

A photograph of a modern office hallway. The walls are made of glass with horizontal blinds. The ceiling is made of dark wood slats with recessed lighting. The floor is covered in a patterned carpet. The hallway leads to a glass door at the end.

**Scalzilli** | advogados  
& associados

Relatório Mensal de Atividades

BRILHO DA LUA BAR LTDA | Março de 2024

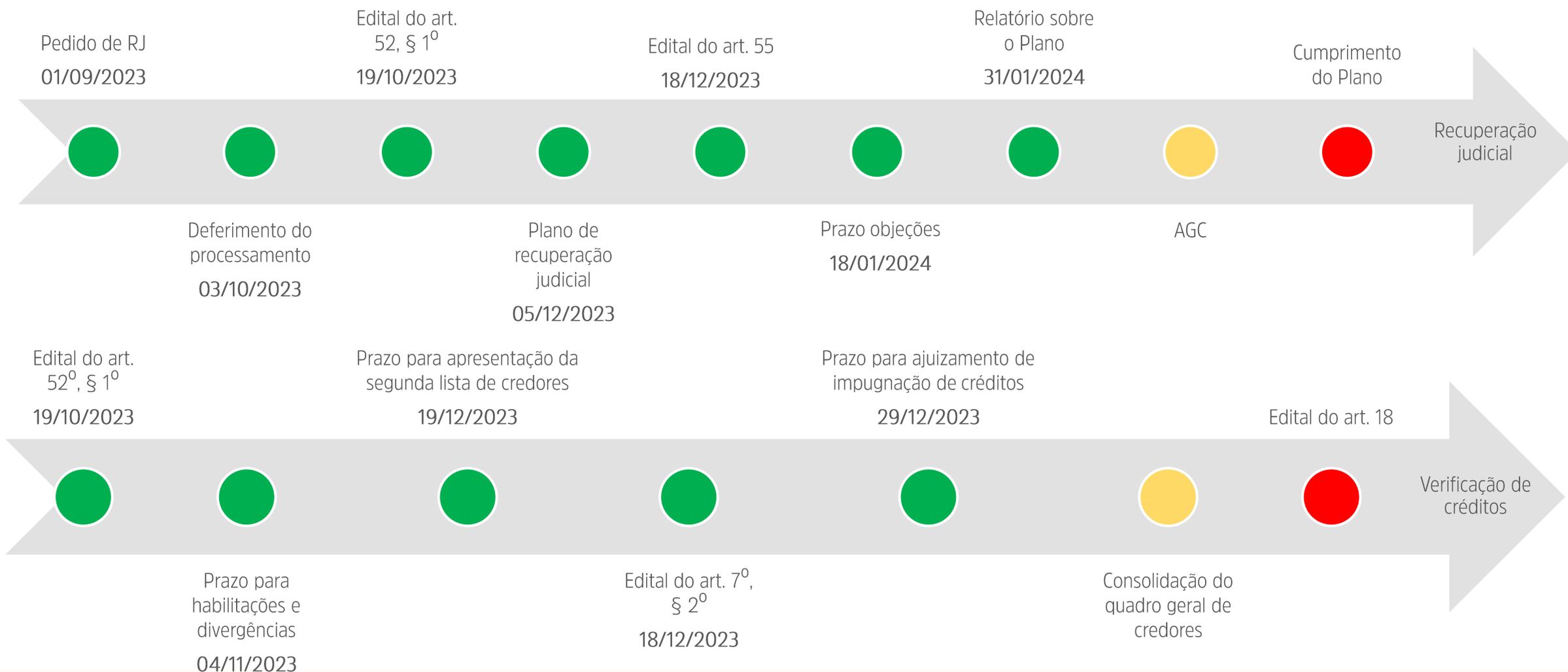
- Recuperação Judicial nº 5041328-27.2023.8.21.0010/RS | Vara Regional Empresarial da Comarca de Caxias do Sul/RS
- **Brilho da Lua Bar Ltda em RJ - CNPJ: 07.354.662/0001-09**
- Competência do(s) mês(es): parte jurídica de fevereiro de 2024, parte contábil-financeira de setembro, outubro e novembro de 2023.

01. Considerações Preliminares.....	3
02. Estágio Processual.....	4
03. Lista de Incidentes Processuais.....	5
04. Reunião com a Administração.....	6
05. Situação Societária.....	7
06. Passivo Tributário.....	8
07. Quadro Funcional.....	9
08. Análise Contábil .....	10
09. Checklist.....	18



- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da sociedade empresária **Brilho da Lua Bar Ltda.**
- A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do Administrador Judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades da Recuperanda, assim como da execução do Plano de Recuperação Judicial.
- Os resultados constantes no presente relatório se baseiam no processo de Recuperação Judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pela requerente à **Administração Judicial**, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto.
- As **informações contábeis-financeiras** utilizadas neste relatório são referentes aos **meses de setembro, outubro e novembro de 2023**. Já as **informações jurídicas** dizem respeito ao **mês de fevereiro de 2024**.
- As informações as quais a Administração Judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste relatório **não serão aproveitadas para qualquer outro fim**.

