



## RMA | 01

### RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

JUNHO e JULHO de 2020

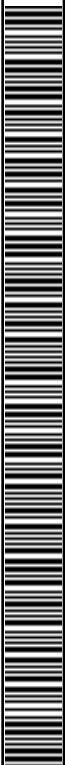
RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE  
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



ALSE EDUCAÇÃO EIRELI  
CNPJ 03.685.216/0001-26

ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI  
CNPJ 23.815.625/0001-07

8º VARA CÍVEL DE LONDRINA/PR  
PROCESSO: 0036305-22.2020.8.16.0014



## 1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem o objetivo de informar as atividades das empresas ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI e ALSE EDUCAÇÃO EIRELI, que formam o **GRUPO ATENEU EDUCACIONAL**, atendendo a obrigação prevista no art. 22, II, alínea “c”, da Lei nº 11.101/2005.

As informações aqui prestadas baseiam-se nas demonstrações contábeis fornecidas pelas Recuperandas.

Cumprir observar que a documentação contábil analisada neste relatório não foi objeto de auditoria independente, eventualmente contratado pelas empresas Recuperandas, muito menos constitui obrigação legal da Administração Judicial realizar auditorias.

## 2. ALSE EDUCAÇÃO EIRELI [ CNPJ 03.685.216/0001-26 ]

A requerente ALSE desenvolve suas atividades desde 09/03/2000, tendo como objeto social o **ensino médio e de cursos pré-vestibular**.

O exame foi realizado de acordo com as informações contidas nas demonstrações contábeis<sup>1</sup> apresentada pela Empresa Recuperanda, retratando a movimentação dos períodos de JUNHO e JULHO/2020.

<sup>1</sup>DOC-A: Encaminhados ao e-mail da administração judicial: BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO referente aos períodos de JUNHO e JULHO/2020.



## 2.1. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA ALSE

Após exame das demonstrações Patrimoniais apresentadas, segue exposição da análise do endividamento e liquidez da Recuperanda:

<b>ALSE EDUCAÇÃO EIRELI</b>				
CNPJ 03.685.216/0001-26				
Valor Expresso em R\$	mai/20	jun/20	jul/20	
DISPONÍVEL	- 182,97	8.287,02	17.113,10	
CRÉDITOS	63.549,43	65.123,94	66.113,94	
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	14.819,90	14.819,90	-	
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>78.186,36</b>	<b>88.230,86</b>	<b>83.227,04</b>	
CRÉDITOS	57.042,88	57.042,88	57.042,88	
IMOBILIZADO	34.243,00	33.639,97	33.036,94	
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>91.285,88</b>	<b>90.682,85</b>	<b>90.079,82</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>169.472,24</b>	<b>178.913,71</b>	<b>173.306,86</b>	
FORNECEDORES	280.707,36	265.795,44	262.735,23	
EMPRÉSTIMOS	2.081.576,13	2.162.457,09	2.229.751,43	
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	67.724,82	65.111,44	60.793,90	
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	3.549.931,61	3.563.450,26	3.560.139,80	
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-	-	-	
CONTAS A PAGAR	610.805,31	604.277,40	600.198,64	
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.590.745,23</b>	<b>6.661.091,63</b>	<b>6.713.619,00</b>	
CAPITAL SOCIAL	96.000,00	96.000,00	96.000,00	
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS 2019	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS 2020	(301.661,86)	(301.661,86)	(362.566,79)	
RESULTADO DO PERÍODO	-	(60.904,93)	(58.134,22)	
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(6.421.272,99)</b>	<b>(6.482.177,92)</b>	<b>(6.540.312,14)</b>	
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>169.472,24</b>	<b>178.913,71</b>	<b>173.306,86</b>	

### 2.1.1. Níveis de Endividamento ALSE

Este indicador financeiro busca refletir os níveis de progressão ou regressão do endividamento empresarial no curso do tempo.

Cabe ressaltar que as demonstrações contábeis da Recuperanda informam endividamento exclusivamente no curto prazo.



ENDIVIDAMENTO			
ÍNDICES DE INDIVIDAMENTO	mai/20	jun/20	jul/20
ENDIVIDAMENTO GERAL	3889%	3723%	3874%
ENDIVIDAMENTO CURTO PRAZO	100%	100%	100%
ENDIVIDAMENTO ONEROSO	3323%	3200%	3341%

○ **ENDIVIDAMENTO GERAL**

Indica qual a participação de recurso de terceiros no financiamento da operação da empresa (Ativo Total).

No período analisado o endividamento geral da Recuperanda representou em média 3800% do ativo total, ou seja, para cada R\$ 1,00 de aplicação no ativo, a empresa utilizou em média R\$ 38,00 de recursos de terceiros.

○ **ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO**

Indica quanto da dívida total da empresa deverá ser pago no curto prazo. As demonstrações apontam que do total das dívidas, 100% são exigidas no curto prazo para o período analisado.

○ **ENDIVIDAMENTO ONEROSO**

Este índice indica a participação do passivo financeiro (curto e longo prazo) no financiamento do ativo da empresa. A dívida financeira representa os recursos provenientes de bancos ou outras fontes, que oneram a empresa com encargos financeiros remuneratórios e moratórios.

No período analisado o endividamento financeiro da Recuperanda representou em média 3288% do ativo total, ou seja, para cada R\$ 1,00 de aplicação no ativo, a empresa utilizou em média R\$ 32,88 de recursos provenientes de bancos ou outras fontes com semelhante impacto.



## 2.1.2. Níveis de Liquidez ALSE

LIQUIDEZ			
ÍNDICES DE LIQUIDEZ	mai/20	jun/20	jul/20
LIQUIDEZ GERAL	0,01	0,01	0,01
LIQUIDEZ CORRENTE	0,01	0,01	0,01
LIQUIDEZ SECA	0,01	0,01	0,01
LIQUIDEZ IMEDIATA	- 0,00	0,00	0,00

Este indicador financeiro busca refletir a capacidade de pagamento da empresa frente as suas obrigações, avaliando a capacidade de continuidade da empresa.

### ○ LIQUIDEZ GERAL, SECA E CORRENTE

Esses indicadores demonstram que no período analisado **não há disponibilidade** suficiente para quitar as obrigações totais ou curto prazo da empresa, ou melhor dizendo, a Recuperanda possui em média R\$ 0,01 (um centavo de real) para a quitação de cada R\$ 1,00 da sua dívida total (curto e longo prazo).

### ○ LIQUIDEZ IMEDIATA

**Não há disponibilidade** para quitar as obrigações a curto prazo, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, a empresa possui menos de um centavo de real no período analisado.



## 2.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ALSE DO PERÍODO DE JUNHO e JULHO/2020

<b>ALSE EDUCAÇÃO EIRELI</b>				
CNPJ 03.685.216/0001-26				
Valor Expresso em R\$	jun/20	%	jul/20	%
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>31.981,21</b>	<b>100%</b>	<b>24.844,95</b>	<b>100%</b>
VENDAS DE SERVIÇOS	31.981,21	100%	24.844,95	100%
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA</b>	<b>1.806,95</b>	<b>6%</b>	<b>1.403,75</b>	<b>6%</b>
IMPOSTO S/VENDAS	1.806,95	6%	1.403,75	6%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>30.174,26</b>	<b>94%</b>	<b>23.441,20</b>	<b>94%</b>
CUSTO DAS VENDAS	38.936,90	122%	39.012,51	157%
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>(8.762,64)</b>	<b>-27%</b>	<b>(15.571,31)</b>	<b>-63%</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>45.314,38</b>	<b>142%</b>	<b>35.017,07</b>	<b>141%</b>
DESPESAS COM VENDAS	-	0%	-	0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	12.241,59	38%	13.467,60	54%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	2.264,56	7%	-	0%
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	19.670,20	62%	21.549,47	87%
OUTAS DESPESAS OP - FINANCEIRAS	11.138,03	35%	-	0%
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	<b>(54.077,02)</b>	<b>-169%</b>	<b>(50.588,38)</b>	<b>-204%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	0%	-	0%
<b>RESULTADO ANTES DO IR/CSLL</b>	<b>(54.077,02)</b>	<b>-169%</b>	<b>(50.588,38)</b>	<b>-204%</b>
PROVISÃO IMPOSTO S/LUCRO	<b>6.827,91</b>	<b>21%</b>	<b>7.545,84</b>	<b>30%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(60.904,93)</b>	<b>-190%</b>	<b>(58.134,22)</b>	<b>-234%</b>

Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se redução da receita operacional no período analisado, registrando **R\$ 31.981,21** no mês de junho e **R\$ 24.844,95** em julho.

Ao final, **foi apurado PREJUÍZO** na importância de **-R\$ 60.904,93** para o mês de junho [190% da receita bruta do período], e **-R\$ 58.134,22** [234% da Receita Bruta] para julho.

