



RMA | 03

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

NOVEMBRO e DEZEMBRO 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



43 3037-2900
43 99929-4791



www.eximiaaj.com.br
contato@eximiaaj.com.br



Av. Ayrton Senna da Silva, 550
Sala 1103 - Londrina/PR



RMA 03 | NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



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 em 04/02/2021.

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 contábeis¹ apresentada pela Empresa Recuperanda, retratando a movimentação dos períodos de **NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020**.

¹DOC-A: Encaminhados ao e-mail da administração judicial: BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO referente aos períodos de NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020.



2.1. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA ALSE

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

ALSE EDUCAÇÃO EIRELI						
CNPJ 03.685.216/0001-26						
Valor Expresso em R\$	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
DISPONÍVEL	17.113,10	3.424,55	(1.785,48)	(9.405,76)	(7.049,86)	(8.050,40)
CRÉDITOS	66.113,94	63.303,94	69.518,94	82.729,60	73.753,94	74.003,94
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	-	-	-	-	-	-
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	83.227,04	66.728,49	67.733,46	73.323,84	66.704,08	65.953,54
CRÉDITOS	57.042,88	57.042,88	57.042,88	57.042,88	57.042,88	57.042,88
IMOBILIZADO	33.036,94	32.433,91	31.830,88	31.227,85	30.624,82	30.021,79
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	90.079,82	89.476,79	88.873,76	88.270,73	87.667,70	87.064,67
TOTAL DO ATIVO	173.306,86	156.205,28	156.607,22	161.594,57	154.371,78	153.018,21
FORNECEDORES	262.735,23	266.297,07	264.765,92	263.733,74	262.001,06	263.149,94
EMPRÉSTIMOS	2.229.751,43	2.254.239,63	2.285.802,13	2.346.404,13	2.377.909,64	2.420.638,37
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	60.793,90	57.403,78	59.622,62	59.151,62	65.159,22	70.353,80
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	3.560.139,80	3.551.709,61	3.558.146,96	3.546.519,61	3.557.235,72	3.584.937,67
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-	-	-	7.442,15	870,37	
CONTAS A PAGAR	600.198,64	612.507,28	612.507,28	637.124,56	649.433,20	661.741,84
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	6.713.619,00	6.742.157,37	6.780.844,91	6.860.375,81	6.912.609,21	7.000.821,62
CAPITAL SOCIAL	96.000,00	96.000,00	96.000,00	96.000,00	96.000,00	96.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS :	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS :	(362.566,79)	(420.701,01)	(466.341,05)	(504.626,55)	(579.170,20)	(638.626,39)
RESULTADO DO PERÍODO	(58.134,22)	(45.640,04)	(38.285,50)	(74.543,65)	(59.456,19)	(89.565,98)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(6.540.312,14)	(6.585.952,18)	(6.624.237,68)	(6.698.781,33)	(6.758.237,52)	(6.847.803,50)
TOTAL DO PASSIVO	173.306,86	156.205,19	156.607,23	161.594,48	154.371,69	153.018,12

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	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
ENDIVIDAMENTO GERAL	3874%	4316%	4330%	4245%	4478%	4575%
ENDIVIDAMENTO CURTO PRAZO	100%	100%	100%	100%	100%	100%
ENDIVIDAMENTO ONEROSO	3341%	3717%	3732%	3647%	3845%	3925%

○ 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 4500% do ativo total, ou seja, para cada R\$ 1,00 de aplicação no ativo, a empresa utilizou em média R\$ 45,00 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 3900% do ativo total, ou seja, para cada R\$ 1,00 de aplicação no ativo, a empresa utilizou em média R\$ 39,00 de recursos provenientes de bancos ou outras fontes com semelhante impacto.

2.1.2. Níveis de Liquidez ALSE

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

LIQUIDEZ						
ÍNDICES DE LIQUIDEZ	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
LIQUIDEZ GERAL	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
LIQUIDEZ CORRENTE	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
LIQUIDEZ SECA	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00

○ 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 menos de 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, visto que 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 NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020

ALSE EDUCAÇÃO EIRELI

CNPJ 03.685.216/0001-26

Valor Expresso em R\$	set/20	%	out/20	%	nov/20	%	dez/20	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	29.071,45	100%	27.577,67	100%	32.497,14	100%	18.281,85	100%
VENDAS DE SERVIÇOS	29.071,45	100%	27.577,67	100%	32.497,14	100%	18.281,85	100%
DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA	1.642,53	6%	1.558,14	6%	1.836,09	6%	1.032,93	6%
IMPOSTO S/VENDAS	1.642,53	6%	1.558,14	6%	1.836,09	6%	1.032,93	6%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	27.428,92	94%	26.019,53	94%	30.661,05	94%	17.248,92	94%
CUSTO DAS VENDAS	26.703,78	92%	51.321,15	186%	49.884,87	154%	56.155,34	307%
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	725,14	2%	(25.301,62)	-92%	(19.223,82)	-59%	(38.906,42)	-213%
DESPESAS OPERACIONAIS	28.104,89	97%	37.061,22	134%	37.838,98	116%	43.453,99	238%
DESPESAS COM VENDAS		0%	-	0%	1.508,31	5%	2.387,85	13%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	14.672,61	50%	14.970,12	54%	24.361,85	75%	22.054,72	121%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		0%	650,66	2%	195,51	1%	2.621,12	14%
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	13.432,28	46%	21.440,44	78%	11.773,31	36%	16.390,30	90%
OUTAS DESPESAS OP - FINANCEIRAS		0%	-	0%		0%		0%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(27.379,75)	-94%	(62.362,84)	-226%	(57.062,80)	-176%	(82.360,41)	-451%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONA	(4.571,75)	-16%	(12.180,81)	-44%	(2.393,39)	-7%	(1.187,78)	-6%
RESULTADO ANTES DO IR/CSLL	(31.951,50)	-110%	(74.543,65)	-270%	(59.456,19)	-183%	(83.548,19)	-457%
PROVISAO IMPOSTO S/LUCRO	6.334,00	22%	-	0%		0%	6.017,79	33%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(38.285,50)	-132%	(74.543,65)	-270%	(59.456,19)	-183%	(89.565,98)	-490%

Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se que a empresa registrou receitas no valor de **R\$ 32.497,14** no mês de novembro e **R\$ 18.281,85** no mês de dezembro.