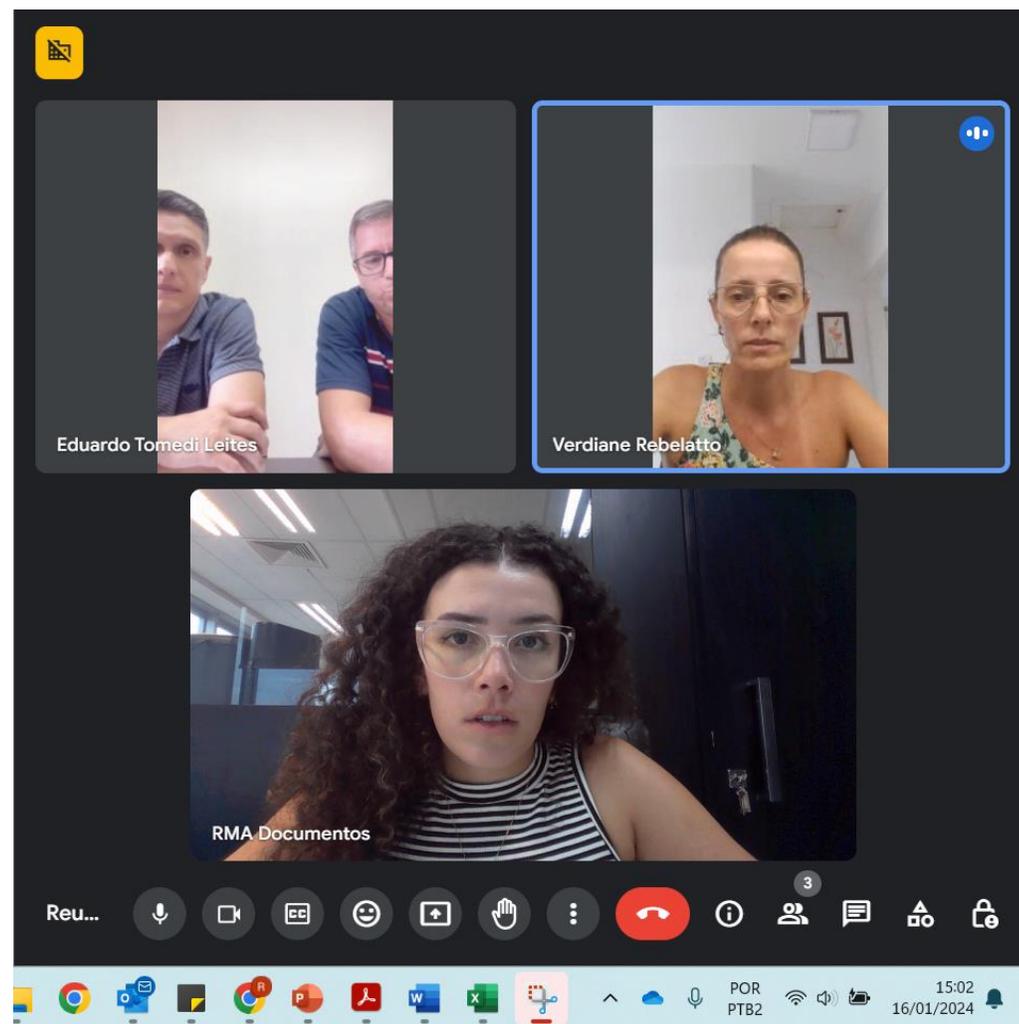
## 02. Estágio Processual



5063081-40.2023.8.21.0010/RS – Banco Sicredi

## 04. Reunião com a Administração

- No dia 16 de janeiro de 2024 foi realizada, através do Google Meet, a reunião mensal com a Bangalô, contando com a presença de Eduardo Leites e Verdiane Rebelatto, por parte da Recuperanda, e Kássia Orsi – equipe da Administração Judicial.
- Primeiramente, os representantes da empresa informaram que os fornecedores estão em dia e que os pagamentos ocorrem, na grande maioria, a prazo (duplicatas). Com relação aos salários e aos cachês, que variam conforme os eventos, encontram-se equalizados, sem atrasos.
- A recuperanda possui dois aluguéis fixos, um onde está localizado o bar e outro onde está o estacionamento. A empresa informou que enviará os contratos.



## 05. Situação Societária



**Razão Social**  
Brilho da Lua Bar Ltda



**Nome Fantasia**  
Bangalô Estação Club



**CNPJ**  
07.354.662/0001-09



**Endereço**  
Rua Herny Hugo Dreher, nº 92, Bairro Planalto  
Bento Gonçalves - RS



**Objeto Social**  
Bar, lancheria, danceteria, restaurante, agenciamento de espaços para publicidade, inclusive painéis eletrônicos, estacionamento de veículos, casa de shows e gestão de espaços para artes cênicas, espetáculos e outras atividades artísticas.



## 06. Passivo Tributário

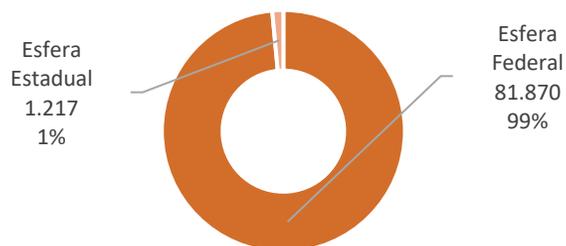
- A Recuperanda exibe passivo tributário de R\$ 83 mil, conforme observa-se no gráfico abaixo.

