



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

PROCESSO n. 0008866-77.2019.8.16.0044

**ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA.
("ADMINISTRADORA JUDICIAL", "ADMINISTRADORA" OU SIMPLEMENTE
"AJ"), Administradora Judicial nomeada para 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/2020 e requerer sua
juntada ao processo.

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





- Relatório de Credores Extraconcursais;
- Ramo de Atividade Principal; e
- Questionário sobre Andamento das Atividades.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 17 de dezembro 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 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: PJ6BD 3J376 DK2SR CVDTY

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

15 Divulgue

19

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

20 Índice de Liquidez Corrente

20 Índice de Liquidez Seca

21 Índice de Liquidez Imediata

21 Índice de Liquidez Geral

22 Análise Comparativa

23 Índice de Insolvência

24

Calendário Processual

27

Apêndices

28 Balanço Patrimonial

29 Demonstração do Resultado do Exercício

30 Demonstração dos Fluxos de Caixa



Introdução



Empresas em Recuperação Judicial

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

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

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativas ao mês de **Setembro de 2020**, abrangendo o período de 01/09/2020 a 30/09/2020, 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:

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

- Relatório de Credores Extraconcursais;
- Ramo de Atividade Principal; e
- Questionário sobre Andamento das Atividades.



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	SET/2020	AGO/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	3.530.906,60	3.529.655,64	0,04	100,00
CIRCULANTE	27.057,09	25.806,13	4,85	0,77
Disponibilidades	7.057,09	5.748,08	22,77	0,20
Caixa	5.577,49	4.291,03	29,98	0,16
Bancos Conta Movimento	1.479,60	1.457,05	1,55	0,04
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores a Receber	20.000,00	20.000,00	0,00	0,57
Clientes Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	20.000,00	20.000,00	0,00	0,57
Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Antecipadas	0,00	58,05	-100,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.503.849,51	3.503.849,51	0,00	99,23
Crédito	14.088,00	14.088,00	0,00	0,40
Investimentos	3.482.237,51	3.482.237,51	0,00	98,62
Imobilizado	7.524,00	7.524,00	0,00	0,21
PASSIVO + PL	3.530.906,60	3.529.655,64	0,04	100,00
PASSIVO	12.226.039,45	12.216.478,12	0,08	346,26
CIRCULANTE	7.957.626,04	7.948.064,71	0,12	225,37
Obrigações	1.509.632,21	1.509.404,86	0,02	42,75
Fornecedores de Mercadorias	1.509.632,21	1.509.404,86	0,02	42,75
Empréstimos e Financiamentos	2.749.721,38	2.745.355,26	0,16	77,88
Bancos C/ Garantida	974,78	974,78	0,00	0,03
Obrigações Fiscais	3.118.513,38	3.113.869,47	0,15	88,32
Obrigações Trabalhistas e Sociais	578.784,29	578.460,34	0,06	16,39
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	120,89

Exigível a Longo Prazo	4.268.413,41	4.268.413,41	0,00	120,89
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.695.132,85	-8.686.822,48	0,10	-246,26
Capital Social	93.700,00	93.700,00	0,00	2,65
Reserva de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-8.877.701,65	-8.790.911,08	0,99	-251,43
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	88.868,80	10.388,60	755,45	2,52

- Caixa de R\$ 5,5 mil. Em confronto com o mês de agosto/2020, apresentou um aumento de 29,98%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 1,4 mil. Em confronto com o mês de agosto/2020, apresentou um aumento de 1,55%.
- 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 42,75%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 2,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 77,88%.
- Bancos c/ garantida de R\$ 974,78. 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 88,22%.
- Obrigações Trabalhistas e Sociais de R\$ 578,7 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,39%.
- Exigível a Longo Prazo de R\$ 4,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 120,89%.
- Prejuízo Acumulado de R\$ 8,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 251,43%.



DRE

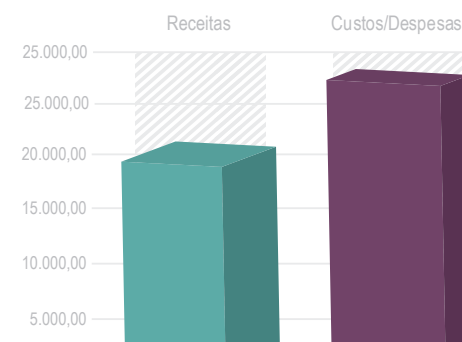
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/2020	AGO/2020	AH (%)	AV (%)
RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	20.000,00	20.000,00	0,00	103,79
Industrialização para Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Aluguéis	20.000,00	20.000,00	0,00	103,79
(-)DEDUÇÃO DE VENDAS	-730,00	-730,00	0,00	-3,79
Impostos Incidentes 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	-4.130,35	-825,89	0,00	-21,43
RESULTADO BRUTO	15.139,65	18.444,11	-17,92	78,57
DESPESAS OPERACIONAIS	-18.806,11	-8.055,51	133,46	-97,59
DESPESAS COMERCIAIS	-18.630,11	-7.874,51	136,59	-96,68
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-18.586,73	-7.874,51	136,04	-96,45
Despesas Tributárias	-43,38	0,00	0,00	-0,23
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-176,00	-181,00	-2,76	-0,91
Despesas Financeiras	-176,00	-181,00	-2,76	-0,91
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	-3.666,46	10.388,60	-135,29	-19,03
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-1.745,01	0,00	0,00	-9,06
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	-5.411,47	10.388,60	-152,09	-28,08
PROVISÃO PARA IRPJ	-2.898,90	0,00	0,00	-15,04
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-8.310,37	10.388,60	-180,00	-43,13

