0,00	501.500,00
2.1.1.1.006	BANCO SANTANDER - 13404-6	4061	879.600,36	0,00	0,00	879.600,36
2.1.1.1.012	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4671	316.540,37	0,00	0,00	316.540,37
2.1.1.1.013	BNDES - FINAME - SICOOB	4688	438.188,73	11.138,18	0,00	427.050,55
2.1.1.1.017	BANCO DO BRASIL 33292-5	4090	3.706,00	0,00	0,00	3.706,00
2.1.1.2	BANCOS C/GARANTIDA	701	974,78	0,00	0,00	974,78
2.1.1.2.007	BANCO BRADESCO S/A - 000575-4	2886	974,78	0,00	0,00	974,78
2.1.1.3	OBRIGACOES FISCAIS	724	3.096.517,85	1.263,31	6.507,06	3.101.761,60
2.1.1.3.001	ICMS A RECOLHER	730	1.498.496,55	0,00	0,00	1.498.496,55
2.1.1.3.002	PROV.P/IMPOSTO DE RENDA	747	228.776,66	0,00	3.202,77	231.979,43
2.1.1.3.003	CONT.SOCIAL A RECOLHER	753	129.786,03	0,00	2.018,49	131.804,52
2.1.1.3.004	IRRF A RECOLHER	760	197,33	197,33	218,19	218,19
2.1.1.3.006	PIS A RECOLHER	782	198.293,54	189,82	190,11	198.293,83
2.1.1.3.007	COFINS A RECOLHER	799	1.040.740,48	876,16	877,50	1.040.741,82
2.1.1.3.015	CSRF - A RECOLHER	4431	227,26	0,00	0,00	227,26
2.1.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS	809	611.844,59	21.652,47	16.731,54	606.923,66
2.1.1.4.001	ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	815	4.338,02	7.559,63	7.753,08	4.531,47
2.1.1.4.002	PRO LABORE A PAGAR	821	888,22	998,00	998,00	888,22
2.1.1.4.003	INSS A RECOLHER	838	128.365,96	3.211,07	3.310,72	128.465,61
2.1.1.4.004	FGTS A RECOLHER	844	598,60	598,60	619,29	619,29
2.1.1.4.005	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	850	4.224,32	0,00	0,00	4.224,32
2.1.1.4.006	REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	867	4.674,96	0,00	0,00	4.674,96
2.1.1.4.009	CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER	896	4.275,09	19,96	19,96	4.275,09
2.1.1.4.011	CONTRIBUIÇÃO PREVID.S/ FATURAMENTO	3884	302.360,42	0,00	0,00	302.360,42
2.1.1.4.012	INSS - PARCELAMENTOS	4084	162.119,00	9.265,21	4.030,49	156.884,28
2.1.1.5	PROVISOES	906	17.477,04	17.477,04	19.479,66	19.479,66
2.1.1.5.001	PROVISAO DE FERIAS	912	8.164,38	8.164,38	9.000,91	9.000,91
2.1.1.5.002	PROVISAO PARA DECIMO TERCEIRO	929	4.611,33	4.611,33	5.238,72	5.238,72
2.1.1.5.003	FGTS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO	3803	1.022,02	1.022,02	1.139,13	1.139,13
2.1.1.5.004	INSS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO	3810	3.679,31	3.679,31	4.100,90	4.100,90
2.1.1.7	CHEQUES A PAGAR	4568	0,00	9.582,26	9.582,26	0,00
2.1.1.7.004	BANCO SICOOB CH. A PAGAR	4597	0,00	9.582,26	9.582,26	0,00
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	935	4.268.413,41	0,00	0,00	4.268.413,41



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 78.3 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
07/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI

Folha :0003

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

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

PERÍODO DE: 01/09/2019 a 30/09/2019

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONSOLIDADO

CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	941	4.268.413,41	0,00	0,00	4.268.413,41
2.2.1.0	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	958	4.268.413,41	0,00	0,00	4.268.413,41
2.2.1.0.012	EMPRESTIMOS FINANCEIROS	4243	2.798.227,38	0,00	0,00	2.798.227,38
2.2.1.0.015	EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR	5047	1.249.299,79	0,00	0,00	1.249.299,79
2.2.1.0.016	ESTACAO IND E COM E EXP DE BRINDES LTDA	5060	220.886,24	0,00	0,00	220.886,24
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	993	(8.620.485,57)	0,00	0,00	(8.620.485,57)
2.3.1	CAPITAL SOCIAL	1009	93.700,00	0,00	0,00	93.700,00
2.3.1.0	CAPITAL SOCIAL	1015	93.700,00	0,00	0,00	93.700,00
2.3.1.0.001	CAPITAL SUBSCRITO	1021	93.700,00	0,00	0,00	93.700,00
2.3.2	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1067	(8.714.185,57)	0,00	0,00	(8.714.185,57)
2.3.2.1	RECURSOS	1073	(8.714.185,57)	0,00	0,00	(8.714.185,57)
2.3.2.1.001	LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	1080	(8.714.185,57)	0,00	0,00	(8.714.185,57)
3	RESULTADO DO EXERCÍCIO	1255	(118.000,75)	62.671,69	47.678,60	(132.993,84)
3.1	RECEITA	1261	168.969,13	1.067,61	29.250,00	197.151,52
3.1.1	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1278	175.362,50	0,00	29.250,00	204.612,50
3.1.1.2	RECEITA DE SERVIÇOS	1300	81.362,50	0,00	9.250,00	90.612,50
3.1.1.2.001	INDUSTRIALIZAÇÃO A TERCEIROS	1317	81.362,50	0,00	9.250,00	90.612,50
3.1.1.3	RECEITA DE ALUGUEIS	1323	94.000,00	0,00	20.000,00	114.000,00
3.1.1.3.001	RECEITA DE ALUGUEIS	1330	94.000,00	0,00	20.000,00	114.000,00
3.1.2	DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1346	(6.393,37)	1.067,61	0,00	(7.460,98)
3.1.2.0	IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	1352	(6.393,37)	1.067,61	0,00	(7.460,98)
3.1.2.0.001	ICMS	1369	7,32	0,00	0,00	7,32
3.1.2.0.003	PIS S/FATURAMENTO	1381	(1.139,79)	190,11	0,00	(1.329,90)
3.1.2.0.004	COFINS	1398	(5.260,90)	877,50	0,00	(6.138,40)
3.2	CUSTOS DE PRODUÇÃO	1450	(174.700,73)	42.704,16	18.428,60	(198.976,29)
3.2.1	CUSTOS	1466	(174.700,73)	42.704,16	18.428,60	(198.976,29)
3.2.1.0	CUSTO DE PRODUÇÃO	1472	(1.018,82)	0,00	0,00	(1.018,82)
3.2.1.0.005	(+)COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	1528	(1.011,50)	0,00	0,00	(1.011,50)
3.2.1.0.010	(+)ICMS S/COMPRAS	1570	(7,32)	0,00	0,00	(7,32)
3.2.1.1	CUSTO DA MÃO DE OBRA DIRETA	1648	(121.809,68)	31.682,87	18.029,85	(135.462,70)
3.2.1.1.001	ORDENADOS E SALÁRIOS	1654	(52.125,21)	7.705,27	137,74	(59.692,74)
3.2.1.1.002	AVISO PREVIO	1660	(1.703,99)	0,00	0,00	(1.703,99)
3.2.1.1.003	13 SALÁRIO	1677	(4.611,33)	5.238,72	4.611,33	(5.238,72)
3.2.1.1.004	FÉRIAS	1683	(6.862,80)	9.000,91	8.164,38	(7.699,33)



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 78.3 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
07/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI

Folha :0004

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

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

PERÍODO DE: 01/09/2019 a 30/09/2019

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONSOLIDADO

CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
3.2.1.1.005	INSS	1690	(20.719,09)	6.529,94	3.679,31	(23.569,72)
3.2.1.1.007	FGTS	1716	(5.712,73)	1.758,42	1.022,02	(6.449,13)
3.2.1.1.008	VALE TRANSPORTE	1722	(4.459,52)	291,40	193,56	(4.557,36)
3.2.1.1.009	MEDICINA OCUPACIONAL	1739	(40,00)	0,00	0,00	(40,00)
3.2.1.1.011	HORAS EXTRAS	1751	(795,35)	47,81	0,00	(843,16)
3.2.1.1.014	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/ FGTS	3410	(68,76)	0,00	0,00	(68,76)
3.2.1.1.015	REFEIÇÕES E LANCHES	3696	(388,50)	0,00	0,00	(388,50)
3.2.1.1.020	PLANOS DE SAUDE	5196	(24.322,40)	1.110,40	221,51	(25.211,29)
3.2.1.2	OUTROS CUSTOS DIRETOS	1768	(46.166,50)	8.000,00	0,00	(54.166,50)
3.2.1.2.003	SERVIÇOS TERCEIROS PJ	3706	(46.166,50)	8.000,00	0,00	(54.166,50)
3.2.1.3	CUSTOS INDIRETOS	1797	(5.705,73)	3.021,29	398,75	(8.328,27)
3.2.1.3.004	MATERIAL DE CONSUMO	1836	(5.197,51)	3.021,29	398,75	(7.820,05)
3.2.1.3.006	AGUA	1859	(508,22)	0,00	0,00	(508,22)
3.4	DESPESAS OPERACIONAIS	1956	(106.669,25)	13.678,66	0,00	(120.347,91)
3.4.1	DESPESAS COMERCIAIS	1962	(65.761,61)	9.472,17	0,00	(75.233,78)
3.4.1.1	DESPESAS COM VENDAS	2071	(605,84)	2.078,34	0,00	(2.684,18)
3.4.1.1.005	FRETES	2127	(605,84)	0,00	0,00	(605,84)
3.4.1.1.008	MULTAS POR ATRASO ENTREGAS	3998	0,00	2.078,34	0,00	(2.078,34)
3.4.1.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2133	(57.517,20)	7.314,81	0,00	(64.832,01)
3.4.1.2.001	PRO-LABORE	2140	(7.984,00)	998,00	0,00	(8.982,00)
3.4.1.2.003	SEGURO	2162	(3.940,59)	331,15	0,00	(4.271,74)
3.4.1.2.006	XEROS E AUTENTICACOES	2191	(570,40)	0,00	0,00	(570,40)
3.4.1.2.008	ASSOCIACOES	2218	(19.063,07)	2.363,57	0,00	(21.426,64)
3.4.1.2.009	ALUGUEIS PASSIVOS	2224	(8.295,14)	1.092,40	0,00	(9.387,54)
3.4.1.2.010	DESPESAS TELEFONICAS E TELEGRAFICAS	2230	(7.789,85)	790,22	0,00	(8.580,07)
3.4.1.2.011	ANUIDADES	2857	(1.210,04)	605,03	0,00	(1.815,07)
3.4.1.2.016	CORREIOS E TELEGRAFOS	3609	(8.664,11)	1.134,44	0,00	(9.798,55)
3.4.1.3	DESPESAS TRIBUTARIAS	2247	(7.638,57)	79,02	0,00	(7.717,59)
3.4.1.3.001	IMPOSTOS E TAXAS	2253	(6.532,33)	50,73	0,00	(6.583,06)
3.4.1.3.005	IRRF	3582	(1.016,41)	0,00	0,00	(1.016,41)
3.4.1.3.006	DESPESAS COM IOF	3952	(89,83)	28,29	0,00	(118,12)
3.4.2	RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	2282	(40.907,64)	4.206,49	0,00	(45.114,13)
3.4.2.0	DESPESAS FINANCEIRAS	2299	(40.907,64)	4.206,49	0,00	(45.114,13)
3.4.2.0.001	JUROS PAGOS	2309	(38.386,48)	4.030,49	0,00	(42.416,97)
3.4.2.0.003	DESPESAS BANCARIAS	2321	(1.888,49)	176,00	0,00	(2.064,49)
3.4.2.0.006	JUROS FINANCEIROS	4010	(632,67)	0,00	0,00	(632,67)
3.7	PROV.P/IMP.DE RENDA E CONT.SOCIAL	2373	(5.599,90)	5.221,26	0,00	(10.821,16)
3.7.1	PROV.P/IMP.DERENDA E CONT.SOCIAL	2380	(5.599,90)	5.221,26	0,00	(10.821,16)
3.7.1.0	IRRF	2396	(5.599,90)	5.221,26	0,00	(10.821,16)
3.7.1.0.001	PROV.P/IMP.DE RENDA	2406	(3.356,58)	3.202,77	0,00	(6.559,35)