Passivo Tributário (R\$)	set/23	out/23	nov/23
IRRF	81	64	144
CRF	116	-	248
Simple Nacional	40.313	61.715	75.746
INSS	-	-	-
ICMS (antecipado)	446	-	1.217
FGTS	1.506	1.568	2.114
Contrib. Sindical	-	280	-
Parcelamentos	-	-	-
Tributos Federais	3.783	3.714	3.619
<b>Total</b>	<b>46.245</b>	<b>67.341</b>	<b>83.087</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

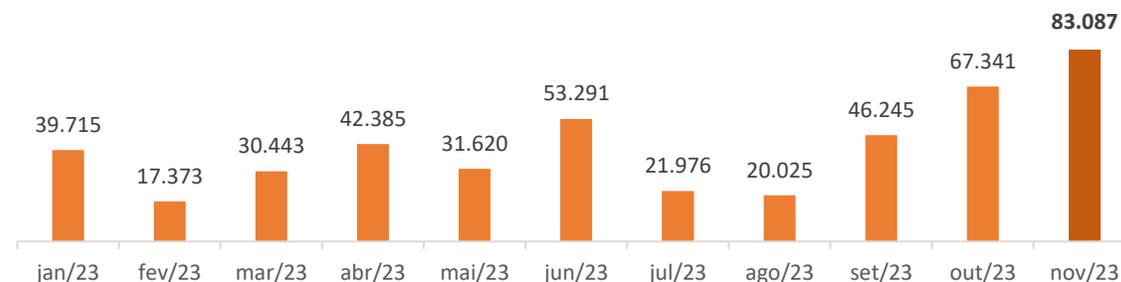
- A dívida tributária da empresa concentra-se no âmbito Federal (99%), onde o principal tributo devido é o Simple Nacional que exibe R\$ 75,7 mil, correspondente à 91% da totalidade do passivo tributário da empresa.

### Tributos por Esfera (R\$)



- Em novembro/23, a Bangalô apresentou crescimento de 23% (R\$ 15,7 mil) nas obrigações tributárias em virtude, sobretudo, do Simple Nacional (R\$ 14 mil), ICMS antecipado (R\$ 1,2 mil) e FGTS (R\$ 576 reais). De acordo com o extrato bancário e razão das contas, os tributos referentes à competência de 10/2023 foram pagos, restando saldos da competência de 11/2023. Salienta-se que a empresa não remeteu a Administração Judicial os comprovantes de pagamentos dos impostos.

### Passivo Tributário (R\$)

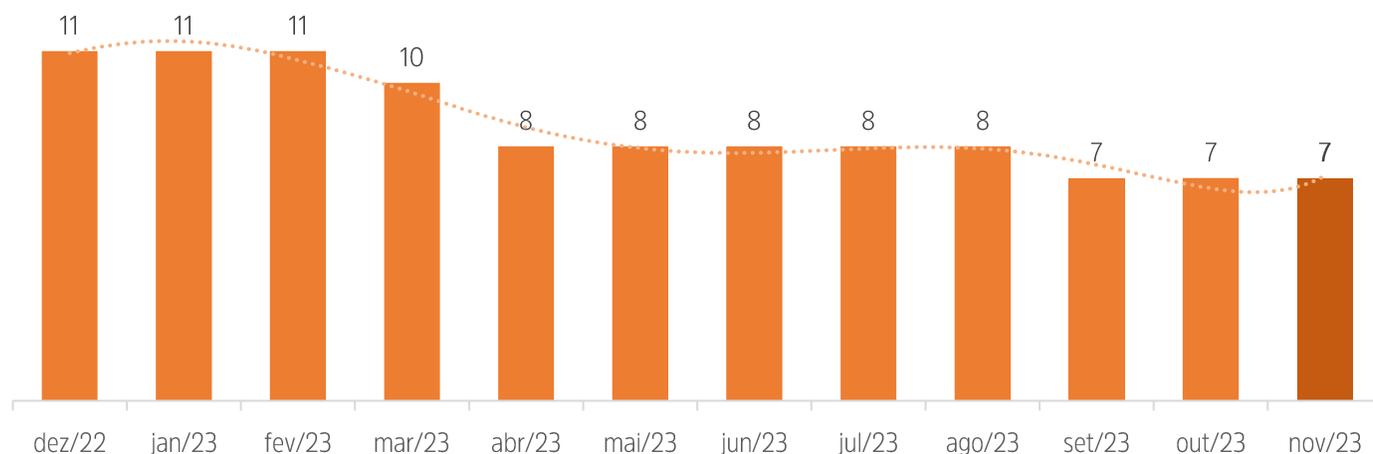


- O INSS a recolher, contido nos 'tributos federais', apresentou, nos últimos três meses, retração de 3% (R\$ 95 reais), conforme observado no razão da conta. Contudo, a Recuperanda não enviou os comprovantes de pagamento para ratificação da movimentação contábil.
- Salienta-se que embora a Recuperanda tenha disponibilizado as certidões negativas da esfera Federal, Estadual e Municipal, onde consta a inexistência tanto de débitos como de dívida ativa, a Administração Judicial questionou a empresa sobre eventual inadimplência tributária, em virtude dos tributos demonstrarem crescimento mensal, contudo, não houve retorno até a finalização deste relatório.

## 07. Quadro Funcional

- A Recuperanda finalizou o mês de novembro/2023 com **7 (sete) empregados celetistas** distribuídos em dois departamentos: geral, apresentando 5 (cinco) funcionários, e vendas, que conta com 2 (dois) colaboradores, conforme verificado no relatório da folha enviada pela Bangalô.

Quadro de Colaboradores



Salienta-se que, além dos 7 colaboradores celetistas, a Recuperanda possui um funcionário autônomo no cargo de contador. Ainda, a Bangalô possui funcionários "freelancers" que variam conforme os eventos do período. Os autônomos são pagos com recibos simples.