- 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 agosto/2020, não apresentou alteração.
- Custo de Produção de R\$ 4,1 mil. Em relação à Receita Operacional Líquida, representa o percentual de 21,43%.
- Resultado Bruto de R\$ 15,1 mil. Em confronto com o mês de agosto/2020, houve uma piora no resultado de 17,92%.
- Despesas Administrativas de R\$ 18,5 mil, que representa 96,45% da Receita Operacional Líquida, com um aumento, em relação ao mês de agosto/2020, de 136,04%.

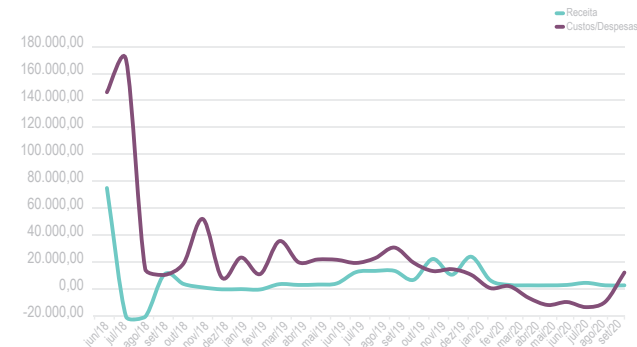
- Resultado Financeiro Líquido negativo de R\$ 176,00 (Diferença entre Receitas e Despesas Financeiras).

Apurou-se para a empresa ALLIANCE, o Prejuízo no valor de R\$ 8,3 mil, que, em relação ao mês de agosto/2020, houve uma piora no Resultado de 180,00%.

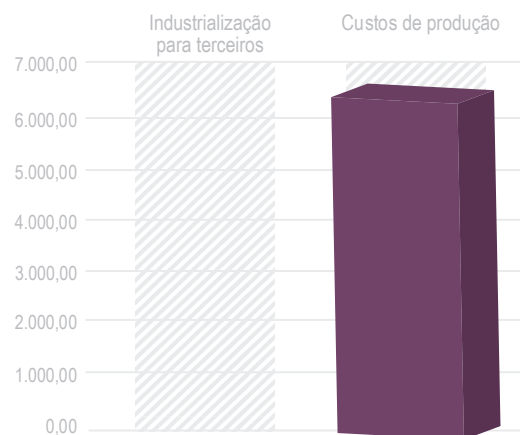
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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



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



DFC

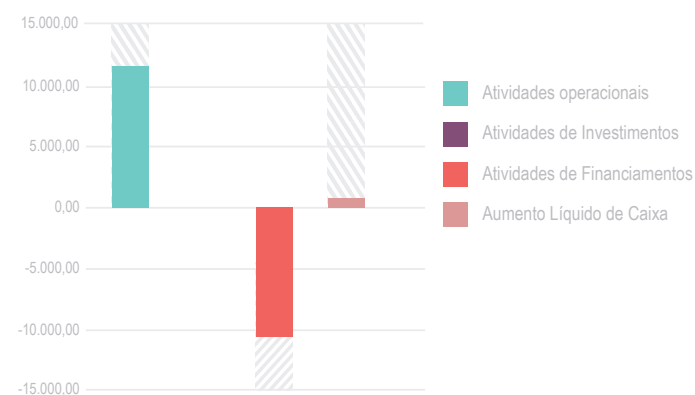
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	SET/2020	AGO/2020	AH (%)
Lucro/Prejuízo do Período	-8.310,37	10.388,60	-180,00
Lucro/Prejuízo Ajustado	-8.310,37	10.388,60	-180,00
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nos Estoques	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	15.000,00	-663,99	-2.359,07
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	5.195,21	-796,62	-752,16
Caixa Gerado pelas Operações	11.884,84	8.927,99	33,12
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	11.884,84	8.927,99	33,12
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Prêmios de Seguros a Vencer	0,00	299,93	-100,00
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	0,00	299,93	-100,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Empréstimos a Longo Prazo	-10.633,88	-10.700,69	-0,62
PRÊMIOS DE SEGUROS A VENCER	58,05	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-10.575,83	-10.700,69	-1,17
AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.309,01	-1.472,77	-188,88
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	5.748,08	7.220,85	-20,40
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	7.057,09	5.748,08	22,77

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 11,8 mil.
- Aumento/Diminuição em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 15 mil.
- Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 5,1 mil.
- Empréstimos a Longo Prazo. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 10,6 mil.
- Prêmios de Seguros a Vencer. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 58,05.
- Caixa Líquido das Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 10,5 mil.