Ao final, **foi apurado PREJUÍZO** na importância de **-R\$ 59.456,19** para o mês de novembro [183% da receita bruta do período] e **-R\$ 89.565,98** [490% da Receita Bruta] em dezembro.

O resultado apurado no exercício de 2020 (janeiro a dezembro) apresenta **prejuízo acumulado** no montante de **-R\$ 728.192,37**.



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 contábeis² apresentadas pela Empresa Recuperanda, retratando a movimentação dos períodos de NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020.

3.1. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA ATENEU

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

ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI						
CNPJ 23.815.625/0001-07						
Valor Expresso em R\$	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
DISPONÍVEL	18.362,47	15.493,97	22.040,10	18.537,35	9.336,79	10.111,18
CRÉDITOS	1.720.843,69	1.787.530,52	1.838.885,54	1.931.089,39	1.995.382,25	2.022.621,00
OUTROS CRÉDITOS	2.036,01	1.336,01	-	-	-	-
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	1.741.242,17	1.804.360,50	1.860.925,64	1.949.626,74	2.004.719,04	2.032.732,18
TOTAL DO ATIVO	1.741.242,17	1.804.360,50	1.860.925,64	1.949.626,74	2.004.719,04	2.032.732,18
FORNECEDORES	4.984,00	8.408,86	4.831,00	4.831,00	6.061,00	2.452,49
EMPRÉSTIMOS	287.339,66	287.339,66	287.339,66	287.339,66	287.339,66	287.339,66
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	25.318,96	23.720,40	26.129,02	25.693,77	33.674,54	42.166,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	483.972,02	495.574,69	508.768,61	523.977,12	538.664,03	551.392,93
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-	-	-	-	-	-
CONTAS A PAGAR	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	809.414,64	822.843,61	834.868,29	849.641,55	873.539,23	891.151,08
CAPITAL SOCIAL	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS 2019	558.880,54	558.880,54	558.880,54	558.880,54	558.880,54	558.880,54
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS 2020	176.609,42	292.946,99	342.636,35	387.177,11	461.104,95	492.299,57
RESULTADO DO PERÍODO	116.337,57	49.689,36	44.540,76	73.927,84	31.194,62	10.401,29
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	931.827,53	981.516,89	1.026.057,65	1.099.985,49	1.131.180,11	1.141.581,40
TOTAL DO PASSIVO	1.741.242,17	1.804.360,50	1.860.925,94	1.949.627,04	2.004.719,34	2.032.732,48

²DOC-B: Encaminhados ao e-mail da administração judicial: BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO referente aos períodos de NOVEMBRO e DEZEMBRO/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	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
ENDIVIDAMENTO GERAL	46%	46%	45%	44%	44%	44%
ENDIVIDAMENTO CURTO PRAZO	100%	100%	100%	100%	100%	100%
ENDIVIDAMENTO ONEROSO	44%	43%	43%	42%	41%	41%

○ 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 44% do ativo total, ou seja, para cada R\$ 1,00 de aplicação no ativo, a empresa utilizou em média R\$ 0,44 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 41% do ativo total, ou seja, para cada R\$ 1,00 de aplicação no ativo, a empresa utilizou em média R\$ 0,41 de recursos provenientes de bancos ou outras fontes com semelhante impacto.

3.1.2. Níveis de Liquidez ATENEU

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

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.

Sendo assim, para fins de análise, foi simulado a classificação do referido crédito como Ativo Não Circulante (Realizável a Longo Prazo), refletindo nos índices de Liquidez Geral, Seca e Corrente da empresa ATENEU, podendo ser assim analisados:



LIQUIDEZ

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
LIQUIDEZ GERAL	1,86	1,83	1,81	1,77	1,71	1,68
LIQUIDEZ CORRENTE	0,32	0,39	0,45	0,55	0,59	0,61
LIQUIDEZ SECA	0,32	0,39	0,45	0,55	0,59	0,61
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,02	0,02	0,03	0,02	0,01	0,01

○ LIQUIDEZ GERAL

Esse indicador demonstra que no período analisado há disponibilidade suficiente para quitar as obrigações totais da empresa, ou melhor dizendo, a Recuperanda possui em média R\$ 1,70 (um real e setenta centavos) para a quitação de cada R\$ 1,00 da sua dívida total (curto e longo prazo).

○ LIQUIDEZ CORRENTE E LIQUIDEZ SECA

Esses índices demonstram a disponibilidade para quitar as obrigações de curto prazo. Desta análise verifica-se que a Recuperanda apresenta liquidez média de R\$ 0,60 para cada R\$ 1,00 devido no período analisado (novembro e dezembro/2020).

○ 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.