O resultado parcial apurado para o exercício de 2020 (janeiro a julho) apresenta **prejuízo acumulado** no montante de **-R\$ 420.701,01**.



### 3. ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI [ CNPJ 23.815.625/0001-07 ]

A recuperanda ATENEU desenvolve suas atividades desde 09/10/2015, tendo como objeto social o **ensino fundamental e o ensino de idiomas**.

O exame foi realizado de acordo com as informações contidas nas demonstrações contábeis<sup>2</sup> apresentadas pela Empresa Recuperanda, retratando a movimentação dos períodos de JUNHO e JULHO/2020.

#### 3.1. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA ATENEU

Após exame das demonstrações Patrimoniais apresentadas, segue exposição da análise do endividamento e liquidez da Recuperanda:

<b>ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI</b>			
CNPJ 23.815.625/0001-07			
Valor Expresso em R\$	mai/20	jun/20	jul/20
DISPONÍVEL	70.840,96	25.912,45	18.362,47
CRÉDITOS	1.485.050,44	1.577.644,08	1.720.843,69
OUTROS CRÉDITOS	2.036,01	3.116,01	2.036,01
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.557.927,41</b>	<b>1.606.672,54</b>	<b>1.741.242,17</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.557.927,41</b>	<b>1.606.672,54</b>	<b>1.741.242,17</b>
FORNECEDORES	3.598,00	3.751,00	4.984,00
EMPRÉSTIMOS	273.499,33	287.339,66	287.339,66
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	22.431,04	22.946,72	25.318,96
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	475.721,86	469.345,20	483.972,02
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-	-	-
CONTAS A PAGAR	7.800,00	7.800,00	7.800,00
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>783.050,23</b>	<b>791.182,58</b>	<b>809.414,64</b>
CAPITAL SOCIAL	80.000,00	80.000,00	80.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS 2019	558.880,54	558.880,54	558.880,54
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS 2020	135.996,64	135.996,64	176.609,42
RESULTADO DO PERÍODO	-	40.612,78	116.337,57
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>774.877,18</b>	<b>815.489,96</b>	<b>931.827,53</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.557.927,41</b>	<b>1.606.672,54</b>	<b>1.741.242,17</b>

<sup>2</sup>DOC-B: Encaminhados ao e-mail da administração judicial: BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO referente aos períodos de JUNHO e JULHO/2020.



### 3.1.1. Níveis de Endividamento ATENEU

Este indicador financeiro busca refletir os níveis de progressão ou regressão do endividamento empresarial no curso do tempo.

Cabe ressaltar que, assim como a empresa ALSE EDUCAÇÃO EIRELI, as demonstrações contábeis da Requerente ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI informam endividamento exclusivamente no curto prazo.

ENDIVIDAMENTO			
ÍNDICES DE INDIVIDAMENTO	mai/20	jun/20	jul/20
ENDIVIDAMENTO GERAL	50%	49%	46%
ENDIVIDAMENTO CURTO PRAZO	100%	100%	100%
ENDIVIDAMENTO ONEROSO	48%	47%	44%

- **ENDIVIDAMENTO GERAL**

Indica qual a participação de recurso de terceiros no financiamento da operação da empresa (Ativo Total).

No período analisado o endividamento geral a Recuperanda representou em média 50% do ativo total, ou seja, para cada R\$ 1,00 de aplicação no ativo, a empresa utilizou em média R\$ 0,50 de recursos de terceiros.

- **ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO**

Indica quanto da dívida total da empresa deverá ser pago no curto prazo. As demonstrações apontam que, para o período analisado, o total das dívidas são exigidas no curto prazo.





○ **ENDIVIDAMENTO ONEROSO**

Este índice indica a participação do passivo financeiro (curto e longo prazo) no financiamento do ativo da empresa. A dívida financeira representa os recursos provenientes de bancos ou outras fontes, que oneram a empresa com encargos financeiros remuneratórios e moratórios.

No período analisado o endividamento financeiro da Recuperanda representou em média 48% do ativo total, ou seja, para cada R\$ 1,00 de aplicação no ativo, a empresa utilizou em média R\$ 0,48 de recursos provenientes de bancos ou outras fontes com semelhante impacto.

3.1.2. Níveis de Liquidez ATENEU

LIQUIDEZ			
ÍNDICES DE LIQUIDEZ	mai/20	jun/20	jul/20
LIQUIDEZ GERAL	1,99	2,03	2,15
LIQUIDEZ CORRENTE	1,99	2,03	2,15
LIQUIDEZ SECA	1,99	2,03	2,15
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,09	0,03	0,02

Este indicador financeiro busca refletir a capacidade de pagamento da empresa frente as suas obrigações, avaliando a capacidade de continuidade da empresa.

○ **LIQUIDEZ GERAL, SECA E CORRENTE**

Esses indicadores demonstram que no período analisado há disponibilidade suficiente para quitar as obrigações totais da empresa ou de curto prazo, ou melhor dizendo, a Recuperanda possui em média R\$ 2,09 (dois reais e nove centavos) para a quitação de cada R\$ 1,00 da sua dívida total (curto e longo prazo).



Cabe ressaltar que os créditos classificados nos demonstrativos como ativo circulante (realizável no curto prazo) são os mesmos créditos relacionados na RJ da empresa ALSE, e representam 98% do Ativo Total da empresa ATENEU.

Dito isso e simulando a classificação do referido crédito como Ativo Não Circulante (Realizável a Longo Prazo), os índices de Liquidez Geral, Seca e Corrente da empresa ATENEU poderiam ser assim analisados:

LIQUIDEZ			
ÍNDICES DE LIQUIDEZ	mai/20	jun/20	jul/20
LIQUIDEZ GERAL	0,09	0,04	0,03
LIQUIDEZ CORRENTE	0,09	0,04	0,03
LIQUIDEZ SECA	0,09	0,04	0,03
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,09	0,03	0,02

Ou seja, esses indicadores demonstram que no período analisado **não há disponibilidade suficiente para quitar as obrigações** totais ou de curto prazo da empresa, ou melhor dizendo, a Recuperanda possui em média R\$ 0,03 (três centavos) para a quitação de cada R\$ 1,00 da sua dívida total (curto e longo prazo).

- LIQUIDEZ IMEDIATA

**Não há disponibilidade** para quitar as obrigações a curto prazo, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, a empresa possui menos de três centavos de real no período analisado.



### 3.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ATENEU DO PERÍODO JUNHO e JULHO/2020

<b>ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI</b>				
CNPJ 23.815.625/0001-07				
Valor Expresso em R\$	jun/20	%	jul/20	%
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>104.113,43</b>	<b>100%</b>	<b>196.814,97</b>	<b>100%</b>
VENDAS DE SERVIÇOS	104.113,43	100%	196.814,97	100%
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA</b>	<b>13.284,28</b>	<b>13%</b>	<b>25.227,48</b>	<b>13%</b>
IMPOSTO S/VENDAS	13.284,28	13%	25.227,48	13%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>90.829,15</b>	<b>87%</b>	<b>171.587,49</b>	<b>87%</b>
CUSTO DAS VENDAS	18.222,87	18%	18.222,91	9%
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>72.606,28</b>	<b>70%</b>	<b>153.364,58</b>	<b>78%</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>31.993,57</b>	<b>31%</b>	<b>37.027,02</b>	<b>19%</b>
DESPESAS COM VENDAS	-	0%	115,00	0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	4.642,78	4%	7.479,22	4%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	627,50	1%	2.500,00	1%
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	18.445,56	18%	23.985,51	12%
OUTAS DESPESAS OP - FINANCEIRAS	8.277,73	8%	2.947,29	1%
<b>LUCRO LIQUIDO OPERACIONAL</b>	<b>40.612,71</b>	<b>39%</b>	<b>116.337,56</b>	<b>59%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,07	0%	0,01	0%
<b>RESULTADO ANTES DO IR/CSLL</b>	<b>40.612,78</b>	<b>39%</b>	<b>116.337,57</b>	<b>59%</b>
PROVISAO IMPOSTO S/LUCRO	-	0%	-	0%
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>40.612,78</b>	<b>39%</b>	<b>116.337,57</b>	<b>59%</b>

Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. B**), verifica-se crescimento da receita operacional bruta no período analisado, registrando **R\$ 104.113,43** no mês de junho e **R\$ 196.814,97** em julho.

Ao final, **foi apurado lucro líquido** na importância de **R\$ 40.612,78** para o mês de junho [39% da receita bruta do período], com crescimento para o mês de julho, que registrou **lucro líquido de R\$ 116.337,57** [59% da Receita Bruta].

O resultado parcial apurado para o exercício de 2020 (janeiro a julho) apresenta **lucro acumulado** no montante de **R\$ 292.946,99**.