- Nos últimos três meses, o quadro funcional da Recuperanda não apresentou variação. Em novembro/2023 a folha somou R\$ 25,9 mil em valores líquidos. Conforme verificado no razão contábil, balancete mensal e extratos bancários, os proventos estão em dia, bem como os 13<sup>o</sup> salários, contudo, o FGTS da competência 11/2023, exibe crescimento no saldo contábil. A Administração Judicial questionou a Bangalô sobre a equalização dos tributos trabalhistas, bem como o valor referente aos cachês pagos em 11/2023, mas não obteve retorno até a conclusão deste relatório.

## 08. Análise Contábil

### ATIVO | Balanço Patrimonial

#### Balanço Patrimonial (R\$)

ATIVO	NE	set/23	out/23	nov/23
Circulante		<b>354.362</b>	<b>464.724</b>	<b>458.467</b>
Disponibilidades	1.1	75.640	115.749	43.578
Clientes	1.2	126.491	219.320	284.546
Estoques	1.3	152.231	129.654	122.247
Outros Créditos	1.4	0	0	8.096
Não Circulante		<b>2.911.487</b>	<b>2.912.439</b>	<b>2.913.391</b>
Depósitos Judiciais	1.5	97.804	97.804	97.804
Investimentos	1.6	11.584	11.584	11.584
Imobilizado	1.7	2.796.989	2.797.942	2.798.894
Intangível		5.110	5.110	5.110
<b>Total Ativo</b>		<b>3.265.848</b>	<b>3.377.163</b>	<b>3.371.858</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

#### Notas Explicativas ("N.E.")

1.1. Disponibilidades: As disponibilidades da Bangalô advém, principalmente, das aplicações de liquidez imediata (92%).



Disponibilidades	set/23	out/23	nov/23
Caixa	-20.958	2.044	-70.598
Bancos	200	3.325	1
Aplicações	114.336	114.135	114.175
<b>Total</b>	<b>93.579</b>	<b>119.505</b>	<b>43.578</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Em novembro, ocorreu aumento de 4% (R\$ 4,9 mil) nas disponibilidades da empresa em decorrência, sobretudo, do caixa que demonstrou crescimento de R\$ 8,1 mil em virtude das vendas a pessoas físicas. No tocante as aplicações, solicitou-se esclarecimentos à Recuperanda sobre os R\$ 114 mil contabilizados nas aplicações, visto que os extratos bancários remetidos pela empresa não contemplam o valor levado à contabilidade. Em resposta, a Bangalô narrou que os valores contabilizados tratam-se de 'aplicações automáticas que o banco faz'. A Administração Judicial solicitou maiores explicações. O assunto será retomado quando a Bangalô retornar aos questionamentos.

Com relação às contas bancárias da empresa, destaca-se que, embora a Recuperanda possua o montante de R\$ 1 real contabilizado em bancos, o real saldo é negativo de R\$ 15,7 mil, conforme os extratos bancários enviados pela Recuperanda. Ou seja, a contabilidade da empresa não corresponde à realidade. A Administração questionou a empresa sobre o saldo do balancete. Aguarda-se retorno por parte da Bangalô. Destaca-se que as principais saídas das contas bancárias advém de pagamentos de salários, tributos e fornecedores. Quanto as entradas, os principais recebimentos da Bangalô ocorrem via cartão e pix de pessoas físicas consumidoras dos produtos e serviços disponibilizados pela empresa.

## 08. Análise Contábil

### ATIVO | Balanço Patrimonial

**1.2. Clientes:** Compõe 53% do ativo circulante da empresa. Em novembro, a Bangalô contabilizou R\$ 284,5 mil em valores a receber de clientes, aumento de 30% (R\$ 65 mil) no período. A ratificação do saldo restou prejudicada, em virtude da limitação das informações disponibilizadas pela empresa, apesar de reiteradas solicitações.

**1.3. Estoques:** Os estoques da Recuperanda são compostos por mercadorias para revenda.



Em novembro, os estoques da Bangalô retraíram 6% (R\$ 7,4 mil) em razão do aumento de vendas, conforme verificado nos clientes. Salienta-se que a empresa disponibilizou o controle de estoque de bebidas, o qual ratifica o montante contabilizado.

**1.4. Outros Créditos:** Rubrica advinda de adiantamento de 13<sup>o</sup> salário referente ao mês de novembro, conforme constatado no razão e balancete contábil.

**1.5. Depósitos Judiciais:** Em relação aos R\$ 97,8 mil em depósitos judiciais registrados contabilmente, a Recuperanda disponibilizou a minuta processual (nº 5005076-14.2021.8.21.0101), onde averiguou-se tratar-se de litígio entre o Bangalô (“Autor”) e GTR Hotéis e Resorts Ltda (“Ré”), envolvendo discussão acerca de dissolução de dois contratos de promessa

de compra e venda de unidade imobiliária do empreendimento Gramado Termas Resorts Spa, firmados em março de 2015. A Autora saiu parcialmente vencedora da lide, onde a Ré foi condenada a devolver os valores pagos pelo Bangalô nos contratos GTR 2323 e GTR 2324.

A Administração Judicial está averiguando junto a Recuperanda os pormenores dos valores a serem devolvidos pela Ré, e a previsão de entrada dos recursos no caixa do Bangalô, de modo que o assunto terá continuidade nos próximos relatórios. Salienta-se que, em novembro, a conta não exibiu movimentação.