3.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ATENEU DO PERÍODO NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020

ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI

CNPJ 23.815.625/0001-07

Valor Expresso em R\$	set/20	%	out/20	%	nov/20	%	dez/20	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	107.906,87	100%	138.103,10	100%	115.679,75	100%	88.173,17	100%
VENDAS DE SERVIÇOS	107.906,87	100%	138.103,10	100%	115.679,75	100%	88.173,17	100%
DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA	14.110,09	13%	18.143,30	13%	15.342,95	13%	11.695,51	13%
IMPOSTO S/VENDAS	14.110,09	13%	18.143,30	13%	15.342,95	13%	11.695,51	13%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	93.796,78	87%	119.959,80	87%	100.336,80	87%	76.477,66	87%
CUSTO DAS VENDAS	18.652,72	17%	18.339,00	13%	26.965,79	23%	31.255,70	35%
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	75.144,06	70%	101.620,80	74%	73.371,01	63%	45.221,96	51%
DESPESAS OPERACIONAIS	30.603,32	28%	26.677,62	19%	41.300,66	36%	34.215,48	39%
DESPESAS COM VENDAS		0%	-	0%		0%		0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	7.551,94	7%	7.893,54	6%	11.271,90	10%	11.664,59	13%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		0%	556,23	0%		0%	3.869,18	4%
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	22.168,80	21%	18.227,85	13%	30.028,76	26%	18.681,71	21%
OUTAS DESPESAS OP - FINANCEIRAS	882,58	1%	-	0%		0%		0%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	44.540,74	41%	74.943,18	54%	32.070,35	28%	11.006,48	12%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,02	0%	(1.015,34)	-1%	(875,73)	-1%	(605,19)	-1%
RESULTADO ANTES DO IR/CSLL	44.540,76	41%	73.927,84	54%	31.194,62	27%	10.401,29	12%
PROVISAO IMPOSTO S/LUCRO	-	0%	-	0%		0%		0%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	44.540,76	41%	73.927,84	54%	31.194,62	27%	10.401,29	12%

Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se receita operacional bruta no valor de **R\$ 115.679,75** no mês de novembro e **R\$ 88.173,17** em dezembro/20.

Ao final, **foi apurado lucro líquido** na importância de **R\$ 31.194,62** para o mês de novembro [27% da receita bruta do período] e **R\$ 10.401,29** [12% da receita bruta do período] no mês de dezembro.

O resultado apurado para o exercício de 2020 (janeiro a dezembro) apresenta **lucro acumulado** no montante de **R\$ 502.700,86**.



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:

GRUPO ATENEU EDUCACIONAL										
Valor Expresso em R\$	ago/20	%	set/20	%	out/20	%	nov/20	%	dez/20	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	128.690,34	100%	136.978,32	100%	165.680,77	100%	148.176,89	100%	106.455,02	100%
VENDAS DE SERVIÇOS	128.690,34	100%	136.978,32	100%	165.680,77	100%	148.176,89	100%	106.455,02	100%
DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA	14.703,12	11%	15.752,62	12%	19.701,44	12%	17.179,04	12%	12.728,44	12%
IMPOSTO S/VENDAS	14.703,12	11%	15.752,62	12%	19.701,44	12%	17.179,04	12%	12.728,44	12%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	113.987,22	89%	121.225,70	88%	145.979,33	88%	130.997,85	88%	93.726,58	88%
CUSTO DAS VENDAS	57.388,41	45%	45.356,50	33%	69.660,15	42%	76.850,66	52%	87.411,04	82%
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	56.598,81	44%	75.869,20	55%	76.319,18	46%	54.147,19	37%	6.315,54	6%
DESPESAS OPERACIONAIS	44.830,44	35%	58.708,21	43%	63.738,84	38%	79.139,64	53%	77.669,47	73%
DESPESAS COM VENDAS	1.020,43	1%	-	0%	-	0%	1.508,31	1%	2.387,85	2%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	16.248,86	13%	22.224,55	16%	22.863,66	14%	35.633,75	24%	33.719,31	32%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	0%	-	0%	1.206,89	1%	195,51	0%	6.490,30	6%
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	27.561,15	21%	35.601,08	26%	39.668,29	24%	41.802,07	28%	35.072,01	33%
OUTAS DESPESAS OP - FINANCEIRAS	-	0%	882,58	1%	-	0%	-	0%	-	0%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	11.768,37	9%	17.160,99	13%	12.580,34	8%	(24.992,45)	-17%	(71.353,93)	-67%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(7.719,05)	-6%	(4.571,73)	-3%	(13.196,15)	-8%	(3.269,12)	-2%	(1.792,97)	-2%
RESULTADO ANTES DO IR/CSLL	4.049,32	3%	12.589,26	9%	(615,81)	0%	(28.261,57)	-19%	(73.146,90)	-69%
PROVISAO IMPOSTO S/LUCRO	-	0%	6.334,00	5%	-	0%	-	0%	6.017,79	6%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	4.049,32	3%	6.255,26	5%	(615,81)	0%	(28.261,57)	-19%	(79.164,69)	-74%

A **receita operacional bruta consolidada** foi de **R\$ 148.176,89** no mês de novembro e **R\$ 106.455,02** em dezembro.

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



RMA 03 | NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



EMPRESA	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
RESULTADO ALSE	(45.640,04)	(38.285,50)	(74.543,65)	(59.456,19)	(89.565,98)
RESULTADO ATENEU	49.689,36	44.540,76	73.927,84	31.194,62	10.401,29
RESULTADO CONSOLIDADO	4.049,32	6.255,26	(615,81)	(28.261,57)	(79.164,69)

Ao final, o **resultado consolidado apurado** foi **PREJUÍZO** na importância de **-R\$ 28.261,57** para o mês de novembro [47% da receita bruta do período], e **-R\$ 79.164,69** para dezembro [88% da Receita Bruta].

O **resultado parcial consolidado apurado para o exercício de 2020** (janeiro a dezembro), apresenta **PREJUÍZO** acumulado no montante de **-R\$ 225.491,51**.