#### 4. DO RESULTADO CONSOLIDADO: GRUPO ATENEU EDUCACIONAL

O resultado consolidado trata-se da análise do Grupo Econômico, demonstrando para o mesmo período o conjunto do resultado das empresas ALSE e ATENEU, como evidenciado no quadro a seguir:

<b>GRUPO ATENEU EDUCACIONAL</b>				
Valor Expresso em R\$	jun/20	%	jul/20	%
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>136.094,64</b>	<b>100%</b>	<b>221.659,92</b>	<b>100%</b>
VENDAS DE SERVIÇOS	136.094,64	100%	221.659,92	100%
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA</b>	<b>15.091,23</b>	<b>11%</b>	<b>26.631,23</b>	<b>12%</b>
IMPOSTO S/VENDAS	15.091,23	11%	26.631,23	12%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>121.003,41</b>	<b>89%</b>	<b>195.028,69</b>	<b>88%</b>
CUSTO DAS VENDAS	57.159,77	42%	57.235,42	26%
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>63.843,64</b>	<b>47%</b>	<b>137.793,27</b>	<b>62%</b>
<b>DESPEAS OPERACIONAIS</b>	<b>77.307,95</b>	<b>57%</b>	<b>72.044,09</b>	<b>33%</b>
DESPEAS COM VENDAS	-	0%	115,00	0%
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	16.884,37	12%	20.946,82	9%
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	2.892,06	2%	2.500,00	1%
DESPEAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	38.115,76	28%	45.534,98	21%
OUTAS DESPEAS OP - FINANCEIRAS	19.415,76	14%	2.947,29	1%
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	<b>(13.464,31)</b>	<b>-10%</b>	<b>65.749,18</b>	<b>30%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPEAS NÃO OPERACIONAIS	0,07	0%	0,01	0%
<b>RESULTADO ANTES DO IR/CSLL</b>	<b>(13.464,24)</b>	<b>-10%</b>	<b>65.749,19</b>	<b>30%</b>
PROVISAO IMPOSTO S/LUCRO	<b>6.827,91</b>	<b>5%</b>	<b>7.545,84</b>	<b>3%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(20.292,15)</b>	<b>-15%</b>	<b>58.203,35</b>	<b>26%</b>

Diante disso, a **receita operacional bruta consolidada** no período analisado foi de R\$ 136.094,64 no mês de junho, com crescimento de 60% para o mês de julho registrando R\$ 221.659,92.

Como pode ser observado, essa análise ameniza o **prejuízo apurado pela empresa ALSE**, pois acaba sendo compensado com o **lucro apresentado pela ATENEU**, como segue demonstrado:



**RMA 01** | JUNHO e JULHO/2020  
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



EMPRESA	jun/20	jul/20
RESULTADO ALSE	(60.904,93)	(58.134,22)
RESULTADO ATENEU	40.612,78	116.337,57
<b>RESULTADO CONSOLIDADO</b>	<b>(20.292,15)</b>	<b>58.203,35</b>

Ao final, o **resultado consolidado apurado** foi PREJUÍZO na importância de -R\$ 20.292,15, para o mês de junho [-15% da receita bruta do período], com crescimento para o mês de julho, que registrou LUCRO LÍQUIDO de R\$ 58.203,35 [26% da Receita Bruta].

O **resultado parcial consolidado apurado para o exercício de 2020** (janeiro a julho), apresenta **PREJUÍZO** acumulado no montante de **-R\$ 127.754,02**.

## 5. DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL

### 5.1. ALSE EDUCAÇÃO EIRELI

As demonstrações especialmente levantadas em 31/05/2020, com a finalidade de instruir o pedido de recuperação judicial da Empresa ALSE EDUCAÇÃO EIRELI, foram apresentadas no mov. 1.9 dos autos.

Na elaboração do presente relatório foi verificado que as demonstrações enviadas posteriormente à Administração Judicial, referentes ao mesmo período (maio/2020), apontavam discrepâncias nos saldos das contas patrimoniais, sem justificativas por meio de **notas explicativas**.



**RMA 01** | JUNHO e JULHO/2020  
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



O quadro abaixo evidencia as diferenças patrimoniais verificadas:

<b>ALSE EDUCAÇÃO EIRELI</b>		<b>MAIO/2020</b>	
CNPJ 03.685.216/0001-26			
Valor Expresso em R\$	MOV. 1.9	APRESENTADO AO AJ	DIFERENÇA
DISPONÍVEL	151.311,18	(182,97)	(151.494,15)
CRÉDITOS	63.549,43	63.549,43	-
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	14.819,90	14.819,90	-
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>229.680,51</b>	<b>78.186,36</b>	(151.494,15)
CRÉDITOS	57.042,88	57.042,88	-
IMOBILIZADO	36.915,50	34.243,00	(2.672,50)
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>93.958,38</b>	<b>91.285,88</b>	(2.672,50)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>323.638,89</b>	<b>169.472,24</b>	<b>(154.166,65)</b>
FORNECEDORES	302.507,36	280.707,36	(21.800,00)
EMPRÉSTIMOS	2.220.932,07	2.081.576,13	(139.355,94)
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	59.862,30	67.724,82	7.862,52
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	3.553.958,61	3.549.931,61	(4.027,00)
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	11.482,20	-	(11.482,20)
CONTAS A PAGAR	600.968,76	610.805,31	9.836,55
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.479.711,30</b>	<b>6.590.745,23</b>	<b>(158.966,07)</b>
CAPITAL SOCIAL	96.000,00	96.000,00	-
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS 2019	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	-
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS 2020	(306.461,28)	(301.661,86)	<b>4.799,42</b>

Da análise realizada percebe-se redução de R\$ 154 mil no ATIVO e em contrapartida aumento de R\$ 159 mil no PASSIVO.

Diante disso, necessária intimação da Recuperanda ALSE para que promova os esclarecimentos pertinentes.



## 5.2. ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI

O mesmo foi verificado nas demonstrações da requerente ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI, apresentadas no mov. 1.16, referente ao período de maio/2020, como segue comprovado:

<b>ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI</b>			<b>MAIO/2020</b>
CNPJ 23.815.625/0001-07			
Valor Expresso em R\$	MOV. 1.16	APRESENTADO AO AJ	DIFERENÇA
DISPONÍVEL	54.987,62	70.840,96	15.853,34
CRÉDITOS	1.581.635,51	1.485.050,44	(96.585,07)
OUTROS CRÉDITOS	-	2.036,01	2.036,01
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.636.623,13</b>	<b>1.557.927,41</b>	(78.695,72)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.636.623,13</b>	<b>1.557.927,41</b>	<b>(78.695,72)</b>
FORNECEDORES	-	3.598,00	3.598,00
EMPRÉSTIMOS	287.026,53	273.499,33	(13.527,20)
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	23.431,04	22.431,04	(1.000,00)
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	432.101,71	475.721,86	43.620,15
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	58.696,80	-	(58.696,80)
CONTAS A PAGAR	7.800,00	7.800,00	-
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>809.056,08</b>	<b>783.050,23</b>	<b>(26.005,85)</b>
CAPITAL SOCIAL	80.000,00	80.000,00	-
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMUL	558.880,54	558.880,54	-
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMUL	188.686,51	135.996,64	(52.689,87)
RESULTADO DO PERÍODO	-	-	-
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>827.567,05</b>	<b>774.877,18</b>	<b>(52.689,87)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PL</b>	<b>1.636.623,13</b>	<b>1.557.927,41</b>	<b>(78.695,72)</b>



**RMA 01** | JUNHO e JULHO/2020  
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



Nesse caso, a redução no ATIVO representa R\$ 78 mil e em contrapartida aumento no PASSIVO.

Diante disso, necessária intimação da Recuperanda ATENEU para que promova os esclarecimentos pertinentes.

## 6. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS MENSAL

Em 30/06/2020, mês do pedido de Recuperação judicial, o GRUPO ATENEU EDUCACIONAL informou 41 postos de trabalho em atividade, assim distribuídos:

POSTOS DE TRABALHO		
EMPRESA	ALSE	ATENEU
CLT	20	17
PESSO JURÍDICA	01	03
<b>TOTAL EM 30/06/2020</b>	<b>21</b>	<b>20</b>

## 7. ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

O GRUPO ATENEU EDUCACIONAL apresentou créditos extraconcursais apenas tributários, declarando ausência de créditos a título de Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios, Alienação fiduciária, Arrendamentos mercantis, Obrigação de fazer, entregar ou dar, mesmo pós ajuizamento da RJ.