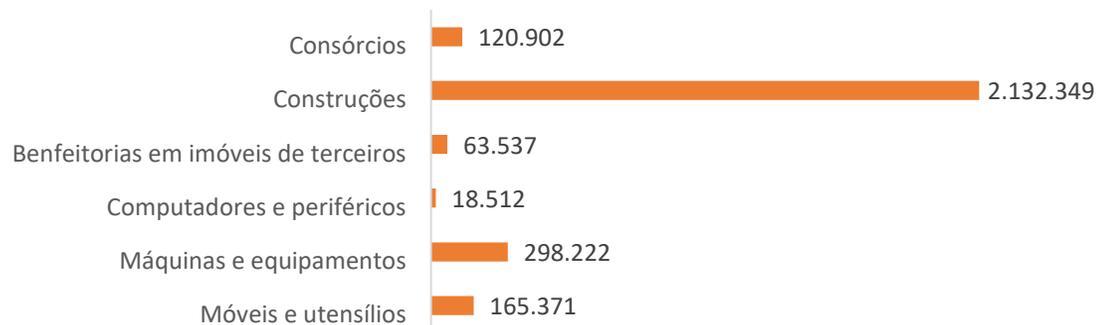
**1.6. Investimentos:** A Recuperanda possui R\$ 11,5 mil em investimentos, que não demonstram variação desde abril/2023. Quanto à essência, segundo os dados contábeis, os investimentos correspondem a participação em outras empresas, cujos detalhes foram solicitados à Recuperanda, de modo que o assunto será novamente abordado nos próximos relatórios.

**1.7. Imobilizado:** A Recuperanda possui R\$ 2,7 milhões em imobilizados registrados contabilmente, tratando-se da principal rubrica da contabilidade da Recuperanda, correspondendo a 81% do total do ativo da empresa.

## 10. Análise Contábil

ATIVO | Balanço Patrimonial

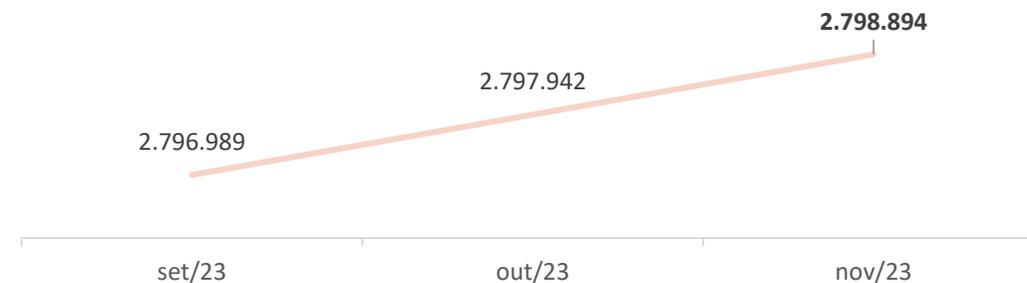
Composição do Imobilizado (R\$)



A principal imobilização da empresa são as construções, no montante de R\$ 2,1 milhões, representando 76% do imobilizado. A Recuperanda disponibilizou o razão individual da rubrica, onde averiguou-se extenso histórico de contabilizações de itens de diversas naturezas, como materiais de uso e consumo, elétricos, gráficos, serviços, concreto e aço. Embora o documento disponibilizado ratifique o saldo final da conta e os itens contabilizados se coadunem com operações de construção, não restou elucidado a qual empreendimento referem-se, de modo que foram solicitadas informações adicionais à Recuperanda. A Administração Judicial aguarda o retorno quanto as solicitações.

Mensalmente, o imobilizado exibe crescimento de aproximadamente R\$ 952 reais em virtude da apropriação de pagamento de consórcio, cuja apólice foi solicitada à Recuperanda, entretanto, não houve retorno até a finalização deste relatório, prejudicando a análise das informações pormenorizadas.

Imobilizado (R\$)



Salienta-se que a Administração Judicial solicitou à Bangalô o inventário do imobilizado, a fim de ratificar as informações contábeis, contudo, até a conclusão deste relatório, a documentação não havia sido disponibilizada pela Recuperanda.

# 10. Análise Contábil

## PASSIVO | Balanço Patrimonial

### Balanço Patrimonial (R\$)

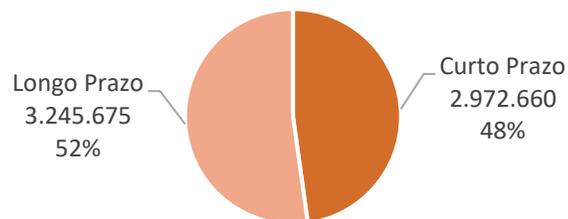
PASSIVO	NE	set/23	out/23	nov/23
<b>Circulante</b>		<b>3.302.774</b>	<b>3.464.518</b>	<b>3.558.218</b>
Empréstimos	2.1	2.804.775	2.928.794	2.972.660
Fornecedores	2.2	326.283	340.031	382.776
Obrigações Tributárias	2.3	44.739	65.493	80.973
Obrigações Trab. e Prev.	2.4	95.988	91.213	82.820
Outras Obrigações	2.5	30.988	38.988	38.988
<b>Não Circulante</b>		<b>3.245.675</b>	<b>3.245.675</b>	<b>3.245.675</b>
Empréstimos	2.1	3.245.675	3.245.675	3.245.675
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>-1.467.463</b>	<b>-1.467.463</b>	<b>-1.467.463</b>
Capital Social		20.000	20.000	20.000
Resultados Acumulados		-1.487.463	-1.487.463	-1.487.463
<b>Total Passivo</b>		<b>5.080.986</b>	<b>5.242.731</b>	<b>5.336.430</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