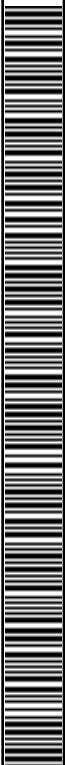
5. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS MENSAL

Em 30/06/2020, mês do pedido de Recuperação judicial, o GRUPO ATENEU EDUCACIONAL informou 41 postos de trabalho em atividade. Foi confirmada a manutenção dos mesmos pelas Recuperandas, como demonstrado abaixo:

POSTOS DE TRABALHO		
EMPRESA	ALSE	ATENEU
CLT	20	17
PESSOA JURÍDICA	01	03

6. ENDIVIDAMENTO EXTRAJUDICIAL

O GRUPO ATENEU EDUCACIONAL apresentou créditos extrajudiciais tributários, declarando ausência de créditos a título de Cessão fiduciária de títulos/direitos



RMA 03 | NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



creditórios, Alienação fiduciária, Arrendamentos mercantis, Obrigação de fazer, entregar ou dar, mesmo pós ajuizamento da RJ.

6.1. PASSIVO FISCAL ALSE

A empresa ALSE EDUCAÇÃO EIRELI informou créditos tributários (não concursais) no valor total de **R\$ 3.584.463,08** em 31/12/2020, como segue relacionado:

ALSE EDUCAÇÃO EIRELI		
CONTRIB SIN A RECOLHER	R\$	195,00
COFINS	R\$	71.875,61
CONTR. SOCIAL	R\$	51.397,67
FGTS	R\$	212.111,44
INSS	R\$	1.597.306,40
IRRF S/ ALUGUEIS	R\$	25.893,86
IRRF FOLHA	R\$	47.430,24
IRPJ	R\$	168.806,08
ISS A RECOLHER	R\$	91.451,46
ISS S/ SERV TOMADO	R\$	289,50
PIS	R\$	12.600,25
SIMPLES NACIONAL	R\$	1.305.105,57
VALOR TOTAL EM 31/12/2020	R\$	3.584.463,08

6.2. PASSIVO FISCAL ATENEU

A empresa ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI informou créditos tributários (não concursais) no valor total de **R\$ 551.392,93** em 31/12/2020, como segue relacionado:



ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI		
CONTRIB SIN A RECOLHER	R\$	392,57
FGTS	R\$	30.958,18
INSS	R\$	2.285,83
IRRF S/ FOLHA	R\$	4.761,32
PARCELAMENTO INSS RFB	R\$	49.837,23
PARCELAMENTO INSS PGFN	R\$	6.374,95
PARCELAMENTO ISS PREFEITURA	R\$	49.400,86
SIMPLES NACIONAL	R\$	180.632,17
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO PGFN	R\$	96.601,15
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO RFB	R\$	130.148,67
VALOR TOTAL EM 31/12/2020	R\$	551.392,93

7. DILIGÊNCIA REALIZADA

Em 08/02/2021 a Administradora Judicial realizou vistoria nas instalações da Recuperanda, onde foi constatado alguns colaboradores em atividade (secretaria, financeiro, manutenção e limpeza).

Foi verificado ainda que as salas de aula estão equipadas e mobiliadas, assim como a biblioteca do colégio.

No almoxarifado foram encontradas várias caixas com materiais didáticos, recém recebidos pelo colégio (janeiro/2021), para uso neste ano letivo.

A Recuperanda apresentou nessa oportunidade, listagem de matrículas confirmadas para 2021, demonstrando 122 vagas distribuídas em 8 turmas (**Doc. C**).

Segundo informação da responsável pela secretaria do colégio, as aulas já deram início, porém no formato EAD, e seguem aguardando liberação municipal para retorno ao ensino presencial.

Sendo assim, foi possível confirmar a operação da empresa em atividade, como também demonstram as imagens abaixo:



RMA 03 | NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



ALMOXARIFADO



ALMOXARIFADO



MATERIAL DIDÁTICO – APOSTILAS 2021



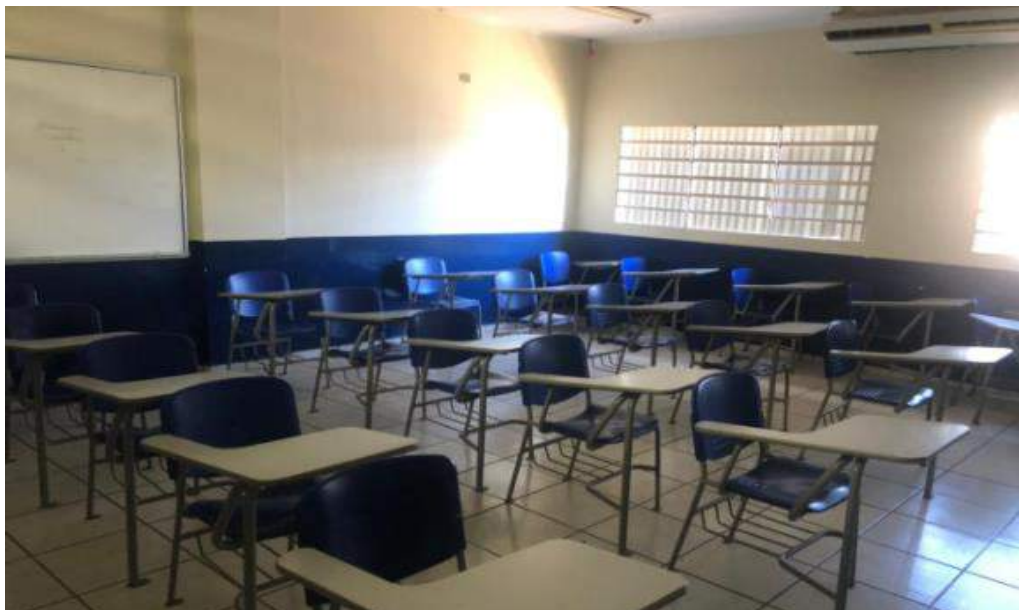
RMA 03 | NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



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: PJDWV L9KVP 35XFD 9HS4D



RMA 03 | NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



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: PJDWV L9KVP 35XFD 9HS4D



RMA 03 | NOVEMBRO e DEZEMBRO/2020
GRUPO ATENEU EDUCACIONAL



8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

Londrina, 10 de fevereiro de 2021.