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



DIVULGUE

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	SET/2020	AGO/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	33.564,21	34.035,91	-1,39	100,00
CIRCULANTE	49,38	521,08	-90,52	0,15
Disponibilidades	49,38	521,08	-90,52	0,15
Caixa	49,38	521,08	-90,52	0,15
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
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	99,85
Crédito	31.573,00	31.573,00	0,00	94,07
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	1.941,83	1.941,83	0,00	5,79
PASSIVO + PL	33.564,21	34.035,91	-1,39	100,00
PASSIVO	2.344.356,38	2.330.321,25	0,60	6.984,69
CIRCULANTE	115.243,12	113.953,34	1,13	343,35
Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos C/ Garantida	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Fiscais	58.777,39	58.760,29	0,03	175,12
Obrigações Trabalhistas e Sociais	56.465,73	55.193,05	2,31	168,23
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	2.229.113,26	2.216.367,91	0,58	6.641,34

Exigível a Longo Prazo	2.229.113,26	2.216.367,91	0,58	6.641,34
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.310.792,17	-2.296.285,34	0,63	-6.884,69
Capital Social	78.800,00	78.800,00	0,00	234,77
Reserva de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-2.342.571,61	-2.368.315,77	-1,09	-6.979,37
Lucro/Prejuízos Líquido do Exercício	-47.020,56	-6.769,57	594,59	-140,09

- Caixa de R\$ 49,38. Em confronto com o mês de agosto/2020, apresentou uma redução de 90,52%.
- Imobilizados de R\$ 1,9 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 5,79%.
- Obrigações Fiscais de R\$ 58,7 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 175,12%.
- Obrigações Trabalhistas e Sociais de R\$ 56,4 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 168,23%.
- Exigível a Longo Prazo de R\$ 2,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6.641,34%.
- Prejuízo Acumulado de R\$ 2,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, apresentou uma redução de 1,09%.



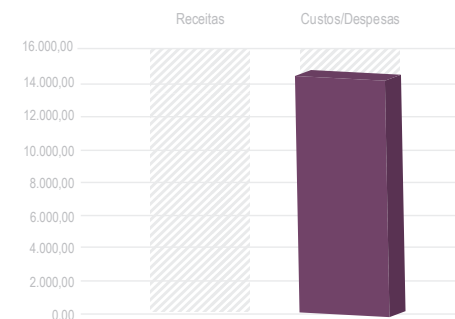
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/2020	AGO/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	-6.439,95	-5.312,07	21,23
RESULTADO BRUTO	-6.439,95	-5.312,07	21,23
DESPESAS OPERACIONAIS	-8.049,78	-1.457,50	452,30
DESPESAS COMERCIAIS	-8.026,24	-1.457,50	450,69
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-7.997,32	-1.457,50	448,70
Despesas Tributárias	-28,92	0,00	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-23,54	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-23,54	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	-14.489,73	-6.769,57	114,04
Provisão para Contribuição Social	-8,10	0,00	0,00
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	-14.497,83	-6.769,57	114,16
Provisão para IRPJ	-9,00	0,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-14.506,83	-6.769,57	114,29

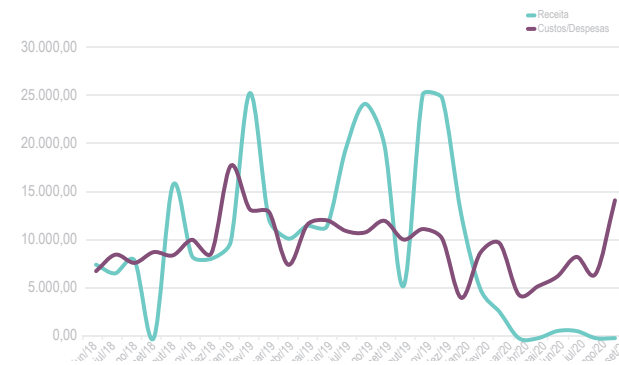
- Custo de Produção de R\$ 6,4 mil. Em confronto com o mês de agosto/2020, apresenta um aumento de 21,23%.
- Despesas Administrativas de R\$ 7,9 mil. Em confronto com o mês de agosto/2020, houve um aumento de 448,70%.

Apurou-se para a empresa DIVULGUE, o Prejuízo no valor de R\$ 14,5 mil, que em confronto com o mês de agosto/2020, representa uma piora no Resultado de 114,29%.