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 78.3 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
07/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI

Folha :0005

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

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

PERÍODO DE: 01/09/2019 a 30/09/2019

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONSOLIDADO

CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
3.7.1.0.002	CONTRIBUICAO SOCIAL	2412	(2.243,32)	2.018,49	0,00	(4.261,81)

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

RUBENS JOAQUIM DOS SANTOS
CO/CRC-PR-044.042/O-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
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

Folha :0001

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios: 2019 2018

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO.....	(14.993,09)	962.787,51
LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....	(14.993,09)	962.787,51
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS...	10.000,00	3.580.683,13
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NOS ESTOQUES.....	0,00	182.361,57
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES.....	1.688,06	(147.298,76)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....	(8.812,74)	(298.970,42)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....	(12.117,77)	4.279.563,03
AUMENTO/NO IR E CSLL PAGOS.....	0,00	86.117,19
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	(12.117,77)	4.365.680,22

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

PREMIOS DE SEGUROS A VENCER.....	(3.219,62)	0,00
DEPOSITOS JUDICIAIS TRABALHISTAS.....	0,00	31.914,80
DEPOSITOS JUDICIAIS.....	0,00	(14.219,83)
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER.....	0,00	(3.703,87)
BAIXA DO ATIVO IMOBILIZADO.....	0,00	148.766,35
COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO.....	0,00	(175,00)
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.....	(3.219,62)	162.582,45

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO.....	0,00	(4.680.071,38)
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO.....	0,00	427.704,67
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....	0,00	(4.252.366,71)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	(15.337,39)	275.895,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO.....	56.570,99	53.565,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO.....	41.233,60	329.461,06

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

JOÃO BEGELLI NETO
Titular Pessoa Física - Eirelli
CPF-096.500.519-87
RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430
APUCARANA - PR
(43)3420-1900

RUBENS 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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/09/2019 a 30/09/2019

CONSOLIDADO

Folha :0001

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....	29.250,00
INDUSTRIALIZACAO PARA TERCEIROS.....	9.250,00
RECEITA DE ALUGUEIS.....	20.000,00
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....	(1.067,61)
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	(1.067,61)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....	28.182,39
CUSTO DE PRODUCAO.....	(24.275,56)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(13.653,02)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(13.653,02)
OUTROS CUSTOS DIRETOS.....	(8.000,00)
SERVICOS DE TERCEIROS.....	(8.000,00)
CUSTOS INDIRETOS.....	(2.622,54)
CUSTOS INDIRETOS.....	(2.622,54)
(=) LUCRO BRUTO.....	3.906,83
DESPESAS OPERACIONAIS.....	(13.678,66)
DESPESAS COMERCIAIS.....	(9.472,17)
DESPESAS COM VENDAS.....	(2.078,34)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	(7.314,81)
DESPESAS TRIBUTARIAS.....	(79,02)
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS.....	(4.206,49)
DESPESAS FINANCEIRAS.....	(4.206,49)
(=) PREJUÍZO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO.....	(9.771,83)
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	0,00
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	(2.018,49)
(=) PREJUÍZO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....	(11.790,32)
(-) PROVISÃO PARA IRPJ.....	0,00
(-) PROVISÃO PARA IRPJ.....	(3.202,77)



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/09/2019 a 30/09/2019

CONSOLIDADO

Folha :0002

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

(=) LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....