9. DOCUMENTOS VERIFICADOS

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

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

Doc. C – ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO EIRELI: listagem de matrículas confirmadas para 2021.

10. ADMINISTRADORA JUDICIAL

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

Kelly Cristina Bombonato | 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
NOVEMBRO | DEZEMBRO



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 30 de Novembro de 2020

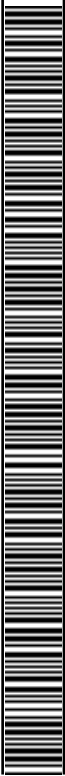
FOLHA 00001

A T I V O				
ATIVO CIRCULANTE				
DISPONIVEL				
CAIXA GERAL				
CAIXA	2.929,74	2.929,74		
BANCOS CONTA DE MOVIMENTO				
CAIXA ECONOMICA CONTA 1210-0	(9.979,60)	(9.979,60)	(7.049,86)	
C R E D I T O S				
CLIENTES				
SERVTOP SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA	7.476,28			
D B VARGAS	1.580,00	9.056,28		
TITULOS A RECEBER				
PREVIDENCIA PRIVADA	22.256,66	22.256,88		
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS	11.574,81	11.574,81		
IMPOSTOS PAGOS P/ESTIMATIVA				
IMPOSTO RETIDO POR BLOQUEIO	12.807,97			
ANTECIPACAO DE PARC POR PENHORA	18.058,00	30.865,97	73.753,94	66.704,06
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO				
C R E D I T O S				
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				
IMOBILIZAÇÃO 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	(4.341,70)			
MOVEIS E UTENSILIOS	(37.014,62)			
EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	(381,91)	(41.738,23)	30.624,82	30.624,82
TOTAL DO ATIVO				154.371,78

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: PJDWY L9KVP 35XFD 9HS4D



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 30 de Novembro de 2020

FOLHA 00002

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO OPERACIONAL

FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS

FORNECEDORES DIVERSOS	287,30			
EDITORA POLIEDRO LTDA	261.554,23			
MASTERLON	159,53	262.001,06		

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	1.773.046,99			
EMPRESTIMO LUIZ ANTONIO CARREIRA BERNARD	86.614,00			
EMPRESTIMO REALIZADO JUNTO AO SOCIO	34.354,15			
EMPRESTIMO REALIZADO C/ PESSOA FISICA	31.250,00	2.377.909,64		

OBRIGACOES C/ O PESSOAL

SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	24.995,95			
13. SALARIO A PAGAR	6.975,61			
ACORDO TRABALHISTA	31.300,00			
PLANO DE SAUDE A PAGAR	1.887,66	65.159,22		

OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS

INSS A RECOLHER	1.576.996,88			
FGTS A RECOLHER	212.079,44			
IRRF S/ ALUGUEIS	25.893,86			
IRRF A RECOLHER	47.169,64			
IRPJ A RECOLHER	165.044,96			
CONTR. SOCIAL A RECOLHER	49.141,00			
MENSALIDADE SINDICAL A RECOLHER	195,00			
ISS A RECOLHER	91.085,82			
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	406,78			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	1.305.105,57			
ISS S/ SERV TOMADO A RECOLHER	308,20			
COFINS A RECOLHER	71.327,15			
PIS A RECOLHER	12.481,42	3.557.235,72		

ADIANTAMENTO DE CLIENTES

ADIANTAMENTO CLIENTES	870,37	870,37		
-----------------------	--------	--------	--	--

CONTAS A PAGAR

HONORARIOS A PAGAR	23.970,00			
ALUGUEL A PAGAR	598.463,20			
ALUGUEL IMOBILIARIA ATUAL	27.000,00	649.433,20	6.912.609,21	6.912.609,21

PASSIVO A DESCOBERTO

CAPITAL REALIZADO

CAPITAL SOCIAL

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

LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS

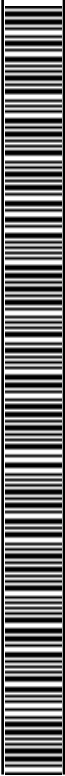
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS				
SALDO DO INICIO DO EXERCICIO	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	(6.215.611,13)	(6.119.611,13)

TOTAL DO PASSIVO

792.998,08

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/projudl/ - Identificador: PJDWV L9KVP 35XFD 9HS4D



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30 DE NOVEMBRO DE 2020 DO MES FOLHA 00001

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	32.497,14
VENDAS DE SERVIÇOS	32.497,14
VENDAS DE SERVIÇO	32.497,14
TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA	32.497,14
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS	(211,23)
PIS S/FATURAMENTO	(211,23)
PIS S/ FATURAMENTO	(649,95)
I.S.S.	(649,95)
ISS	(974,91)
COFINS	(974,91)
COFINS	(1.835,09)
TOTAL DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	30.661,05
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	(49.884,87)
(-) CUSTOS DAS VENDAS	(20.005,30)
DOS SERVIÇOS VENDIDOS	(5.100,74)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(10.064,78)
I N S S	(2.405,41)
13. SALÁRIO	(12.308,64)
F G T S	(49.884,87)
ALUGUEL	(19.223,82)
TOTAL CUSTOS DAS VENDAS	(1.508,31)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	(1.508,31)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(24.361,85)
DESPESAS COM VENDAS	(9.506,65)
ENERGIA ELETRICA	(1.707,12)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(5.922,62)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(2.666,02)
AVISO PREVIO	(4.226,79)
13. SALÁRIO	(171,00)
I N S S	(161,65)
F G T S	(195,51)
DESPESAS MEDICAS E FARMACIA	(195,51)
VALE TRANSPORTE	(11.773,31)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(116,30)
IMPOSTOS E TAXAS	(481,10)
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	(520,38)
DESPESAS C/ INFORMATICA	(5.494,20)
AGUA E ESGOTO	(2.648,00)
TELEFONE - INTERNET	(291,00)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(368,00)
DESPESAS C/ SISTEMAS	(979,30)
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	(603,03)
SINDICATO PATRONAL	(187,00)
HONORARIOS PROFISSIONAIS	(85,00)
DEPRECIACOES	(57.062,80)
SERVICOS DE MONITORACAO-ALARME	(2.393,39)
MANUTENCAO E REPAROS	(2.149,11)
(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	(5,28)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(239,00)
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	(5,28)
DESPESAS BANCARIAS	(239,00)
TARIFA BANCARIA	(239,00)