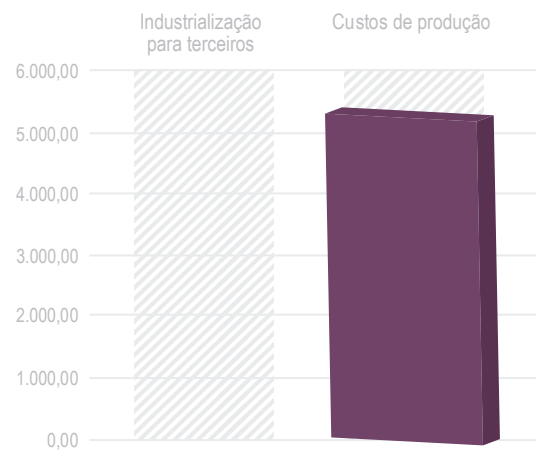
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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



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



DFC

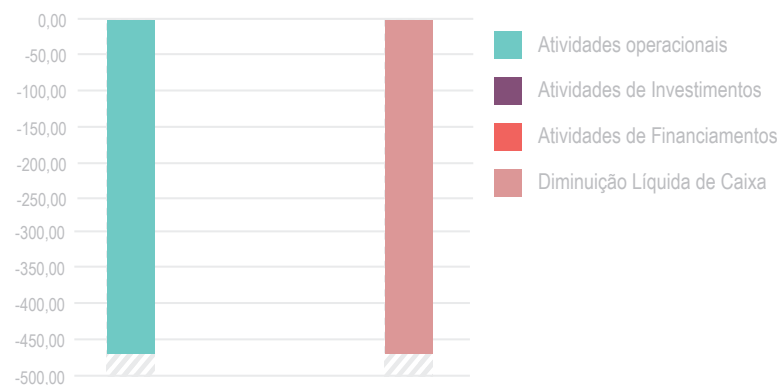
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	SET/2020	AGO/2020	AH (%)
Lucro/Prejuízo do Período	-14.506,83	-6.769,57	114,29
Lucro/Prejuízo Ajustado	-14.506,83	-6.769,57	114,29
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nos Estoques	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	12.745,35	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	1.289,78	4.581,11	-71,85
Caixa Gerado pelas Operações	-471,70	-2.188,46	-78,45
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-471,70	-2.188,46	-78,45
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	-471,70	-2.188,46	-78,45
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	521,08	2.709,54	-80,77
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	49,38	521,08	-90,52

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 471,70.
- Aumento/Diminuição em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 12,7 mil.

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



Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros



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

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

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

EMPRESAS	CORRENTE
Alliance	0,0034
Divulgue	0,0004

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Alliance possui R\$ 0,0034 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. A empresa Divulgue apresentou resultado de 0,0004, 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	0,0009
Divulgue	0,0004

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	0,0034
Divulgue	0,0135

Conclui-se, a partir dos dados acima, que as empresas Alliance e Divulgue possuem R\$ 0,0034 e R\$ 0,0135, respectivamente, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto e longo prazo, as empresas em recuperação não possuem recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações.

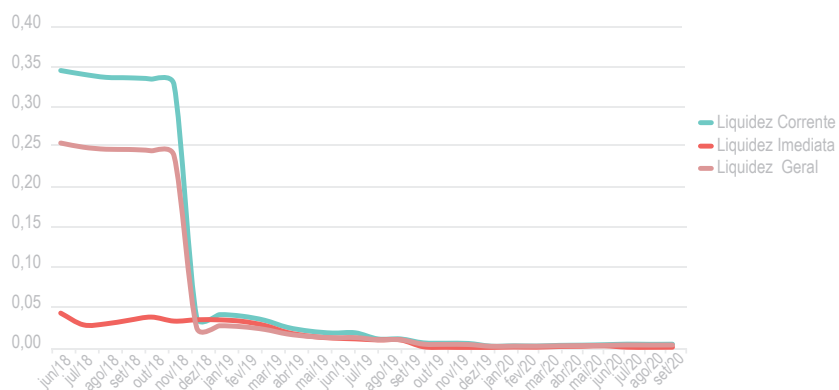


ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores da empresa Alliance. Período de agosto e setembro de 2020.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ ALLIANCE	AGO/2020	SET/2020
Liquidez Corrente	0,0032	0,0034
Liquidez Imediata	0,0007	0,0009
Liquidez Geral	0,0033	0,0034

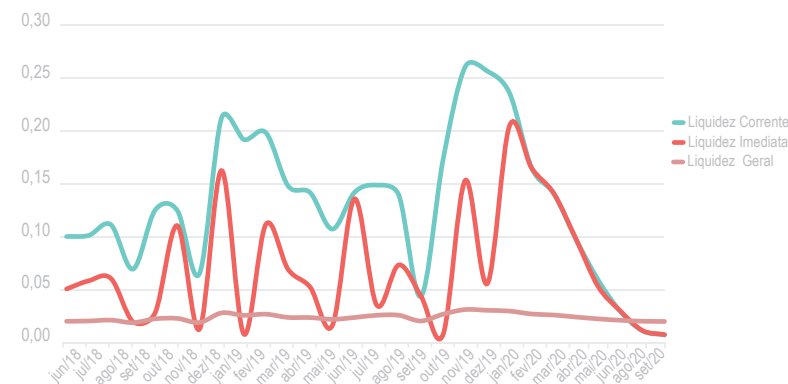
Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da empresa Alliance, entre junho/2018 e setembro/2020.