(14.993,09)

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 30 DE SETEMBRO DE 2019.

JOAO BEGALLI NETO

Titular Pessoa Física - Eirelli

CPF-090.500.519-87

RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430

APUCARANA - PR

(43)3420-1900

RUBENS JOAQUIM DOS SANTOS

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

RUA PIRAHI, 248

APUCARANA PR

(43)9606-3743



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 78.6 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
07/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI

Folha :0001

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

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

PERÍODO DE: 01/09/2019 a 30/09/2019

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
1	ATIVO	17	44.669,49	48.313,50	47.566,32	45.416,67
1.1	ATIVO CIRCULANTE	23	16.907,66	47.077,50	47.566,32	16.418,84
1.1.1	DISPONIBILIDADES	30	3.680,16	25.015,00	20.901,32	7.793,84
1.1.1.1	NUMERARIOS	46	3.680,16	25.015,00	20.901,32	7.793,84
1.1.1.1.001	CAIXA	52	3.680,16	25.015,00	20.901,32	7.793,84
1.1.2	VALORES A RECEBER	108	13.227,50	22.062,50	26.665,00	8.625,00
1.1.2.1	DUPLICATAS A RECEBER	114	13.227,50	20.412,50	25.015,00	8.625,00
1.1.2.1.001	CLIENTES DIVERSOS	120	13.227,50	20.412,50	25.015,00	8.625,00
1.1.2.4	ADIANTAMENTOS	195	0,00	1.650,00	1.650,00	0,00
1.1.2.4.003	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	228	0,00	1.650,00	1.650,00	0,00
1.2	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	348	25.820,00	1.236,00	0,00	27.056,00
1.2.1	CREDITOS	354	25.820,00	1.236,00	0,00	27.056,00
1.2.1.0	CREDITOS	360	25.820,00	1.236,00	0,00	27.056,00
1.2.1.0.004	DEPOSITOS JUDICIAIS	5030	25.820,00	1.236,00	0,00	27.056,00
1.3	ATIVO PERMANENTE	390	1.941,83	0,00	0,00	1.941,83
1.3.2	ATIVO IMOBILIZADO	439	1.941,83	0,00	0,00	1.941,83
1.3.2.1	BENS EM OPERACAO	445	6.076,17	0,00	0,00	6.076,17
1.3.2.1.002	INSTALACOES	468	267,61	0,00	0,00	267,61
1.3.2.1.003	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	474	5.157,06	0,00	0,00	5.157,06
1.3.2.1.007	MAQUINARIOS	513	651,50	0,00	0,00	651,50
1.3.2.2	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	559	(5.312,34)	0,00	0,00	(5.312,34)
1.3.2.2.001	DEPREC.S/INSTALACOES	565	(187,33)	0,00	0,00	(187,33)
1.3.2.2.005	DEPREC.S/MAQUINARIOS	604	(5.125,01)	0,00	0,00	(5.125,01)
1.3.2.3	BENS INTANGIVEIS	4100	1.178,00	0,00	0,00	1.178,00
1.3.2.3.001	SOFTWARES E SITES DE INTERNET	4117	1.178,00	0,00	0,00	1.178,00
2	PASSIVO	633	16.771,79	27.402,16	20.082,76	9.452,39
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	640	115.118,23	17.402,16	20.082,76	117.798,83
2.1.1	PASSIVO CIRCULANTE	656	115.118,23	17.402,16	20.082,76	117.798,83
2.1.1.0	OBRIGACOES	662	1.295,26	1.295,26	1.419,72	1.419,72
2.1.1.0.001	FORNECEDORES	679	1.295,26	1.295,26	1.419,72	1.419,72
2.1.1.3	OBRIGACOES FISCAIS	724	59.095,93	923,80	2.251,68	60.423,81
2.1.1.3.002	PROV.P/IMPOSTO DE RENDA	747	3.445,44	0,00	781,62	4.227,06



DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI

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

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Folha :0002

PERÍODO DE: 01/09/2019 a 30/09/2019

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
2.1.1.3.003	CONT.SOCIAL A RECOLHER	753	3.100,89	0,00	703,46	3.804,35
2.1.1.3.004	IRRF A RECOLHER	760	21,61	21,61	21,61	21,61
2.1.1.3.005	SIMPLES NACIONAL A PAGAR	776	42.959,75	0,00	0,00	42.959,75
2.1.1.3.006	PIS A RECOLHER	782	1.457,41	160,67	132,62	1.429,36
2.1.1.3.007	COFINS A RECOLHER	799	7.952,73	741,52	612,37	7.823,58
2.1.1.3.013	IRRF RETIDO A RECOLHER	4334	38,56	0,00	0,00	38,56
2.1.1.3.015	CSRF - A RECOLHER	4431	119,54	0,00	0,00	119,54
2.1.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS	809	45.707,91	6.163,97	6.277,31	45.821,25
2.1.1.4.001	ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	815	1.661,30	4.189,45	4.316,56	1.788,41
2.1.1.4.003	INSS A RECOLHER	838	34.456,06	1.626,60	1.615,43	34.444,89
2.1.1.4.004	FGTS A RECOLHER	844	347,92	347,92	345,32	345,32
2.1.1.4.006	REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	867	1.807,98	0,00	0,00	1.807,98
2.1.1.4.009	CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER	896	1.916,74	0,00	0,00	1.916,74
2.1.1.4.013	FGTS S/ RESCISÕES DE CONTRATO A RECOLHER	4733	5.517,91	0,00	0,00	5.517,91
2.1.1.5	PROVISÕES	906	9.019,13	9.019,13	10.134,05	10.134,05
2.1.1.5.001	PROVISAO DE FERIAS	912	3.767,42	3.767,42	4.233,14	4.233,14
2.1.1.5.002	PROVISAO PARA DECIMO TERCEIRO	929	2.825,56	2.825,56	3.174,85	3.174,85
2.1.1.5.003	FGTS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO	3803	527,42	527,42	592,62	592,62
2.1.1.5.004	INSS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO	3810	1.898,73	1.898,73	2.133,44	2.133,44
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	935	2.225.620,79	10.000,00	0,00	2.215.620,79
2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	941	2.225.620,79	10.000,00	0,00	2.215.620,79
2.2.1.0	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	958	2.225.620,79	10.000,00	0,00	2.215.620,79
2.2.1.0.014	BANCO DO BRASIL C/C 56.340-4	4973	2.204.620,79	0,00	0,00	2.204.620,79
2.2.1.0.015	EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR	5047	21.000,00	10.000,00	0,00	11.000,00
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	993	(2.323.967,23)	0,00	0,00	(2.323.967,23)
2.3.1	CAPITAL SOCIAL	1009	78.800,00	0,00	0,00	78.800,00
2.3.1.0	CAPITAL SOCIAL	1015	78.800,00	0,00	0,00	78.800,00
2.3.1.0.001	CAPITAL SUBSCRITO	1021	78.800,00	0,00	0,00	78.800,00
2.3.2	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1067	(2.402.767,23)	0,00	0,00	(2.402.767,23)
2.3.2.1	RECURSOS	1073	(2.402.767,23)	0,00	0,00	(2.402.767,23)
2.3.2.1.001	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	1080	(2.402.767,23)	0,00	0,00	(2.402.767,23)
3	RESULTADO DO EXERCICIO	1255	27.897,70	21.870,93	29.937,51	35.964,28
3.1	RECEITA	1261	122.704,81	744,99	20.412,50	142.372,32
3.1.1	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1278	127.353,20	0,00	20.412,50	147.765,70
3.1.1.2	RECEITA DE SERVICOS	1300	127.353,20	0,00	20.412,50	147.765,70
3.1.1.2.001	INDUSTRIALIZACAO A TERCEIROS	1317	127.353,20	0,00	20.412,50	147.765,70
3.1.2	DEDUCOES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1346	(4.648,39)	744,99	0,00	(5.393,38)