### Notas Explicativas ("N.E.")

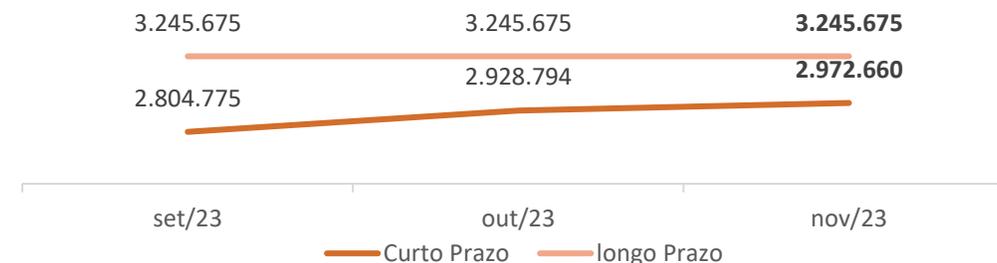
2.1. Empréstimos: A Bangalô detém de R\$ 6,2 milhões em dívidas de curto e longo prazo, compondo 91% da totalidade do passivo da empresa. Os de longo prazo representam a maior parte da monta.

### Composição dos Empréstimos (R\$)



Os de curto prazo advém bancos, onde constam 8 (oito) instituições, conforme verificado no balancete contábil. Já os empréstimos de longo prazo são compostos por operações vinculadas à particulares. Em novembro, somente os de curto prazo exibiram crescimento de 1% (R\$ 43,8 mil) em virtude das dívidas oriundo das instituições Sicoob e Cresol. Os de longo prazo não apresentaram movimentação.

### Empréstimos (R\$)



### Movimentação Empréstimos nos últimos três meses (R\$)

Curto Prazo	set/23	out/23	nov/23
Banco do Brasil	1.006.606	1.010.061	1.010.061
Caixa Econômica Federal	435.228	435.228	435.228
Banrisul	157.191	148.356	144.072
Bradesco	622.918	623.559	623.559
Sicredi	409.837	409.837	409.837
Sicoob	131.966	159.754	192.127
Empréstimos Particulares	62.000	142.000	142.000
Cresol	-	-	15.777
<b>o Prazo</b>	<b>set/23</b>	<b>out/23</b>	<b>nov/23</b>
Empréstimos Particulares	3.245.675	3.245.675	3.245.675
<b>Total</b>	<b>6.071.421</b>	<b>6.174.470</b>	<b>6.218.335</b>

Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

## 08. Análise Contábil

### PASSIVO | Balanço Patrimonial

Em relação às obrigações firmadas com as instituições financeiras, em novembro, à movimentação junto ao Banrisul, trata-se de pagamentos e amortizações, segundo os registros contábeis. Já a variação de 20% (R\$ 32,3 mil) advinda da instituição Sicoob decorreu de estornos registrados na contabilidade da empresa. A Administração está averiguando com a Bangalô o motivo dos registros verificados. O ponto será discorrido no próximo relatório. Por último, verificou-se através do razão que a movimentação de R\$ 15,7 mil junto ao Cresol ocorreu em virtude de transferência entre o saldo bancário e o caixa da empresa.

No tocante aos empréstimos de longo prazo, anteriormente (outubro/23), a Administração Judicial apontou que os contratos de empréstimo pela Bangalô somavam valor inferior àquele contabilizado na rubrica, conforme quadro a seguir:

#### Empréstimos com Particulares

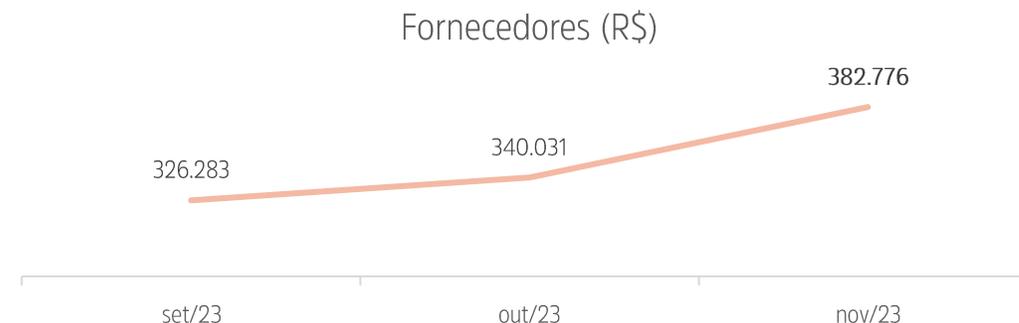
Credor	Valor (R\$)	Assinatura do Contrato
Cesar Belle	575.317	abr/23
Daniel Ferrari	687.589	abr/23
Eduardo Breda	50.003	jul/23
Maria de Lourdes Zanelatto	538.380	Não consta
Paulo Marchezan	87.038	abr/23
Renato Tramontina	649.737	abr/23
Leandro Santarossa	150.000	Não consta.
<b>Total</b>	<b>2.738.063</b>	

Fonte: Contratos disponibilizados pela Recuperanda.

Destaca-se que os empréstimos com particulares tratam-se de créditos concursais.

**2.2. Fornecedores:** A Bangalô possui, aproximadamente, 94 fornecedores, atrelados a fornecimento de bebidas e alimentos, e estão alinhados com as atividades econômicas da Recuperanda, conforme constatado no balancete da empresa. Em novembro, a conta exibiu a monta de R\$ 382,7 mil, aumento de 13% (R\$ 42,7 mil).

Na competência em análise, a Recuperanda dispendeu R\$ 80 mil na aquisição de mercadorias e contratação de serviços, e pagou R\$ 126 mil a fornecedores referente a dívidas anteriores e correntes, o que gerou crescimento de R\$ 42,7 mil na rubrica.