## 7.1. PASSIVO FISCAL ALSE

A empresa ALSE EDUCAÇÃO EIRELI informou créditos tributários (não concursais) no valor total de R\$ 3.562,601,19 em 30/06/2020, como segue relacionado:

ALSE EDUCAÇÃO EIRELI		
COFINS	R\$	67.050,69
CONTR. SOCIAL	R\$	46.765,75
FGTS	R\$	284.298,37
INSS	R\$	1.526.818,64
IRRF S/ ALUGUEIS	R\$	25.893,86
IRRF FOLHA	R\$	45.502,92
IRPJ	R\$	161.086,21
ISS A RECOLHER	R\$	88.234,81
ISS S/ SERV TOMADO	R\$	289,50
PIS	R\$	11.554,87
SIMPLES NACIONAL	R\$	1.305.105,57
<b>VALOR TOTAL EM 30/06/2020</b>	<b>R\$</b>	<b>3.562.601,19</b>

## 7.2. PASSIVO FISCAL ATENEU

A empresa ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI informou créditos tributários (não concursais) no valor total de R\$ 468.794,51 em 30/06/2020, como segue relacionado:

ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI		
FGTS	R\$	37.511,68
INSS	R\$	4.905,74
IRRF S/ FOLHA	R\$	4.518,55
PARCELAMENTO INSS RFB	R\$	54.538,83
PARCELAMENTO INSS PGFN	R\$	8.145,80
PARCELAMENTO ISS PREFEITURA	R\$	49.400,86
SIMPLES NACIONAL	R\$	83.023,23
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO PGFN	R\$	96.601,15
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO RFB	R\$	130.148,67
<b>VALOR TOTAL EM 30/06/2020</b>	<b>R\$</b>	<b>468.794,51</b>



**RMA 01** | JUNHO e JULHO/2020  
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



## 8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base nos exames realizados e devidamente detalhados no presente relatório, necessária intimação das Recuperandas para que **promovam os esclarecimentos solicitados no tópico 5**, quanto às discrepâncias evidenciadas referentes ao mês de maio/2020.

As demonstrações contábeis referentes ao mês de agosto/2020 não foram apresentadas até a presente data.

Isto posto, informa serem estas as considerações necessárias até o momento, ficando à disposição para eventuais esclarecimentos.

Londrina, 21 de setembro de 2020.

## 9. DOCUMENTOS VERIFICADOS

**Doc. A** – ALSE EDUCAÇÃO EIRELI: BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO referente aos períodos de JUNHO e JULHO/2020.

**Doc. B** – ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI: BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO referente aos períodos de JUNHO e JULHO/2020.

## 10. ADMINISTRADORA JUDICIAL

EXÍMIA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E PERÍCIA LTDA | CNPJ 38.039.842/0001-20

KELLY CRISTINA BOMBONATTO | OAB/PR 24.369

ADRIANA C. C. LUCIANO KOTHE | CRC-PR 60134/O-1





RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE  
**ALSE EDUCAÇÃO EIRELI**  
CNPJ 03.685.216/0001-26



8º VARA CÍVEL DE LONDRINA/PR  
PROCESSO: 0036305-22.2020.8.16.0014

**DOC | A**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

2020  
MAIO | JUNHO | JULHO



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 31 de Maio de 2020

FOLHA 00001

A T I V O

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIVEL

CAIXA GERAL

CAIXA

23.340,64 23.340,64

BANCOS CONTA DE MOVIMENTO

BANCO SANTANDER AG-3708 C/ 13000776-8

( 13.524,15)

CAIXA ECONOMICA CONTA 1210-0

( 9.999,46) ( 23.523,61) ( 182,97)

CREDITOS

CLIENTES

TOP CURSO PRE VESTIBULAR

10.576,28 10.576,28

TITULOS A RECEBER

PREVIDENCIA PRIVADA

22.256,88 22.256,88

ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS

1.424,81 1.424,81

IMPOSTOS PAGOS P/ESTIMATIVA

IMPOSTO RETIDO POR BLOQUEIO

12.807,97

ANTECIPACAO DE PARC POR PENHORA

16.483,49 29.291,46 63.549,43

DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE

DESPESAS ANTECIPADAS

PREMIO DE SEGUROS A APROPRIAR

14.819,90 14.819,90 14.819,90 78.186,38

ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO

CREDITOS

CONSORCIOS P/AQUISICAO DE BENS

CONSORCIO BRADESCO COTA 299

9.178,57

CONSORCIO BRADESCO COTA 296

9.175,30

CONSORCIO BRADESCO COTA 302

9.178,49

CONSORCIO BRADESCO COTA 239

18.095,82

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 444

3.349,90

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 291

2.840,31

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 270

3.323,11

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 237

1.901,38 57.042,88 57.042,88 57.042,88

ATIVO NAO CIRCULANTE

IMOBILIZACAO TANGIVEL

BENS EM OPERACAO

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS

8.222,97

MOVEIS E UTENSILIOS

62.560,08

EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E INFORMATICA

1.580,00 72.363,05

/- DEPRECIACAO ACUMULADA

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS

( 3.930,52)

MOVEIS E UTENSILIOS

( 33.886,64)

EQUIPAMENTOS ELETRONICOS

( 302,89) ( 38.120,05) 34.243,00 34.243,00

TOTAL DO ATIVO

169.472,24

SANDRA MARA DA SILVA



*Handwritten signature and initials in blue ink.*

EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 31 de Maio de 2020

FOLHA 00002

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE				
PASSIVO OPERACIONAL				
FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS				
EDITORA POLIEDRO LTDA	280.707,36	280.707,36		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS				
EMPRESTIMO BRADESCO FEV-2019	271.467,62			
EMPRESTIMO SANTANDER R\$ 207762,91	166.387,56			
EMPRESTIMO ATENEU EIRELI	1.480.912,69			
EMPRESTIMO LUIZ ANTONIO CARREIRA BERNARD	88.108,00			
EMPRESTIMO REALIZADO JUNTO AO SOCIO	34.700,26			
EMPRESTIMO REALIZADO C/ PESSOA FISICA	40.000,00	2.081.576,13		
OBRIGACOES C/ O PESSOAL				
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	23.610,99			
FERIAS A PAGAR	3.128,23			
ACORDO TRABALHISTA	35.500,00			
RESCISAO CONTRATUAL A PAGAR	3.597,94			
PLANO DE SAUDE A PAGAR	1.887,66	67.724,82		
OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS				
INSS A RECOLHER	1.517.372,84			
FGTS A RECOLHER	289.950,58			
IRRF S/ ALUGUEIS	25.893,86			
IRRF A RECOLHER	44.669,56			
IRPJ A RECOLHER	156.818,77			
CONTR. SOCIAL A RECOLHER	44.205,28			
MENSALIDADE SINDICAL A RECOLHER	195,00			
ISS A RECOLHER	87.595,18			
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	406,78			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	1.305.105,57			
ISS S/ SERV TOMADO A RECOLHER	280,15			
COFINS A RECOLHER	66.091,25			
PIS A RECOLHER	11.346,99	3.549.931,61		
CONTAS A PAGAR				
HONORARIOS A PAGAR	25.537,50			
ALUGUEL A PAGAR	524.611,36			
ALUGUEL IMOBILIARIA ATUAL	45.000,00			
ENERGIA ELETRICA A PAGAR	836,55			
SEGURO A PAGAR	14.819,90	610.805,31	6.590.745,23	6.590.745,23
PASSIVO A DESCOBERTO				
CAPITAL REALIZADO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	96.000,00	96.000,00	96.000,00	
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
SALDO DO INICIO DO EXERCICIO	( 6.215.611,13)	( 6.215.611,13)	( 6.215.611,13)	( 6.119.611,13)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>				<b>471.134,10</b>