SANDRA MARA DA SILVA





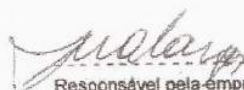
EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30 DE NOVEMBRO DE 2020	DO MES	FOLHA	00002
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO		(	59.456,19)
(=) RESULTADO DO EXERCICIO ANTES DA CSLL		(	59.456,19)
(=) RESULTADO DO EXERCICIO ANTES DO IR		(	59.456,19)
(=) RESULTADO DO EXERCICIO DEPOIS DO IR		(	59.456,19)
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO (RLE)		(	59.456,19)

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Prejuízo Líquido
de R\$ 59.456,19

LONDRINA, 30 de Novembro 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



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 31 de Dezembro de 2020

FOLHA 00001

A T I V O				
ATIVO CIRCULANTE				
DISPONIVEL				
CAIXA GERAL				
CAIXA	1.938,25	1.938,25		
BANCOS CONTA DE MOVIMENTO				
CAIXA ECONOMICA CONTA 1210-0	(9.988,65)	(9.988,65)	(8.050,40)	
C R E D I T O S				
CLIENTES				
SERVTOP SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA	7.476,28			
D B VARGAS	1.580,00	9.056,28		
TITULOS A RECEBER				
PREVIDENCIA PRIVADA	22.256,88	22.256,88		
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS	11.824,81	11.824,81		
IMPOSTOS PAGOS P/ESTIMATIVA				
IMPOSTO RETIDO POR BLOQUEIO	12.807,97			
ANTECIPACAO DE PARC POR PENHORA	18.058,00	30.865,97	74.003,94	65.953,54
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO				
C R E D I T O S				
CONSORCIOS P/AQUISICAO DE BENS				
CONSORCIO BRADESCO COTA 298	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				
IMOBILIZAÇÃO 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	(4.410,23)			
MOVEIS E UTENSILIOS	(37.535,95)			
EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	(395,08)	(42.341,26)	30.021,79	30.021,79
TOTAL DO ATIVO				153.018,21

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26

Balancete Verificação 31 de Dezembro de 2020

FOLHA 00002

P A S S I V O

PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO OPERACIONAL

FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS

FORNECEDORES DIVERSOS	376,00			
EDITORA POLIEDRO LTDA	261.554,23			
MASTERLON	229,71			
HATTI TECNOLOGIA	990,00	263.149,94		

EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

EMPRESTIMO BRADESCO FEV-2019	270.345,05			
EMPRESTIMO SANTANDER R\$ 207782,91	166.387,56			
CREDITO VENCIDO SANTANDER	15.911,89			
EMPRESTIMO ATENEU EIRELI	1.815.775,72			
EMPRESTIMO LUIZ ANTONIO CARREIRA BERNARD	86.614,00			
EMPRESTIMO REALIZADO JUNTO AO SOCIO	34.354,15			
EMPRESTIMO REALIZADO C/ PESSOA FISICA	31.250,00	2.420.638,37		

OBRIGACOES C/ O PESSOAL

SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	12.578,39			
13. SALARIO A PAGAR	9.511,84			
FERIAS A PAGAR	15.075,91			
ACORDO TRABALHISTA	31.300,00			
PLANO DE SAUDE A PAGAR	1.887,66	70.353,80		

OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS

INSS A RECOLHER	1.597.306,40			
FGTS A RECOLHER	212.111,44			
IRRF S/ ALUGUEIS	25.893,86			
IRRF A RECOLHER	47.430,24			
IRPJ A RECOLHER	166.806,08			
CONTR. SOCIAL A RECOLHER	51.397,67			
MENSALIDADE SINDICAL A RECOLHER	195,00			
ISS A RECOLHER	91.451,46			
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	474,59			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	1.305.105,57			
ISS S/ SERV TOMADO A RECOLHER	289,50			
COFINS A RECOLHER	71.875,61			
PIS A RECOLHER	12.600,25	3.584.937,67		

CONTAS A PAGAR

HONORARIOS A PAGAR	23.970,00			
ALUGUEL A PAGAR	610.771,84			
ALUGUEL IMOBILIARIA ATUAL	27.000,00	661.741,84	7.000.821,62	7.000.821,62