A Recuperanda enviou a Administração Judicial o controle interno das 'contas a pagar', cujas informações e valores apresentados não encontram relação com a conta de fornecedores, tampouco ratificam o saldo registrado nos demonstrativos contábeis. Dessa forma, reiterou-se a solicitação do *aging list* da rubrica, cuja análise deverá ocorrer quando houver a disponibilização do documento por parte da empresa.

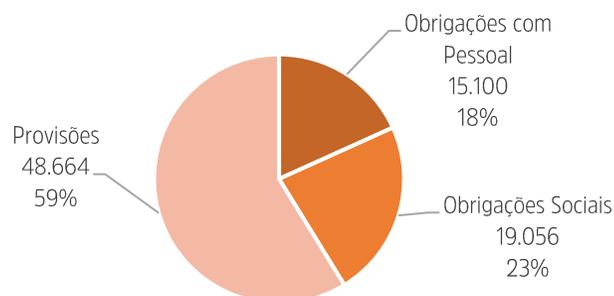
## 08. Análise Contábil

### PASSIVO | Balanço Patrimonial

**2.3. Obrigações Tributárias:** A análise das obrigações tributárias da Recuperanda pode ser cotejada na página 9 deste relatório.

**2.4. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** A conta apresenta as obrigações com pessoal (R\$ 15 mil), sociais (R\$ 19 mil) e provisões (R\$ 48,6 mil),

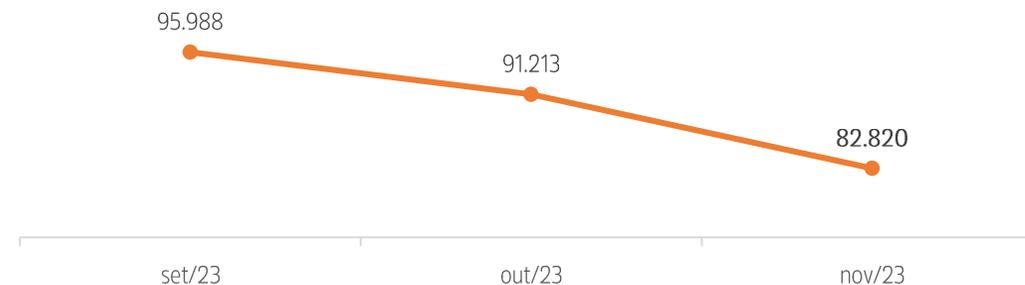
Composição das Obrigações Trabalhistas e Prev. (R\$)



Nas obrigações com pessoal constam os salários (R\$ 6,8 mil) e o pró-labore (R\$ 8,2 mil). Nas obrigações sociais advêm saldos de FGTS a recolher (R\$ 2,1 mil), rubrica detalhada no tópico 'passivo tributário' deste relatório, e de rescisões a recolher (R\$ 16,9 mil) que, conforme informado pela Recuperanda, tratar-se de crédito concursal arrolado à RJ e referente a obrigação com a credora Veridiane Rebelatto. Na rubrica de provisões contam valores de férias, 13<sup>o</sup> salários e FGTS.

Nos últimos três meses, a rubrica exhibe redução em virtude, principalmente, dos salários e ordenados a pagar. Em novembro, a retração foi de 9% (R\$ 8,3 mil).

Obrigações Trabalhistas e Prev. (R\$)



A Administração Judicial questionou a empresa sobre a redução observada. Aguarda-se o retorno por parte das Bangalô.

**2.5. Outras Obrigações:** A empresa possui R\$ 30 mil contabilizados a título de aluguel, referente ao contrato de locação do imóvel operacional da Recuperanda, firmado junto à locadora MagnaVista. Conforme o instrumento de aditamento contratual disponibilizado pela empresa, a dívida junto à locadora decorre de mora no pagamento de parcelas do período de março/2020 a setembro/2021, a qual foi renegociada entre as partes no montante total de R\$ 77,7 mil, a ser pago em 19 parcelas mensais de R\$ 4 mil.

A Administração Judicial solicitou o controle de pagamento da dívida, para compreensão do saldo atualmente registrado na rubrica. Eventual retorno comporá os próximos relatórios.

## 08. Análise Contábil

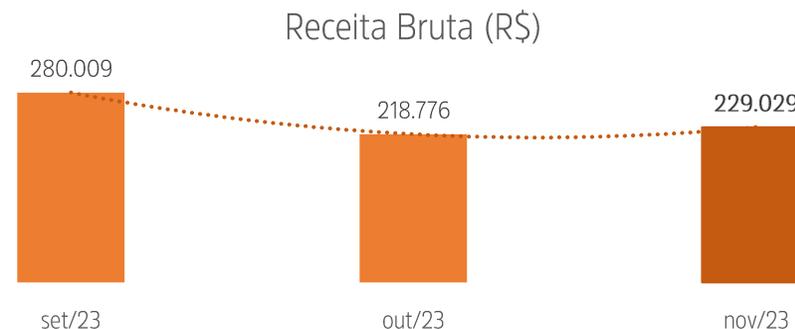
DRE | Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício (R\$)		set/23	out/23	nov/23
<b>Receita Bruta</b>	3.1	<b>280.009</b>	<b>218.776</b>	<b>229.029</b>
Simples Nacional		-25.867	-21.402	-14.030
<b>Receita Líquida</b>		<b>254.143</b>	<b>197.374</b>	<b>214.999</b>
CMV	3.2	-75.028	-106.060	-144.743
<b>Lucro Bruto</b>		<b>179.115</b>	<b>91.314</b>	<b>70.256</b>
Despesas com Vendas	3.3	-18.315	-10.458	-10.678
Despesas Administrativas	3.4	-92.366	-113.099	-83.294
Outras Despesas/Receitas		-	169	143
<b>Resultado antes do Resultado Financeiro</b>		<b>68.434</b>	<b>-32.074</b>	<b>-23.572</b>
(-) Despesas Financeiras		-5.462	-7.289	-1.708
<b>Resultado Líquido</b>	3.5	<b>62.972</b>	<b>-39.362</b>	<b>-25.280</b>