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 31 de Maio de 2020

FOLHA 00003

R E C E I T A S

RECEITA BRUTA DAS VENDAS E SERVIÇOS				
VENDAS DE MERCADORIAS E SERVIÇOS				
VENDAS DE MERCADORIAS TRIBUTADAS				
VENDAS DE SERVIÇO	135.437,52	135.437,52	135.437,52	135.437,52
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA				
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA				
(-) IMPOSTOS S/ SERVIÇOS PRESTADOS				
ISS	( 2.708,78)			
PIS S/ FATURAMENTO	( 880,35)			
COFINS	( 4.063,13)	( 7.652,26)	( 7.652,26)	( 7.652,26)
CUSTOS DAS MERCAD/OU SERV.VENDIDOS				
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS				
CUSTO C/ O PESSOAL				
SALARIOS E ORDENADOS	( 80.830,88)			
I N S S	( 39.215,09)			
13. SALARIO	( 65,71)			
FERIAS	( 33.382,92)	( 153.494,60)		
CUSTO C/ GASTOS GERAIS				
ALUGUEL	( 81.543,20)	( 81.543,20)	( 215.037,80)	( 215.037,80)
DESPESAS OPERACIONAIS				
DESPESAS C/ VENDAS				
DESPESAS C/ O PESSOAL				
SALARIOS E ORDENADOS	( 40.568,62)			
F G T S	( 13.187,67)			
VALE TRANSPORTE	( 2.389,52)	( 56.145,81)		
DESPESAS C/PREST. DE SERVIÇO				
DESPESAS C/ INFORMATICA	( 150,00)			
ENERGIA ELETRICA	( 13.189,24)			
AGUA E ESGOTO	( 2.798,05)			
TELEFONE - INTERNET	( 2.954,27)			
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 7.089,38)			
MATERIAIS DE LIMPEZA E HIGIENE	( 3.152,42)			
CAFE, LANCHES E REFEICOES	( 630,00)			
MATERIAIS DE USO E CONSUMO	( 1.177,74)			
DESPESAS C/ PAPELARIA	( 898,15)			
DESPESAS C/ SISTEMAS	( 13.749,62)			
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	( 1.939,77)			
DESPESAS GERAIS	( 1.642,77)			
MAQ. E EQUIPAMENTOS BENS DE PEQ. VALOR	( 536,53)			
SINDICATO PATRONAL	( 1.840,00)	( 51.747,94)	( 107.893,75)	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS				
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS				
HONORARIOS PROFISSIONAIS	( 21.879,17)			
SINDICATO	( 10,00)			
ENERGIA ELETRICA	( 8.036,76)			
IPTU	( 3.553,13)			
DEPRECIACOES	( 3.015,15)			
SERVICOS DE MONITORACAO-ALARME	( 935,00)			
IMPOSTOS E TAXAS	( 374,90)			
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 3.086,48)			
MANUTENCAO E REPAROS	( 4.635,75)	( 45.526,34)	( 45.526,34)	
RESULTADO FINANCEIRO				
DESPESAS FINANCEIRAS				
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	( 51.719,80)			
TARIFA BANCARIA	( 2.036,62)			

*[Handwritten signature]*

SANDRA MARA DA SILVA

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: P46V4 WY6MF ZDDK3 SEUZ3

EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 31 de Maio de 2020

FOLHA 00004

IOF/TAC	( 1.202,97)	( 54.959,39)	( 54.959,39)	( 208.379,48)
PROVISÕES				
PROVISÕES				
PROV. P/IMPOSTO DE RENDA				
PROV. P/IMPOSTO DE RENDA	( 3.768,65)	( 3.768,65)		
PROV. P/CONTRIB. SOCIAL				
PROV. P/CONTRIB. SOCIAL LLIQUIDO	( 2.261,19)	( 2.261,19)	( 6.029,84)	( 6.029,84)
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>				<b>( 301.661,86)</b>

Sandra Mara da Silva  
CRC/PR 073038/O-2  
Contadora

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 30 de Junho de 2020

FOLHA 00001

A T I V O

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIVEL

CAIXA GERAL

CAIXA

18.283,61 18.283,61

BANCOS CONTA DE MOVIMENTO

CAIXA ECONOMICA CONTA 1210-0

( 9.996,59) ( 9.996,59) 8.287,02

CREDITOS

CLIENTES

TOP CURSO PRE VESTIBULAR

10.576,28 10.576,28

TITULOS A RECEBER

PREVIDENCIA PRIVADA

22.256,88 22.256,88

ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS

1.424,81 1.424,81

IMPOSTOS PAGOS P/ESTIMATIVA

IMPOSTO RETIDO POR BLOQUEIO

12.807,97

ANTECIPACAO DE PARC POR PENHORA

18.058,00 30.865,97 65.123,94

DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE

DESPESAS ANTECIPADAS

PREMIO DE SEGUROS A APROPRIAR

14.819,90 14.819,90 14.819,90 88.230,86

ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO

CREDITOS

CONSORCIOS P/AQUISICAO DE BENS

CONSORCIO BRADESCO COTA 299

9.178,57

CONSORCIO BRADESCO COTA 296

9.175,30

CONSORCIO BRADESCO COTA 302

9.178,49

CONSORCIO BRADESCO COTA 239

18.095,82

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 444

3.349,90

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 291

2.840,31

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 270

3.323,11

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 237

1.901,38 57.042,88 57.042,88 57.042,88

ATIVO NAO CIRCULANTE

IMOBILIZACAO TANGIVEL

BENS EM OPERACAO

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS

8.222,97

MOVEIS E UTENSILIOS

62.560,08

EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E INFORMATICA

1.580,00 72.363,05

-/- DEPRECIACAO ACUMULADA

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS

( 3.999,05)

MOVEIS E UTENSILIOS

( 34.407,97)

EQUIPAMENTOS ELETRONICOS

( 316,06) ( 38.723,08) 33.639,97 33.639,97

TOTAL DO ATIVO

178.913,71

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

SANDRA MARA DA SILVA





EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 30 de Junho de 2020

FOLHA 00002

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO OPERACIONAL

FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS

FORNECEDORES DIVERSOS	4.241,21			
EDITORA POLIEDRO LTDA	261.554,23	265.795,44		

EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

EMPRESTIMO BRADESCO FEV-2019	270.345,05			
EMPRESTIMO SANTANDER R\$ 207762,91	166.387,56			
EMPRESTIMO ATENEU EIRELI	1.573.506,33			
EMPRESTIMO LUIZ ANTONIO CARREIRA BERNARD	86.614,00			
EMPRESTIMO REALIZADO JUNTO AO SOCIO	34.354,15			
EMPRESTIMO REALIZADO C/ PESSOA FISICA	31.250,00	2.162.457,09		

OBRIGACOES C/ O PESSOAL

SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	25.343,68			
FERIAS A PAGAR	2.982,16			
ACORDO TRABALHISTA	31.300,00			
RESCISAO CONTRATUAL A PAGAR	3.597,94			
PLANO DE SAUDE A PAGAR	1.887,66	65.111,44		

OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS

INSS A RECOLHER	1.526.818,64			
FGTS A RECOLHER	284.298,37			
IRRF S/ ALUGUEIS	25.893,85			
IRRF A RECOLHER	45.502,92			
IRPJ A RECOLHER	161.086,21			
CONTR. SOCIAL A RECOLHER	46.765,75			
MENSALIDADE SINDICAL A RECOLHER	195,00			
ISS A RECOLHER	88.234,81			
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	654,07			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	1.305.105,57			
ISS S/ SERV TOMADO A RECOLHER	289,50			
COFINS A RECOLHER	67.050,69			
PIS A RECOLHER	11.554,87	3.563.450,26		

CONTAS A PAGAR

HONORARIOS A PAGAR	25.537,50			
ALUGUEL A PAGAR	538.920,00			
ALUGUEL IMOBILIARIA ATUAL	27.000,00			
SEGURO A PAGAR	14.819,90	604.277,40	6.661.091,63	6.661.091,63

PASSIVO A DESCOBERTO

CAPITAL REALIZADO

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	96.000,00	96.000,00	96.000,00	
--------------------------	-----------	-----------	-----------	--

LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS

LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
SALDO DO INICIO DO EXERCICIO	( 6.215.611,13)	( 6.215.611,13)	( 6.215.611,13)	( 6.119.611,13)

TOTAL DO PASSIVO

541.480,50

*[Handwritten signatures]*

SANDRA MARA DA SILVA

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: P-J6V4 WY6MF ZDDK3 SEUZ3



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 31 de Julho de 2020

FOLHA 00001

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIVEL

CAIXA GERAL

CAIXA

25.738,93 25.738,93

BANCOS CONTA DE MOVIMENTO

CAIXA ECONOMICA CONTA 1210-0

( 8.625,83) ( 8.625,83) 17.113,10

CREDITOS

CLIENTES

TOP CURSO PRE VESTIBULAR

10.576,28 10.576,28

TITULOS A RECEBER

PREVIDENCIA PRIVADA

22.256,88 22.256,88

ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS

2.414,81 2.414,81

IMPOSTOS PAGOS P/ESTIMATIVA

IMPOSTO RETIDO POR BLOQUEIO

12.807,97

ANTECIPACAO DE PARC POR PENHORA

18.058,00 30.865,97 66.113,94 83.227,04

ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO

CREDITOS

CONSORCIOS P/AQUISICAO DE BENS

CONSORCIO BRADESCO COTA 299

9.178,57

CONSORCIO BRADESCO COTA 296

9.175,30

CONSORCIO BRADESCO COTA 302

9.178,49

CONSORCIO BRADESCO COTA 239

18.095,82

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 444

3.349,90

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 291

2.840,31

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 270

3.323,11

CONSORCIO BRADESCO GP 2723 COTA 237

1.901,38 57.042,88 57.042,88 57.042,88

ATIVO NAO CIRCULANTE

IMOBILIZACAO TANGIVEL

BENS EM OPERACAO

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS

8.222,97

MOVEIS E UTENSILIOS

62.560,08

EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E INFORMATICA

1.580,00 72.363,05

/- DEPRECIACAO ACUMULADA

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS

( 4.067,58)