Quadro Comparativo dos Indicadores da empresa Divulgue. Período de agosto e setembro de 2020.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ DIVULGUE	AGO/2020	SET/2020
Liquidez Corrente	0,0046	0,0004
Liquidez Imediata	0,0046	0,0004
Liquidez Geral	0,0138	0,0135

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

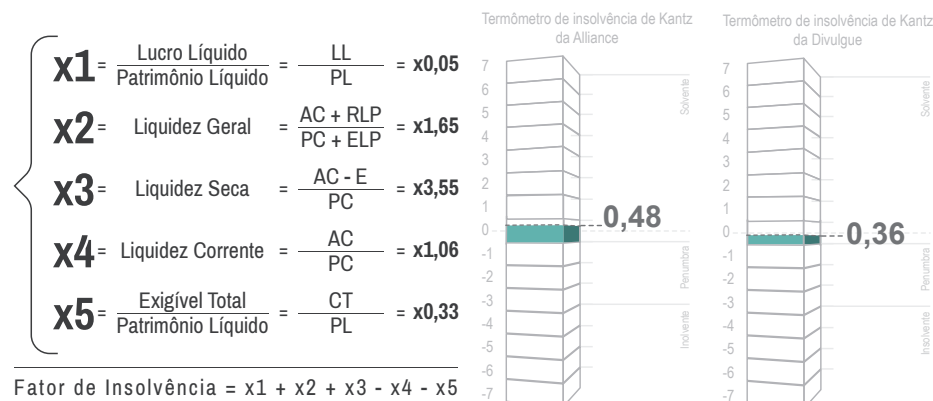


Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

Os valores obtidos foram de 0,48 para a empresa Alliance e de 0,36 para a empresa Divulgue, representando, segundo o termômetro mencionado, que as empresas se enquadram como empresas solventes.

Índice de Insolvência de Altman

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

Modelo de Altman

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

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

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

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

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

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido fora de -1,2034087341 para a empresa Alliance e -3,6077436457 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.



Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL

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



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Dezembro de 2020.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

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



Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	ALLIANCE	DIVULGUE
ATIVO	3.530.906,60	33.564,21
CIRCULANTE	27.057,09	49,38
Disponibilidades	7.057,09	49,38
Caixa	5.577,49	49,38
Bancos Conta Movimento	1.479,60	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Valores a Receber	20.000,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00
Outros Créditos	20.000,00	0,00
Adiantamentos	0,00	0,00
Despesas Antecipadas	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.503.849,51	33.514,83
Crédito	14.088,00	31.573,00
Investimentos	3.482.237,51	0,00
Imobilizado	7.524,00	1.941,83
PASSIVO + PL	3.530.906,60	33.564,21
PASSIVO	12.226.039,45	2.344.356,38
CIRCULANTE	7.957.626,04	115.243,12
Obrigações	1.509.632,21	0,00
Fornecedores de Mercadorias	1.509.632,21	0,00
Empréstimos e Financiamentos	2.749.721,38	0,00
Bancos C/ Garantia	974,78	0,00
Obrigações Fiscais	3.118.513,38	58.777,39
Obrigações Trabalhistas e Sociais	578.784,29	56.465,73
Provisões	0,00	0,00
Outras Obrigações	0,00	0,00
Cheques a Pagar	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	4.268.413,41	2.229.113,26
Exigível a Longo Prazo	4.268.413,41	2.229.113,26
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.695.132,85	-2.310.792,17
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	88.868,80	-47.020,56



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	-4.130,35	-6.439,95
RESULTADO BRUTO	15.139,65	-6.439,95
DESPESAS OPERACIONAIS	-18.806,11	-8.049,78
DESPESAS COMERCIAIS	-18.630,11	-8.026,24
Despesas com Vendas	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-18.586,73	-7.997,32
Despesas Tributárias	-43,38	-28,92
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-176,00	-23,54
Despesas Financeiras	-176,00	-23,54
Receitas Financeiras	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO	-3.666,46	-14.489,73
Provisão para Contribuição Social	-1.745,01	-8,10
RESULTADO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ	-5.411,47	-14.497,83
Provisão para IRPJ	-2.898,90	-9,00
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-8.310,37	-14.506,83



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	ALLIANCE	DIVULGUE
Lucro/Prejuízo do Período	-8.310,37	-14.506,83
Lucro/Prejuízo Ajustado	-8.310,37	-14.506,83
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nos Estoque	0,00	0,00
Aumento/Diminuição em Fornecedores	15.000,00	12.745,35
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	5.195,21	1.289,78
Caixa Gerado Pelas Operações	11.884,84	-471,70
Aumento IR e CSLL Pagos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	11.884,84	-471,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Prêmios de Seguros a Vencer	0,00	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	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
Empréstimos a Longo Prazo	-10.633,88	0,00
Prêmios de Seguros a Vencer	58,05	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-10.575,83	0,00
DIMINUIÇÃO/AUMENTO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.309,01	-471,70
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	5.748,08	521,08
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	7.057,09	49,38