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

881.210,49



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: PJDWV L9KVP 35XFD 9HS4D

EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

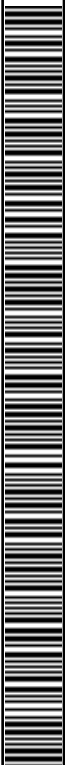
03.685.216/0001-26

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 DO MES FOLHA 00001

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	
VENDAS DE SERVIÇOS	18.281,85
VENDAS DE SERVIÇO	18.281,85
TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA	18.281,85
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS	
PIS S/FATURAMENTO	(118,83)
PIS S/ FATURAMENTO	(118,83)
I.S.S.	(365,64)
ISS	(365,64)
COFINS	(548,46)
COFINS	(548,46)
TOTAL DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.032,93)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	17.248,92
(-) CUSTOS DAS VENDAS	
DOS SERVIÇOS VENDIDOS	(56.155,34)
SALARIOS E ORDENADOS	(6.596,17)
I N S S	(10.819,73)
13. SALARIO	(8.501,21)
FERIAS	(16.578,11)
F G T S	(1.551,48)
ALUGUEL	(12.308,64)
TOTAL CUSTOS DAS VENDAS	(56.155,34)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	(38.906,42)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	
DESPESAS COM VENDAS	(2.387,85)
ENERGIA ELETRICA	(2.387,85)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(22.054,72)
SALARIOS E ORDENADOS	(8.271,53)
13. SALARIO	(4.832,21)
FERIAS	(1.483,20)
I N S S	(4.551,32)
F G T S	(2.020,12)
DESPESAS MEDICAS E FARMACIA	(201,00)
VALE TRANSPORTE	(695,34)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(2.621,12)
IMPOSTOS E TAXAS	(2.621,12)
DESPESAS C/SERVICOS PRESTADOS	(16.390,30)
AGUA E ESGOTO	(564,41)
TELEFONE - INTERNET	(487,79)
DESPESAS C/ PAPELARIA	(175,00)
DESPESAS C/ SISTEMAS	(2.290,00)
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	(564,98)
SINDICATO PATRONAL	(734,18)
HONORARIOS PROFISSIONAIS	(4.556,92)
DEPRECIACOES	(603,03)
SERVICOS DE MONITORACAO-ALARME	(187,00)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(5.997,28)
MATERIAIS DE LIMPEZA E HIGIENE	(229,71)
(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	(82.360,41)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.187,78)
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	(1.019,90)
DESPESAS BANCARIAS	(6,60)

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: PJDWV L9KVP 35XFD 9HS4D



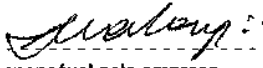
EMPRESA ALSE EDUCACAO EIRELI

03.685.216/0001-26


DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	DO MES	FOLHA	00002
TARIFA BANCARIA		(	159,00)
IOF/TAC		(	2,28)
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO		(	83.548,19)
(=) RESULTADO DO EXERCICIO ANTES DA CSLL		(	83.548,19)
(-) CONTRIBUICAO SOCIAL SOBRE LUCRO LIQU PROV. P/CONTRIB. SOCIAL L.LIQUIDO		(	2.256,67)
(=) RESULTADO DO EXERCICIO ANTES DO IR		(	85.804,86)
(-) PROVISAO PARA O IR (PIR) PROV. P/IMPOSTO DE RENDA		(	3.761,12)
(=) RESULTADO DO EXERCICIO DEPOIS DO IR		(	89.565,98)
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO (RLE)		(	89.565,98)

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Prejuízo Líquido
de R\$ 89.565,98

LONDRINA, 31 de Dezembro de 2020

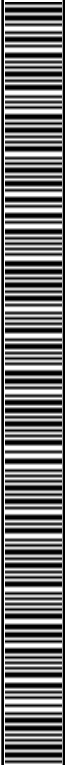


Responsável pela empresa
MIGUEL AFONSO VARGAS
SOCIO ADMINISTRADOR
C.P.F. 329.835.229-20



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
NOVEMBRO | DEZEMBRO



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

Balancete Verificação 30 de Novembro de 2020

FOLHA 00001

A T I V O

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIVEL

CAIXA GERAL

CAIXA

9.311,58 9.311,58

BANCOS CONTA DE MOVIMENTO

BANCO SICOOB AG 43559 C/C 30409-3

2,66

BANCO ITAU

11,33 13,99

APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA

APLICACAO RDC - SICOOB

11,22 11,22 9.336,79

C R E D I T O S

CLIENTES

CLIENTES DIVERSOS

185.826,15 185.826,15

TITULOS A RECEBER

DB VARGAS

1.458,31

ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO

1.773.046,99

SERVTOP SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA

16.510,00 1.791.015,30

ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS

17.903,22 17.903,22

INVESTIMENTOS TEMPORARIOS

TITULO DE CAPITALIZACAO

637,58 637,58 1.995.382,25 2.004.719,04

TOTAL DO ATIVO

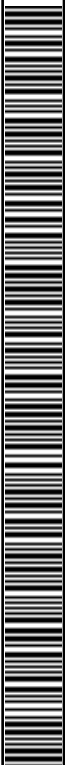
2.004.719,04

mf

Amor

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: PJDWV L9KVP 35XFD 9HS4D



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

Balancete Verificação 30 de Novembro de 2020

FOLHA 00002

P A S S I V O

PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO OPERACIONAL

FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS

FORNECEDORES DIVERSOS	2.463,00			
EDITORA FTD	3.598,00	6.061,00		

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	20.713,73			
13. SALARIO A PAGAR	8.030,76			
PRO LABORE A PAGAR	930,05			
ACORDO TRABALHISTA	4.000,00	33.674,54		

OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS

INSS A RECOLHER	1.841,67			
FGTS A RECOLHER	30.669,50			
IRRF A RECOLHER	4.519,25			
PARCELAMENTO INSS RFB 637051220	49.837,23			
CONTRIB SIND A RECOLHER	334,09			
PARCELAMENTO INSS PGFN 630260400	6.374,95			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	168.936,66			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO PGFN	98.601,15			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO	130.148,67			
PARCELAMENTO ISS PREFEITURA	49.400,86	538.664,03		

CONTAS A PAGAR

HONORARIOS A PAGAR	7.800,00	7.800,00	873.539,23	873.539,23
--------------------	----------	----------	------------	------------