MOVEIS E UTENSILIOS

( 34.929,30)

EQUIPAMENTOS ELETRONICOS

( 329,23) ( 39.326,11) 33.036,94 33.036,94

TOTAL DO ATIVO

173.308,86

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 31 de Julho de 2020

FOLHA 00002

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO OPERACIONAL

FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS				
FORNECEDORES DIVERSOS	1.181,00			
EDITORA POLIEDRO LTDA	261.554,23	262.735,23		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS				
EMPRESTIMO BRADESCO FEV-2019	270.345,05			
EMPRESTIMO SANTANDER R\$ 207762,91	166.387,56			
CREDITO VENCIDO SANTANDER	15.911,89			
EMPRESTIMO ATENEU EIRELI	1.624.888,78			
EMPRESTIMO LUIZ ANTONIO CARREIRA BERNARD	86.614,00			
EMPRESTIMO REALIZADO JUNTO AO SOCIO	34.354,15			
EMPRESTIMO REALIZADO C/ PESSOA FISICA	31.250,00	2.229.751,43		
OBRIGACOES C/ O PESSOAL				
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	26.123,25			
FERIAS A PAGAR	1.482,99			
ACORDO TRABALHISTA	31.300,00			
PLANO DE SAUDE A PAGAR	1.887,66	60.793,90		
OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS				
INSS A RECOLHER	1.536.905,74			
FGTS A RECOLHER	268.654,35			
IRRF S/ ALUGUEIS	25.893,86			
IRRF A RECOLHER	46.336,26			
IRPJ A RECOLHER	161.085,21			
CONTR. SOCIAL A RECOLHER	46.765,75			
MENSALIDADE SINDICAL A RECOLHER	195,00			
ISS A RECOLHER	88.731,72			
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	654,07			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	1.305.105,57			
ISS S/ SERV TOMADO A RECOLHER	298,85			
COFINS A RECOLHER	67.796,04			
PIS A RECOLHER	11.716,36	3.560.139,80		
CONTAS A PAGAR				
HONORARIOS A PAGAR	23.970,00			
ALUGUEL A PAGAR	549.228,64			
ALUGUEL IMOBILIARIA ATUAL	27.000,00	600.198,64	6.713.619,00	6.713.619,00
PASSIVO A DESCOBERTO				
CAPITAL REALIZADO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	96.000,00	96.000,00	96.000,00	
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
SALDO DO INICIO DO EXERCICIO	( 6.215.611,13)	( 6.215.611,13)	( 6.215.611,13)	( 6.119.611,13)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>				<b>594.007,87</b>

SANDRA MARA DA SILVA



**EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI**

**03.685.216/0001-26**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30 DE JUNHO DE 2020 DO MES

FOLHA 00001

<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	
<b>VENDAS DE SERVIÇOS</b>	<b>31.981,21</b>
VENDAS DE SERVIÇO	31.981,21
<b>TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>31.981,21</b>
<b>(-) DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	
<b>PIS S/FATURAMENTO</b>	<b>( 207,88)</b>
PIS S/ FATURAMENTO	( 207,88)
<b>I.S.S.</b>	<b>( 639,63)</b>
ISS	( 639,63)
<b>COFINS</b>	<b>( 959,44)</b>
COFINS	( 959,44)
<b>TOTAL DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>( 1.806,95)</b>
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<b>30.174,26</b>
<b>(-) CUSTOS DAS VENDAS</b>	
<b>DOS SERVIÇOS VENDIDOS</b>	<b>( 38.936,90)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	( 20.002,90)
I N S S	( 5.025,13)
F G T S	( 1.600,23)
ALUGUEL	( 12.308,64)
<b>TOTAL CUSTOS DAS VENDAS</b>	<b>( 38.936,90)</b>
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>( 8.762,64)</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>( 12.241,59)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	( 9.417,29)
I N S S	( 2.045,70)
F G T S	( 641,79)
VALE TRANSPORTE	58,19
SINDICATO	( 195,00)
<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>	<b>( 2.264,56)</b>
IPTU	( 248,22)
IMPOSTOS E TAXAS	( 2.016,34)
<b>DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>( 19.670,20)</b>
ÁGUA E ESGOTO	( 951,07)
TELEFONE - INTERNET	( 490,13)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 7.604,26)
DESPESAS C/ SISTEMAS	( 2.385,00)
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	( 291,00)
DESPESAS GERAIS	( 2.090,61)
SINDICATO PATRONAL	( 368,00)
DEPRECIACOES	( 803,03)
SERVIÇOS DE MONITORAÇÃO-ALARME	( 187,00)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 4.649,10)
MANUTENÇÃO E REPAROS	( 51,00)
<b>(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO</b>	<b>( 42.938,99)</b>
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>( 11.138,03)</b>
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	( 10.654,90)
TARIFA BANCARIA	( 464,94)
IOF/TAC	( 18,19)
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO</b>	<b>( 54.077,02)</b>
<b>(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL</b>	<b>( 54.077,02)</b>
<b>(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE LUCRO LIQU</b>	<b>( 2.560,47)</b>

SANDRA MARA DA SILVA





**EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI**

**03.685.216/0001-26**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30 DE JUNHO DE 2020	DO MES	FOLHA	00002
PROV. P/CONTRIB. SOCIAL L. LIQUIDO		(	2.560,47)
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IR		(	56.637,49)
(-) PROVISAO PARA O IR (PIR)		(	4.267,44)
PROV. P/IMPOSTO DE RENDA		(	4.267,44)
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO DEPOIS DO IR		(	60.904,93)
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO (RLE)		(	60.904,93)

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Prejuízo Líquido  
de R\$ 60.904,93

LONDRINA, 30 de Junho de 2020



Responsável pela empresa  
MIGUEL AFONSO VARGAS  
SOCIO ADMINISTRADOR  
C.P.F. 329.835.229-20



Contador  
SANDRA MARA DA SILVA  
CRC PR : PR073038/O-2  
C.P.F. 072.687.619-45

Sandra Mara da Silva  
CRC/PR 073038/O-2  
Contadora

SANDRA MARA DA SILVA



**EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI**

**03.685.216/0001-26**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE JULHO DE 2020 DO MES

FOLHA 00001

<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	
<b>VENDAS DE SERVIÇOS</b>	<u>24.844,95</u>
VENDAS DE SERVIÇO	24.844,95
<b>TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<u>24.844,95</u>
<b>(-) DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	
<b>PIS S/FATURAMENTO</b>	<u>( 161,49)</u>
PIS S/ FATURAMENTO	( 161,49)
<b>I.S.S.</b>	<u>( 496,91)</u>
ISS	( 496,91)
<b>COFINS</b>	<u>( 745,35)</u>
COFINS	( 745,35)
<b>TOTAL DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<u>( 1.403,75)</u>
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<u>23.441,20</u>
<b>(-) CUSTOS DAS VENDAS</b>	
<b>DOS SERVIÇOS VENDIDOS</b>	<u>( 39.012,51)</u>
SALÁRIOS E ORDENADOS	( 20.002,90)
I N S S	( 5.100,74)
F G T S	( 1.600,23)
ALUGUEL	( 12.308,64)
<b>TOTAL CUSTOS DAS VENDAS</b>	<u>( 39.012,51)</u>
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<u>( 15.571,31)</u>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<u>( 13.467,60)</u>
SALÁRIOS E ORDENADOS	( 10.096,65)
I N S S	( 2.515,38)
F G T S	( 794,03)
DESPESAS MÉDICAS E FARMÁCIA	( 171,00)
VALE TRANSPORTE	111,46
<b>DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<u>( 21.549,47)</u>
ENERGIA ELÉTRICA	( 983,83)
ÁGUA E ESGOTO	( 135,31)
TELEFONE - INTERNET	( 582,57)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 7.850,00)
DESPESAS C/ SISTEMAS	( 2.339,00)
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	( 232,80)
SINDICATO PATRONAL	( 368,00)
HONORÁRIOS PROFISSIONAIS	( 1.139,83)
DEPRECIACOES	( 603,03)
SERVIÇOS DE MONITORAÇÃO-ALARME	( 187,00)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 7.128,10)
<b>(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO</b>	<u>( 50.588,38)</u>
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<u>( 7.545,84)</u>
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	( 7.433,54)
TARIFA BANCÁRIA	( 112,30)
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO</b>	<u>( 58.134,22)</u>
<b>(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL</b>	<u>( 58.134,22)</u>
<b>(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IR</b>	<u>( 58.134,22)</u>
<b>(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO DEPOIS DO IR</b>	<u>( 58.134,22)</u>
<b>(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO (RLE)</b>	<u>( 58.134,22)</u>

SANDRA MARA DA SILVA



**EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI**

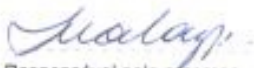
**03.685.216/0001-26**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE JULHO DE 2020 DO MES