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: PJ6BD 3J376 DK2SR CVDTY

ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL EM 30/09/2020
CONSOLIDADO

Folha :0001
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2020 2019

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE	27.057,09	75.453,04
DISPONIBILIDADES	7.057,09	41.144,15
NUMERARIOS	5.577,49	39.596,15
CAIXA	5.577,49	39.596,15
BANCOS C/MOVIMENTO	1.479,60	1.548,00
BANCO REAL SANTANDE S/A - CC 13-000404-6	175,86	175,86
BANCO SICCOB - CC 1.657-8	35,14	103,54
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CC 404-0	1.268,60	1.268,60
VALORES A RECEBER	20.000,00	31.000,00
OUTROS CREDITOS	20.000,00	31.000,00
VALORES A RECEBER	20.000,00	20.000,00
CONTRATOS DE MUTUO A RECEBER	0,00	11.000,00
DESPESAS ANTECIPADAS	0,00	3.308,89
DESPESAS ANTECIPADAS	0,00	3.308,89
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER	0,00	3.308,89
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	14.088,00	14.189,51
CREDITOS	14.088,00	14.189,51
CREDITOS	14.088,00	14.189,51
DEPOSITOS JUDICIAIS	14.088,00	14.189,51
ATIVO PERMANENTE	3.489.761,51	3.486.159,51
INVESTIMENTOS	3.482.237,51	3.482.237,51
INVESTIMENTOS	3.482.237,51	3.482.237,51
BANCO SICCOB DO BRASIL	1.673,42	1.673,42
BENS PARA LOCAÇÃO	3.480.564,09	3.480.564,09
ATIVO IMOBILIZADO	7.524,00	3.922,00
BENS EM OPERACAO	5.552,00	1.950,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.052,00	0,00
MAQUINARIOS	2.550,00	0,00
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	3.530.906,60	3.575.802,06
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	7.957.626,04	8.060.917,51
PASSIVO CIRCULANTE	7.957.626,04	8.060.917,51
OBRIGACOES	1.509.632,21	1.503.896,50



ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL EM 30/09/2020
CONSOLIDADO

Folha :0002
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2020 2019

FORNECEDORES	1.509.632,21	1.503.896,50
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.749.721,38	2.827.881,31
BANCO DO BRASIL S/A	699.484,03	699.484,03
BANCO BRADESCO S/A	501.500,00	501.500,00
JOAO BEGALLI NETO	31.450,08	0,00
BANCO SANTANDER - 13404-6	879.600,36	879.600,36
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	316.540,37	316.540,37
BNDES - FINAME - SICOOB	317.440,54	427.050,55
BANCO DO BRASIL 33292-5	3.706,00	3.706,00
BANCOS C/GARANTIDA	974,78	974,78
BANCO BRADESCO S/A - 000575-4	974,78	974,78
OBRIGACOES FISCAIS	3.118.513,38	3.101.761,60
ICMS A RECOLHER	1.498.496,55	1.498.496,55
IMPOSTO DE RENDA PJ A RECOLHER	240.904,82	231.979,43
CONT.SOCIAL A RECOLHER	137.245,36	131.804,52
IRRF A RECOLHER	222,55	218,19
PIS A RECOLHER	198.514,84	198.293,83
COFINS A RECOLHER	1.043.043,82	1.040.741,82
CSRF - A RECOLHER	85,44	227,26
OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS	578.784,29	606.923,66
ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	0,00	4.531,47
PRO LABORE A PAGAR	930,05	888,22
INSS A RECOLHER	154.510,24	151.309,98
FGTS A RECOLHER	286,06	619,29
CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	3.463,50	4.224,32
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	4.855,00	4.674,96
CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER	4.338,61	4.275,09
CONTRIBUIÇÃO PREVID.S/ FATURAMENTO	302.360,42	302.360,42
INSS - PARCELAMENTOS	108.040,41	134.039,91
PROVISÕES	0,00	19.479,66
PROVISAO DE FERIAS	0,00	9.000,91
PROVISAO PARA DECIMO TERCEIRO	0,00	5.238,72
FGTS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO	0,00	1.139,13
INSS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO	0,00	4.100,90
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.268.413,41	4.268.413,41
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.268.413,41	4.268.413,41
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.268.413,41	4.268.413,41
EMPRESTIMOS FINANCEIROS	2.798.227,38	2.798.227,38
EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR	1.249.299,79	1.249.299,79
ESTACAO IND E COM E EXP DE BRINDES LTDA	220.886,24	220.886,24
PATRIMONIO LIQUIDO	(8.695.132,85)	(8.620.485,57)
CAPITAL SOCIAL	93.700,00	93.700,00
CAPITAL SOCIAL	93.700,00	93.700,00
CAPITAL SUBSCRITO	93.700,00	93.700,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(8.788.832,85)	(8.714.185,57)
RECURSOS	(8.877.701,65)	(8.714.185,57)



PROJUDI - Processo: 0008866-77.2019.8.16.0044 - Ref. mov. 160.3 - Assinado digitalmente por Clybas Correa Rocha Neto:35241332820
17/12/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Anexo

ALLIANCE INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECCOES EIRELI
C.N.P.J.: 08.155.229/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL EM 30/09/2020
CONSOLIDADO

Folha :0003
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2020 2019

LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(8.877.701,65)	(8.714.185,57)
LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	88.868,80	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	88.868,80	0,00
	=====	=====
TOTAL DO PASSIVO	3.530.906,60	3.708.845,35

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 30 DE SETEMBRO 2020.