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 78.6 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
07/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI

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

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

PERÍODO DE: 01/09/2019 a 30/09/2019

Folha :0003

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
3.1.2.0	IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	1352	(4.648,39)	744,99	0,00	(5.393,38)
3.1.2.0.003	PIS S/FATURAMENTO	1381	(827,78)	132,62	0,00	(960,40)
3.1.2.0.004	COFINS	1398	(3.820,61)	612,37	0,00	(4.432,98)
3.2	CUSTOS DE PRODUCAO	1450	(73.427,63)	17.699,11	9.525,01	(81.601,73)
3.2.1	CUSTOS	1466	(73.427,63)	17.699,11	9.525,01	(81.601,73)
3.2.1.1	CUSTO DA MAO DE OBRA DIRETA	1648	(68.573,59)	17.507,89	9.333,79	(76.747,69)
3.2.1.1.001	ORDENADOS E SALARIOS	1654	(25.935,86)	4.240,74	170,85	(30.005,75)
3.2.1.1.003	13 SALARIO	1677	(2.825,56)	3.174,85	2.825,56	(3.174,85)
3.2.1.1.004	FERIAS	1683	(3.102,51)	4.233,14	3.767,42	(3.568,23)
3.2.1.1.005	INSS	1690	(10.196,47)	3.376,60	1.898,73	(11.674,34)
3.2.1.1.006	GRATIFICACAO	1700	(1.364,00)	0,00	0,00	(1.364,00)
3.2.1.1.007	FGTS	1716	(2.832,36)	937,94	527,42	(3.242,88)
3.2.1.1.008	VALE TRANSPORTE	1722	(340,00)	240,30	0,00	(580,30)
3.2.1.1.011	HORAS EXTRAS	1751	(882,34)	75,82	0,00	(958,16)
3.2.1.1.020	PLANOS DE SAUDE	5196	(20.427,26)	1.228,50	143,81	(21.511,95)
3.2.1.1.021	ABONOS	5229	(667,23)	0,00	0,00	(667,23)
3.2.1.3	CUSTOS INDIRETOS	1797	(4.854,04)	191,22	191,22	(4.854,04)
3.2.1.3.004	MATERIAL DE CONSUMO	1836	(38,15)	191,22	191,22	(38,15)
3.2.1.3.006	AGUA	1859	(4.644,81)	0,00	0,00	(4.644,81)
3.2.1.3.007	DESPESAS C/VEICULOS	3890	(171,08)	0,00	0,00	(171,08)
3.4	DESPESAS OPERACIONAIS	1956	(19.495,50)	1.941,75	0,00	(21.437,25)
3.4.1	DESPESAS COMERCIAIS	1962	(18.398,30)	1.941,75	0,00	(20.340,05)
3.4.1.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2133	(17.305,18)	1.941,75	0,00	(19.246,93)
3.4.1.2.001	PRO-LABORE	2140	(1.952,00)	0,00	0,00	(1.952,00)
3.4.1.2.008	ASSOCIACOES	2218	(1.751,03)	184,61	0,00	(1.935,64)
3.4.1.2.009	ALUGUEIS PASSIVOS	2224	(3.510,76)	461,72	0,00	(3.972,48)
3.4.1.2.010	DESPESAS TELEFONICAS E TELEGRAFICAS	2230	(8.823,00)	1.234,34	0,00	(10.057,34)
3.4.1.2.024	INSS	4860	(390,40)	0,00	0,00	(390,40)
3.4.1.2.025	DESPESAS COM INTERNET	5082	(877,99)	61,08	0,00	(939,07)
3.4.1.3	DESPESAS TRIBUTARIAS	2247	(1.093,12)	0,00	0,00	(1.093,12)
3.4.1.3.001	IMPOSTOS E TAXAS	2253	(643,11)	0,00	0,00	(643,11)
3.4.1.3.005	IRRF	3582	(450,01)	0,00	0,00	(450,01)
3.4.2	RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	2282	(1.097,20)	0,00	0,00	(1.097,20)
3.4.2.0	DESPESAS FINANCEIRAS	2299	(1.097,20)	0,00	0,00	(1.097,20)
3.4.2.0.001	JUROS PAGOS	2309	(1.097,20)	0,00	0,00	(1.097,20)
3.7	PROV.P/IMP.DE RENDA E CONT.SOCIAL	2373	(1.883,98)	1.485,08	0,00	(3.369,06)
3.7.1	PROV.P/IMP.DERENDA E CONT.SOCIAL	2380	(1.883,98)	1.485,08	0,00	(3.369,06)
3.7.1.0	IRRF	2396	(1.883,98)	1.485,08	0,00	(3.369,06)