FOLHA 00002

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Prejuízo Líquido  
de R\$ 58.134,22

LONDRINA, 31 de Julho de 2020



Responsável pela empresa  
MIGUEL AFONSO VARGAS  
SOCIO ADMINISTRADOR  
C.P.F. 329.835.229-20



Sandra Mara da Silva  
CRC/PR 073038/O-2  
Contadora

Contador  
SANDRA MARA DA SILVA  
CRC PR : PR073038/O-2  
C.P.F. 072.687.619-45

SANDRA MARA DA SILVA





RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE  
**ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI**  
CNPJ 23.815.625/0001-07



8º VARA CÍVEL DE LONDRINA/PR  
PROCESSO: 0036305-22.2020.8.16.0014

**DOC | B**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

2020  
MAIO | JUNHO | JULHO





EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

Balancete Verificação 31 de Maio de 2020

FOLHA 00001

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIVEL

CAIXA GERAL

CAIXA

70.744,08 70.744,08

BANCOS CONTA DE MOVIMENTO

BANCO SICOOB AG 43559 C/C 30409-3

2,66

BANCO SANTANDER AG 3708 C/C 130037539

58,80

BANCO BRADESCO AG. 6233 C/C 8183-3

4,60

BANCO ITAU

19,70

85,76

APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA

APLICACAO RDC - SICOOB

11,12

11,12

70.840,96

CREDITOS

TITULOS A RECEBER

ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO

1.480.912,89

SERVTOP SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA

3.500,00

1.484.412,89

INVESTIMENTOS TEMPORARIOS

TITULO DE CAPITALIZACAO

637,75

637,75

1.485.050,44

OUTROS CREDITOS

ADIANTAMENTOS

ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS

2.036,01

2.036,01

2.036,01

1.557.927,41

TOTAL DO ATIVO

1.557.927,41

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

Balancete Verificação 31 de Maio de 2020

FOLHA 00002

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE				
PASSIVO OPERACIONAL				
FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS				
EDITORA FTD	3.598,00	3.598,00		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS				
EMPRESTIMO SANTANDER	25.269,53			
EMPRESTIMO BRADESCO	130.596,40			
EMPRESTIMO SICCOB	117.633,40	273.499,33		
OBRIGACOES C/ O PESSOAL				
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	17.000,99			
PRO LABORE A PAGAR	930,05			
ACORDO TRABALHISTA	4.500,00	22.431,04		
OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS				
INSS A RECOLHER	3.311,23			
FGTS A RECOLHER	57.728,73			
IRRF A RECOLHER	4.518,55			
PARCELAMENTO INSS RFB	55.479,15			
CONTRIB SIND A RECOLHER	294,60			
PARCELAMENTO INSS PGFN 530280400	8.499,97			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	69.738,95			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO PGFN	96.601,15			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO	130.148,67			
PARCELAMENTO ISS PREFEITURA	49.400,86	475.721,86		
CONTAS A PAGAR				
HONORARIOS A PAGAR	7.800,00	7.800,00	783.050,23	783.050,23
PATRIMONIO LIQUIDO				
CAPITAL REALIZADO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
SALDO DO INICIO DO EXERCICIO	558.880,54	558.880,54	558.880,54	638.880,54
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>				<b>1.421.930,77</b>

SANDRA MARA DA SILVA

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do T.JPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: P46V4 WY6MF ZDDK3 SEUZ3



**EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME**

**23.815.625/0001-07**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE MAIO DE 2020 ACUMULADO FOLHA 00001

<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	
<b>VENDAS DE SERVIÇOS</b>	<b>466.147,83</b>
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO A VISTA	466.147,83
<b>TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>466.147,83</b>
<b>(-) DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	
<b>TOTAL DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>( 85.739,81)</b>
SIMPLES NACIONAL	( 85.739,81)
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<b>380.408,02</b>
<b>(-) CUSTOS DAS VENDAS</b>	
<b>DOS SERVIÇOS VENDIDOS</b>	<b>( 93.555,77)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	( 67.176,63)
13. SALÁRIO	( 224,59)
FÉRIAS	( 26.029,55)
EXAME FUNCIONÁRIOS	( 125,00)
<b>TOTAL CUSTOS DAS VENDAS</b>	<b>( 93.555,77)</b>
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>286.852,25</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	
<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>( 438,00)</b>
DESPESA C/ INFORMATICA	( 438,00)
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>( 43.383,31)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	( 23.784,60)
AVISO PREVIO	3.054,42
13. SALÁRIO	( 749,32)
FÉRIAS	( 2.108,01)
F G T S	( 7.457,70)
VALE TRANSPORTE	( 1.020,37)
INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	( 3.017,73)
PRO LABORE	( 5.180,00)
DESPESA COM SISTEMA	( 3.120,00)
<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>	<b>( 720,69)</b>
IMPOSTOS E TAXAS	( 720,69)
<b>DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>( 54.476,48)</b>
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	( 416,77)
DESPESAS C/ VEÍCULOS	( 969,91)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 11.812,45)
CAFÉ, LANCHES E REFEIÇÕES	( 170,00)
DESPESAS C/ LIVROS	( 3.598,00)
DESPESAS GERAIS	( 5.115,00)
HONORÁRIOS PROFISSIONAIS	( 6.364,02)
PAPELARIA	( 698,30)
SINDICATO	( 4,00)
DESPESAS GERAIS	( 2.612,37)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 18.511,66)
MANUTENÇÃO E REPAROS	( 4.204,00)
<b>(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO</b>	<b>187.833,77</b>
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>( 51.837,31)</b>
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	( 39.255,33)
DESPESAS BANCARIAS	( 2.193,43)
TARIFA BANCARIA	( 9.686,17)
I O F	( 702,38)
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,18</b>
REND.S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,18

SANDRA MARA DA SILVA

*[Handwritten signatures]*



**EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME**

**23.815.625/0001-07**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE MAIO DE 2020	ACUMULADO	FOLHA	00002
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO			135.996,64
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL			135.996,64
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IR			135.996,64
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO DEPOIS DO IR			135.996,64
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO (RLE)			135.996,64

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Lucro Líquido  
de R\$ 135.996,64

LONDRINA, 31 de Maio de 2020



Responsável pela empresa  
MARIA CELESTE BERNARDINO VARGAS  
TITULAR ADMINISTRADORA  
C.P.F. 502.088.029-91

Sandra Mara da Silva  
CRC/PR 073038/O-2  
Contadora



Contador  
SANDRA MARA DA SILVA  
CRC PR : PR073038/O-2  
C.P.F. 072.687.619-45

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

Balancete Verificação 30 de Junho de 2020

FOLHA 00001

A T I V O			
ATIVO CIRCULANTE			
DISPONIVEL			
CAIXA GERAL			
CAIXA	25.504,48	25.504,48	
BANCOS CONTA DE MOVIMENTO			
BANCO SICOOB AG 43559 C/C 30409-3	2,66		
BANCO SANTANDER AG 3708 C/C 130037639	383,35		
BANCO BRADESCO AG. 6233 C/C 8183-3	1,36		
BANCO ITAU	9,45	396,82	
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA			
APLICACAO RDC - SICOOB	11,15	11,15	25.912,45
C R E D I T O S			
TITULOS A RECEBER			
ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO	1.573.506,33		
TOP CURSO PRE VESTIBULAR	3.500,00	1.577.006,33	
INVESTIMENTOS TEMPORARIOS			
TITULO DE CAPITALIZACAO	637,75	637,75	1.577.644,08
O U T R O S C R E D I T O S			
ADIANTAMENTOS			
ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS	3.116,01	3.116,01	3.116,01
TOTAL DO ATIVO			<u>1.606.672,54</u>
			1.606.672,54

*uf*  
*AmD*

SANDRA MARA DA SILVA

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do T-JPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: P46V4 WY6MF ZDDK3 SEUZ3

EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

Balancete Verificação 30 de Junho de 2020

FOLHA 00002

P A S S I V O				
PASSIVO CIRCULANTE				
PASSIVO OPERACIONAL				
FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS				
FORNECEDORES DIVERSOS	153,00			
EDITORA FTD	3.598,00	3.751,00		
EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS				
EMPRESIMO SANTANDER	23.232,62			
EMPRESIMO BRADESCO	128.278,16			
EMPRESIMO SICOOB	117.633,40			
EMPRESIMO FOLHA SANTANDER	18.195,48	287.339,66		
OBRIGACOES C/ O PESSOAL				
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	18.016,67			
PRO LABORE A PAGAR	930,05			
ACORDO TRABALHISTA	4.000,00	22.946,72		
OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS				
INSS A RECOLHER	4.905,74			
FGTS A RECOLHER	37.511,68			
IRRF A RECOLHER	4.518,55			
PARCELAMENTO INSS RFB	54.538,83			
CONTRIB SIND A RECOLHER	550,69			
PARCELAMENTO INSS PGFN 630260400	8.145,80			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	83.023,23			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO PGFN	96.601,15			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO	130.148,67			
PARCELAMENTO ISS PREFEITURA	49.400,86	469.345,20		
CONTAS A PAGAR				
HONORARIOS A PAGAR	7.800,00	7.800,00	791.182,58	791.182,58
PATRIMONIO LIQUIDO				
CAPITAL REALIZADO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
SALDO DO INICIO DO EXERCICIO	558.880,54	558.880,54	558.880,54	638.880,54
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>				<b>1.430.063,12</b>