JOAO REGALLI 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 01/09/2020 a 30/09/2020

CONSOLIDADO

Folha :0004

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios: 01/09/2020 a 30/09/2020

01/09/2019 a 30/09/2019

RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....	20.000,00	29.250,00
INDUSTRIALIZAÇÃO PARA TERCEIROS.....	0,00	9.250,00
RECEITA DE ALUGUEIS.....	20.000,00	20.000,00
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....	(730,00)	(1.067,61)
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	(730,00)	(1.067,61)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....	19.270,00	28.182,39
CUSTO DE PRODUÇÃO.....	(4.130,35)	(24.275,56)
CUSTOS DE AQUISIÇÃO MATÉRIA PRIMA.....	(772,65)	0,00
(+) COMPRAS DE MTÉRIAS PRIMAS.....	(772,65)	0,00
MAO DE OBRA DIRETA.....	(209,00)	(13.653,02)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(209,00)	(13.653,02)
OUTROS CUSTOS DIRETOS.....	0,00	(8.000,00)
SERVICOS DE TERCEIROS.....	0,00	(8.000,00)
CUSTOS INDIRETOS.....	(3.148,70)	(2.622,54)
CUSTOS INDIRETOS.....	(3.148,70)	(2.622,54)
(=) LUCRO BRUTO.....	15.139,65	3.906,83
DESPESAS OPERACIONAIS.....	(18.806,11)	(13.728,11)
DESPESAS COMERCIAIS.....	(18.630,11)	(9.521,62)
DESPESAS COM VENDAS.....	0,00	(2.078,34)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	(18.586,73)	(7.364,26)
DESPESAS TRIBUTARIAS.....	(43,38)	(79,02)
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS.....	(176,00)	(4.206,49)
DESPESAS FINANCEIRAS.....	(176,00)	(4.206,49)
(=) PREJUÍZO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO.....	(3.666,46)	(9.821,28)
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	0,00	0,00
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	(1.745,01)	(2.018,49)
(=) PREJUÍZO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....	(5.411,47)	(11.839,77)
(-) PROVISÃO PARA IRPJ.....	0,00	0,00
(-) PROVISÃO PARA IRPJ.....	(2.898,90)	(3.202,77)
(=) LUCRO/PREJUÍZO LIQUIDO DO EXERCÍCIO.....	(8.310,37)	(15.042,54)

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020.

JOAO BEGALLI NETO
Titular Pessoa Física - Eirelli
CPF-090.500.519-87
RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430
APUCARANA - PR
(43) 3428-1900

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

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

Folha :0005
VALORES EXPRESSOS EM REAIS

Exercícios:	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO.....	(8.310,37)	(140.222,74)
LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....	(8.310,37)	(140.222,74)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS...	0,00	(16.664,08)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES.....	15.000,00	4.847,80
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....	5.195,21	(53.097,39)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....	11.884,84	(205.136,41)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	11.884,84	(205.136,41)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
SOFTWARES E SITES DE INTERNET.....	0,00	(175,00)
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER.....	0,00	1.285,09
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.....	0,00	1.110,09
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO.....	(10.633,88)	(120.364,09)
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER.....	58,05	0,00
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....	(10.575,83)	(120.364,09)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	1.309,01	(324.390,41)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	5.748,08	329.461,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	7.057,09	5.070,65

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

JOAO BEGALLI NETO
Titular Pessoa Física - Eireli
CPF-090.500.519-87
RENE CAMARGO DE AZAMBUJA, 430
APUCARANA - PR
(42) 3420-1900

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



DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI
C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38
BALANÇO PATRIMONIAL EM 30/09/2020

Folha :0001
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2020 2019

ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	49,38	16.418,84
DISPONIBILIDADES	49,38	7.793,84
NUMERARIOS	49,38	7.793,84
CAIXA	49,38	7.793,84
VALORES A RECEBER	0,00	8.625,00
DUPLICATAS A RECEBER	0,00	8.625,00
CLIENTES DIVERSOS	0,00	8.625,00
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	31.573,00	27.056,00
CREDITOS	31.573,00	27.056,00
CREDITOS	31.573,00	27.056,00
DEPOSITOS JUDICIAIS	31.573,00	27.056,00
ATIVO PERMANENTE	1.941,83	1.941,83
ATIVO IMOBILIZADO	1.941,83	1.941,83
BENS EM OPERACAO	6.076,17	6.076,17
INSTALACOES	267,61	267,61
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	5.157,06	5.157,06
MAQUINARIOS	651,50	651,50
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	(5.312,34)	(5.312,34)
DEPREC.S/INSTALACOES	(187,33)	(187,33)
DEPREC.S/MAQUINARIOS	(5.125,01)	(5.125,01)
BENS INTANGIVEIS	1.178,00	1.178,00
SOFTWARES E SITES DE INTERNET	1.178,00	1.178,00
TOTAL DO ATIVO	33.564,21	45.416,67
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	115.243,12	117.798,83
PASSIVO CIRCULANTE	115.243,12	117.798,83
OBRIGACOES	0,00	1.419,72
FORNECEDORES	0,00	1.419,72
OBRIGACOES FISCAIS	58.777,39	60.423,81
IMPOSTO DE RENDA PJ A RECOLHER	3.715,11	4.227,06
CONT.SOCIAL A RECOLHER	3.343,59	3.804,35
IRRF A RECOLHER	83,14	21,61
SIMPLES NACIONAL A PAGAR	42.959,75	42.959,75
PIS A RECOLHER	1.306,49	1.429,36
COFINS A RECOLHER	7.211,21	7.823,58
IRRF RETIDO A RECOLHER	38,56	38,56
CSRF - A RECOLHER	119,54	119,54
OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS	56.465,73	45.821,25