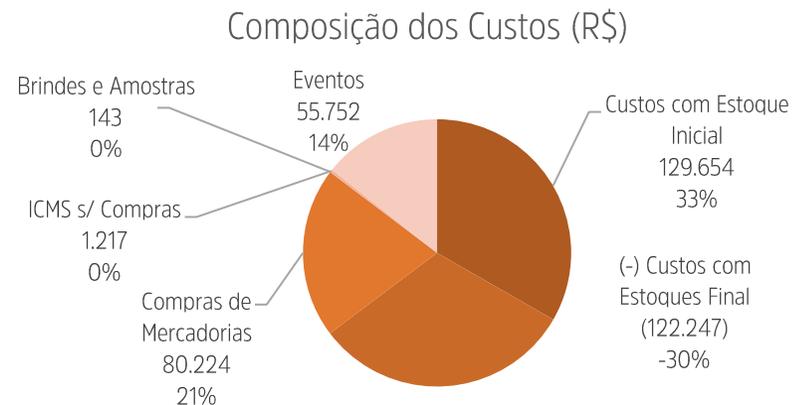
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

### Notas Explicativas ("N.E.")

**3.1. Receita Bruta:** A receita bruta da empresa advém de venda de mercadorias, sobretudo, de bebidas. Em novembro ocorreu crescimento de 5% (R\$ 10,2 mil) devido ao ramo comercial e de entretenimento que a Bangalô opera, de modo que as oscilações no faturamento são próprias da natureza das operações por ela desempenhadas.



**3.2. Custos:** A Recuperanda exhibe custos de comércio e de estoques, conforme demonstrado abaixo.

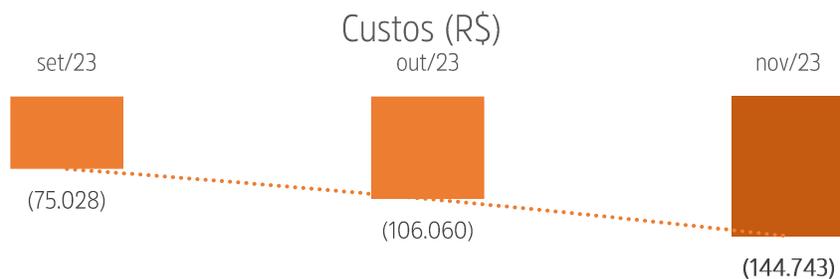


Os maiores custos do negócio são oriundos dos estoques, compras de mercadorias e eventos.

## 08. Análise Contábil

DRE | Balanço Patrimonial

Em novembro, os custos exibiram crescimento de 36% (R\$ 38,6 mil) em virtude do aumento de gastos com compras de mercadorias, principalmente, bebidas, e com eventos, onde constam valores de caches pagos aos colaboradores. A Administração Judicial questionou a empresa quanto ao método de custeio utilizado, bem como a contabilização dos caches pagos, contudo não obteve-se retorno até a conclusão deste relatório. O assunto será retomado quando a Bangalô retornar aos questionamentos.



**3.3. Despesas com Vendas:** Na conta, a empresa registra os salários e consectários, além de gastos com publicidade e propaganda, sendo o principal motivo das variações mensais na rubrica, uma vez que os gastos com publicidade oscilam conforme a atração oferecida pelo Bangalô. Em novembro, os dispêndios com vendas apresentaram aumento de 2% (R\$ 219 reais), em razão dos salários do período.

**3.4. Despesas Administrativas:** As despesas administrativas concentram-se, majoritariamente, em gastos judiciais, serviços de pessoa jurídica e aluguéis. Em novembro, as despesas administrativas exibiram redução de 26% (R\$29,8 mil) em razão da retração com gastos legais, materiais de consumo e materiais de expediente. A Administração Judicial indagou a Recuperanda sobre a retração observado nos saldos das contas citadas. Aguarda-se o retorno da empresa.

**3.5. Resultado Líquido:** Em novembro, a Bangalô exibiu queda do faturamento registrando resultado líquido negativo de R\$ 25,2 mil, retração de 36% (R\$ 14 mil), oriunda de oscilações próprias da natureza da operação, somada ao crescimento dos custos com estoque.



A Recuperanda registra resultado acumulado negativo de R\$ 1,8 milhão.

## 09. Checklist

 Solicitado mensalmente as documentações contábeis/financeiras suportes as elaborações dos relatórios.

CHECKLIST DOCUMENTAÇÕES CONTÁBIL/FINANCEIRA	Verificação entrega de documetos
Balanço Patrimonial mensal assinado (excel e PDF)	x
Balancete Analítico Mensal	x
Razão das contas contábeis	x
DRE mensal	x
Extratos bancários	x
Relatório da Folha Mensal	x
Controle de Estoques	
Laudo do Imobilizado	
Laudo de Avaliação do Intangível	
Relatório "Situação Fiscal" (E-CAC)	
Comprovantes de pagamento de parcelamentos correntes e tributos mensais.	x
Aging lis de clientes, fornecedores e adiantamentos.	
Relatórios fazendários com a dívida tributária atualizada (Federal, Estadual e Municipal).	x