Sandra Mara da Silva  
CRC/PR 073038/O-2  
Contadora

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30 DE JUNHO DE 2020 DO MES

FOLHA 00001

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	
VENDAS DE SERVIÇOS	
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO A VISTA	104.113,43
TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA	104.113,43
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS	
TOTAL DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	104.113,43
SIMPLES NACIONAL	( 13.284,28)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	( 13.284,28)
(-) CUSTOS DAS VENDAS	90.829,15
DOS SERVIÇOS VENDIDOS	
SALÁRIOS E ORDENADOS	( 18.222,87)
FGTS	( 16.873,07)
TOTAL CUSTOS DAS VENDAS	( 1.349,80)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	( 18.222,87)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	72.606,28
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	
SALÁRIOS E ORDENADOS	( 4.642,78)
FGTS	( 3.107,64)
VALE TRANSPORTE	( 196,60)
PRO LABORE	( 293,54)
DESPESAS TRIBUTARIAS	( 1.045,00)
IMPOSTOS E TAXAS	( 627,50)
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	( 18.445,56)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	( 189,99)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 4.659,29)
DESPESAS GERAIS	( 1.024,85)
HONORÁRIOS PROFISSIONAIS	( 5.333,33)
SINDICATO	( 78,00)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 7.160,10)
(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	48.890,44
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	( 8.277,73)
DESPESAS BANCARIAS	( 6.202,96)
TARIFA BANCARIA	( 200,66)
I O F	( 1.736,90)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	
REND.S/APLICACOES FINANCEIRAS	0,07
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	0,07
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL	40.612,78
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IR	40.612,78
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO DEPOIS DO IR	40.612,78
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO (RLE)	40.612,78

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30 DE JUNHO DE 2020 DO MES

FOLHA 00002

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Lucro Líquido  
de RS 40.612,78

LONDRINA, 30 de Junho de 2020



Responsável pela empresa

MARIA CELESTE BERNARDINO VARGAS

TITULAR ADMINISTRADORA

C.P.F. 502.088.029-91



Sandra Mara da Silva

CRC/PR 073038/O-2

Contadora

Contador

SANDRA MARA DA SILVA

CRC PR : PR073038/O-2

C.P.F. 072.687.619-45

SANDRA MARA DA SILVA





**EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME**

**23.815.625/0001-07**

Balancete Verificação 31 de Julho de 2020

FOLHA 00001

**A T I V O**

**ATIVO CIRCULANTE**

**DISPONIVEL**

CAIXA GERAL	18.323,23	18.323,23		
CAIXA				
BANCOS CONTA DE MOVIMENTO				
BANCO SICOOB AG 43559 C/C 30409-3	2,66			
BANCO SANTANDER AG 3708 C/C 130037639	14,75			
BANCO ITAU	10,67	28,08		
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA				
APLICACAO RDC - SICOOB	11,16	11,16	18.362,47	
<b>C R E D I T O S</b>				
CLIENTES				
CLIENTES DIVERSOS	76.137,00	76.137,00		
TITULOS A RECEBER				
ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO	1.624.888,78			
SERVTOP SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA	16.510,00	1.641.398,78		
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS	2.670,16	2.670,16		
INVESTIMENTOS TEMPORARIOS				
TITULO DE CAPITALIZACAO	637,75	637,75	1.720.843,69	
<b>O U T R O S C R E D I T O S</b>				
ADIANTAMENTOS				
ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS	2.036,01	2.036,01	2.036,01	1.741.242,17
<b>TOTAL DO ATIVO</b>				<u>1.741.242,17</u>

*[Handwritten signature]*

SANDRA MARA DA SILVA



**EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME**

**23.815.625/0001-07**

Balancete Verificação 31 de Julho de 2020

FOLHA 00002

**P A S S I V O**

**PASSIVO CIRCULANTE**

**PASSIVO OPERACIONAL**

FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS				
FORNECEDORES DIVERSOS	1.386,00			
EDITORA FTD	3.598,00	4.984,00		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS				
EMPRESTIMO SANTANDER	23.232,62			
EMPRESTIMO BRADESCO	128.278,16			
EMPRESTIMO SICOOB	117.633,40			
EMPRESTIMO FOLHA SANTANDER	18.195,48	287.339,66		
OBRIGACOES C/ O PESSOAL				
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	20.388,91			
PRO LABORE A PAGAR	930,05			
ACORDO TRABALHISTA	4.000,00	25.318,96		
OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS				
INSS A RECOLHER	3.357,82			
FGTS A RECOLHER	29.752,73			
IRRF A RECOLHER	4.519,25			
PARCELAMENTO INSS RFB	53.598,51			
CONTRIB SIND A RECOLHER	550,69			
PARCELAMENTO INSS PGFN 630260400	7.791,63			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	108.250,71			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO PGFN	96.601,15			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO	130.148,67			
PARCELAMENTO ISS PREFEITURA	49.400,86	483.972,02		
CONTAS A PAGAR				
HONORARIOS A PAGAR	7.800,00	7.800,00	809.414,64	809.414,64
PATRIMONIO LIQUIDO				
CAPITAL REALIZADO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
SALDO DO INICIO DO EXERCICIO	558.880,54	558.880,54	558.880,54	638.880,54
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>				<b>1.448.295,18</b>

SANDRA MARA DA SILVA

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: P46V4 WY6MF ZDDK3 SEUZ3



**EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME**

**23.815.625/0001-07**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE JULHO DE 2020 DO MES

FOLHA 00001

<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	
<b>VENDAS DE SERVICOS</b>	
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO A VISTA	196.814,97
TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA	196.814,97
<b>(-) DEDUCOES DE VENDAS</b>	196.814,97
TOTAL DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	
SIMPLES NACIONAL	( 25.227,48)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	( 25.227,48)
<b>(-) CUSTOS DAS VENDAS</b>	171.587,49
<b>DOS SERVICOS VENDIDOS</b>	
SALARIOS E ORDENADOS	( 18.222,91)
F G T S	( 16.873,07)
TOTAL CUSTOS DAS VENDAS	( 1.349,84)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	( 18.222,91)
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	153.364,58
<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	
DESPESA C/ INFORMATICA	( 115,00)
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	( 115,00)
SALARIOS E ORDENADOS	( 7.479,22)
F G T S	( 5.472,80)
DESPESAS MEDICAS E FARMACIA	( 424,61)
VALE TRANSPORTE	( 153,00)
PRO LABORE	( 253,81)
DESPESA COM SISTEMA	( 1.045,00)
<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>	( 130,00)
IMPOSTOS E TAXAS	( 2.500,00)
<b>DESPESAS C/SERVICOS PRESTADOS</b>	( 2.500,00)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	( 23.985,51)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 219,98)
CAFE, LANCHES E REFEICOES	( 2.127,75)
HONORARIOS PROFISSIONAIS	( 77,00)
DESPESAS GERAIS	( 1.500,00)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	( 1.412,06)
(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	( 18.648,72)
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	119.284,85
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	( 2.947,29)
DESPESAS BANCARIAS	( 1.979,74)
TARIFA BANCARIA	( 169,55)
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	( 798,00)
REND.S/APLICACOES FINANCEIRAS	0,01
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	0,01
(=) RESULTADO DO EXERCICIO ANTES DA CSLL	116.337,57
(=) RESULTADO DO EXERCICIO ANTES DO IR	116.337,57
(=) RESULTADO DO EXERCICIO DEPOIS DO IR	116.337,57
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO (RLE)	116.337,57

*Sandra Mara da Silva*

SANDRA MARA DA SILVA



**EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME**

23.815.625/0001-07

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE JULHO DE 2020 DO MES

FOLHA 00002

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Lucro Líquido  
de R\$ 116.337,57

LONDRINA, 31 de Julho de 2020

Responsável pela empresa  
MARIA CELESTE BERNARDINO VARGAS  
TITULAR ADMINISTRADORA  
C.P.F. 502.088.029-91



Contador  
SANDRA MARA DA SILVA  
CRC PR : PR073038/O-2  
C.P.F. 072.687.619-45

Sandra Mara da Silva  
CRC/PR 073038/O-2  
Contadora

SANDRA MARA DA SILVA