DIVULGUE BONES PROMOCIONAIS EIRELI
C.N.P.J.: 85.475.028/0001-38
BALANÇO PATRIMONIAL EM 30/09/2020

Folha :0002
VALORES EXPRESSOS EM REAIS
Exercícios: 2020 2019

ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	2.734,04	1.788,41
INSS A RECOLHER	44.126,65	34.444,89
FGTS A RECOLHER	362,41	345,32
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	1.807,98	1.807,98
CONTR.CONFEDERATIVA A RECOLHER	1.916,74	1.916,74
FGTS S/ RESCISÕES DE CONTRATO A RECOLHER	5.517,91	5.517,91
PROVISÕES	0,00	10.134,05
PROVISAO DE FERIAS	0,00	4.233,14
PROVISAO PARA DECIMO TERCEIRO	0,00	3.174,85
FGTS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO	0,00	592,62
INSS S/PROV.FERIAS E DECIMO TERCEIRO	0,00	2.133,44
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.229.113,26	2.215.620,79
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.229.113,26	2.215.620,79
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.229.113,26	2.215.620,79
BANCO DO BRASIL C/C 56.340-4	2.204.620,79	2.204.620,79
EMPRESTIMOS DE MUTUO A PAGAR	24.492,47	11.000,00
PATRIMONIO LIQUIDO	(2.310.792,17)	(2.323.967,23)
CAPITAL SOCIAL	78.800,00	78.800,00
CAPITAL SOCIAL	78.800,00	78.800,00
CAPITAL SUBSCRITO	78.800,00	78.800,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(2.389.592,17)	(2.402.767,23)
RECURSOS	(2.342.571,61)	(2.402.767,23)
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	(2.342.571,61)	(2.402.767,23)
LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	(47.020,56)	0,00
RESULTADO DO EXERCICIO	(47.020,56)	0,00
TOTAL DO PASSIVO	33.564,21	9.452,39

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 30 DE SETEMBRO 2020.

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

Claudinei Antonio de Oliveira

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 DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/09/2020 a 30/09/2020

Exercícios: 01/09/2020 a 30/09/2020

Folha :0003

VALORES EXPRESSOS EM REAIS

01/09/2019 a 30/09/2019

RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS.....	0,00	20.412,50
INDUSTRIALIZAÇÃO PARA TERCEIROS.....	0,00	20.412,50
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS.....	0,00	(744,99)
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	0,00	(744,99)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA.....	0,00	19.667,51
CUSTO DE PRODUÇÃO.....	(6.439,95)	(8.174,10)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(6.439,95)	(8.174,10)
MAO DE OBRA DIRETA.....	(6.439,95)	(8.174,10)
(=) LUCRO/PREJUÍZO BRUTO.....	(6.439,95)	11.493,41
DESPESAS OPERACIONAIS.....	(8.049,78)	(1.941,75)
DESPESAS COMERCIAIS.....	(8.026,24)	(1.941,75)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	(7.997,32)	(1.941,75)
DESPESAS TRIBUTARIAS.....	(28,92)	0,00
(+/-) RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS.....	(23,54)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS.....	(23,54)	0,00
(=) LUCRO/PREJUÍZO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO.....	(14.489,73)	9.551,66
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	(8,10)	(703,46)
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	(8,10)	(703,46)
(=) LUCRO/PREJUÍZO ANTES PROVISÃO PARA IRPJ.....	(14.497,83)	8.848,20
(-) PROVISÃO PARA IRPJ.....	(9,00)	(781,62)
(-) PROVISÃO PARA IRPJ.....	(9,00)	(781,62)
(=) LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....	(14.506,83)	8.066,58

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020.

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

Claudinei Antonio de Oliveira

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.....	(14.506,83)	60.195,62
LUCRO (PREJUÍZO) AJUSTADO.....	(14.506,83)	60.195,62
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS...	0,00	(4.727,75)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES.....	12.745,35	866,15
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES.....	1.289,78	(35.867,60)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES.....	(471,70)	20.466,42
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	(471,70)	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.....	(471,70)	16.935,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	521,08	879,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	49,38	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

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