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 78.6 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
07/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI

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

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Folha :0004

PERÍODO DE: 01/09/2019 a 30/09/2019

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

CONTA	DESCRIÇÃO	REDUZIDO	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ATUAL
3.7.1.0.001	PROV.P/IMP.DE RENDA	2406	(991,57)	781,62	0,00	(1.773,19)
3.7.1.0.002	CONTRIBUICAO SOCIAL	2412	(892,41)	703,46	0,00	(1.595,87)

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

Robens Joaquim dos Santos
ROBENS JOAQUIM DOS SANTOS

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

RUA PIRAHÍ, 248

APUCARANA PR

(43)9606-3743



DIVULGUE 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

Exercícios:

2019

2018

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO.....	8.066,58	(3.765,34)
LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....	8.066,58	(3.765,34)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS...	4.602,50	4.530,72
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NOS ESTOQUES.....	0,00	3.418,20
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES.....	124,46	(360,00)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....	2.556,14	428,23
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....	15.349,68	4.251,81
AUMENTO/NO IR E CSLL PAGOS.....	0,00	1.219,99
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	15.349,68	5.471,80

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

DEPOSITO JUDICIAL.....	(1.236,00)	0,00
DEPOSITOS JUDICIAIS TRABALHISTAS.....	0,00	14.842,00
DEPOSITOS JUDICIAIS.....	0,00	(20.016,00)
ATIVO IMOBILIZADO - BENS INSTANGIVEIS.....	0,00	(175,00)
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.....	(1.236,00)	(5.349,00)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO.....	(10.000,00)	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....	(10.000,00)	0,00
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	4.113,68	122,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	3.680,16	756,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	7.793,84	879,58

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO 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-046.002/0-8 - CPF-645.515.559-91
RUA PIRAHÍ, 248
APUCARANA PR
(43)9606-3743



DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/09/2019 a 30/09/2019

Folha :0001

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....	20.412,50
INDUSTRIALIZACAO PARA TERCEIROS.....	20.412,50
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....	(744,99)
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	(744,99)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....	19.667,51
CUSTO DE PRODUCAO.....	(8.174,10)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(8.174,10)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(8.174,10)
(=) LUCRO BRUTO.....	11.493,41
DESPESAS OPERACIONAIS.....	(1.941,75)
DESPESAS COMERCIAIS.....	(1.941,75)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	(1.941,75)
(=) LUCRO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO.....	9.551,66
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	(703,46)
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	(703,46)
(=) LUCRO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....	8.848,20
(-) PROVISÃO PARA IRPJ.....	(781,62)
(-) PROVISÃO PARA IRPJ.....	(781,62)
(=) LUCRO/PREJUÍZO LIQUIDO DO EXERCÍCIO.....	8.066,58

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 30 DE SETEMBRO 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

Robens Joaquim dos Santos

ROBENS JOAQUIM DOS SANTOS

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

RUA PIRAHÍ, 248

APUCARANA PR

(43)9606-3743