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

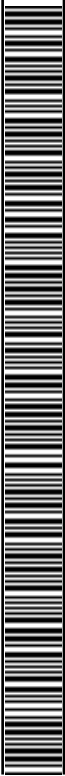
TOTAL DO PASSIVO

1.512.419,77




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: PJDWV L9KVP 35XFD 9HS4D



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

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

FOLHA 00001

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	
VENDAS DE SERVIÇOS	<u>115.679,75</u>
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO A VISTA	115.679,75
TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA	<u>115.679,75</u>
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS	
TOTAL DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	<u>(15.342,95)</u>
SIMPLES NACIONAL	(15.342,95)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	<u>100.336,80</u>
(-) CUSTOS DAS VENDAS	
DOS SERVIÇOS VENDIDOS	<u>(26.965,79)</u>
SALÁRIOS E ORDENADOS	(16.937,56)
13. SALÁRIO	(8.030,76)
FGTS	(1.997,47)
TOTAL CUSTOS DAS VENDAS	<u>(26.965,79)</u>
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	<u>73.371,01</u>
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	<u>(11.271,90)</u>
SALÁRIOS E ORDENADOS	(5.931,35)
13. SALÁRIO	(2.740,70)
FGTS	(693,75)
DESPESAS MÉDICAS E FARMÁCIA	(153,00)
VALE TRANSPORTE	(306,07)
PRO LABORE	(1.045,00)
DESPESA COM SISTEMA	(402,03)
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	<u>(30.028,76)</u>
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(2.596,41)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(1.759,49)
HONORÁRIOS PROFISSIONAIS	(11.240,00)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(14.032,86)
MANUTENÇÃO E REPAROS	(400,00)
(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	<u>32.070,35</u>
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	<u>(875,75)</u>
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	(463,97)
DESPESAS BANCARIAS	(1,28)
TARIFA BANCARIA	(410,50)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	<u>0,02</u>
REND.S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,02
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	<u>31.194,62</u>
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL	<u>31.194,62</u>
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IR	<u>31.194,62</u>
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO DEPOIS DO IR	<u>31.194,62</u>
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO (RLE)	<u>31.194,62</u>

SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

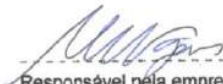
23.815.625/0001-07

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

FOLHA 00002

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Lucro Líquido
de R\$ 31.194,62

LONDRINA, 30 de Novembro 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



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

Balancete Verificação 31 de Dezembro de 2020

FOLHA 00001

A T I V O				
ATIVO CIRCULANTE				
DISPONIVEL				
CAIXA GERAL				
CAIXA	3.222,67	3.222,67		
BANCOS CONTA DE MOVIMENTO				
BANCO SICOOB AG 43559 C/C 30409-3	2,66			
BANCO ITAU	2.016,14	2.018,80		
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA				
APLICACAO CONTAMAX SANTANDER	4.858,48			
APLICACAO RDC - SICOOB	11,23	4.869,71	10.111,18	
C R E D I T O S				
CLIENTES				
CLIENTES DIVERSOS	165.624,86	165.624,86		
TITULOS A RECEBER				
DB VARGAS	1.458,31			
ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO	1.815.775,72			
SERVTOP SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA	16.510,00	1.833.744,03		
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS	22.614,53	22.614,53		
INVESTIMENTOS TEMPORARIOS				
TITULO DE CAPITALIZACAO	637,58	637,58	2.022.621,00	2.032.732,18
TOTAL DO ATIVO				2.032.732,18



SANDRA MARA DA SILVA



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

Balancete Verificação 31 de Dezembro de 2020

FOLHA 00002

P A S S I V O

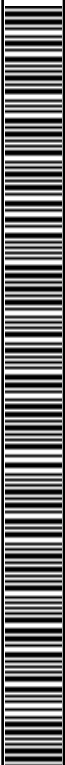
PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO OPERACIONAL

FORNECEDORES DE MATERIAIS/SERVICOS				
FORNECEDORES DIVERSOS	2.452,49	2.452,49		
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	7.385,28			
13. SALARIO A PAGAR	14.071,17			
FERIAS A PAGAR	15.779,50			
PRO LABORE A PAGAR	930,05			
ACORDO TRABALHISTA	4.000,00	42.166,00		
OBRIGACOES FISCAIS E SOCIAIS				
INSS A RECOLHER	2.285,83			
FGTS A RECOLHER	30.958,18			
IRRF A RECOLHER	4.761,32			
PARCELAMENTO INSS RFB 637051220	49.837,23			
CONTRIB SIND A RECOLHER	392,57			
PARCELAMENTO INSS PGFN 630260400	6.374,95			
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	180.632,17			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO PGFN	96.601,15			
SIMPLES NACIONAL PARCELAMENTO	130.148,67			
PARCELAMENTO ISS PREFEITURA	49.400,86	551.392,93		
CONTAS A PAGAR				
HONORARIOS A PAGAR	7.800,00	7.800,00	891.151,08	891.151,08
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
TOTAL DO PASSIVO				1.530.031,62

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: PJDWY L9KVP 35XFD 9HS4D



EMPRESA ATENEU LONDRINA SISTEMA DE ENSINO - EIRELI - ME

23.815.625/0001-07

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

FOLHA 00001

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	
VENDAS DE SERVIÇOS	88.173,17
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO A VISTA	88.173,17
TOTAL RECEITA OPERACIONAL BRUTA	88.173,17
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS	
TOTAL DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(11.695,51)
SIMPLES NACIONAL	(11.695,51)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	76.477,66
(-) CUSTOS DAS VENDAS	
DOS SERVIÇOS VENDIDOS	(31.255,70)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(3.635,45)
13. SALÁRIO	(8.352,34)
FÉRIAS	(17.336,22)
FGTS	(1.931,89)
TOTAL CUSTOS DAS VENDAS	(31.255,70)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	46.221,96
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(11.664,59)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(5.141,75)
13. SALÁRIO	(2.890,65)
FÉRIAS	(1.120,00)
FGTS	(1.048,21)
DESPESAS MÉDICAS E FARMÁCIA	(153,00)
VALE TRANSPORTE	(265,98)
PRO LABORE	(1.045,00)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(3.869,18)
IMPOSTOS E TAXAS	(3.869,18)
DESPESAS C/SERVIÇOS PRESTADOS	(18.681,71)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(1.103,94)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(9.425,77)
DESPESAS C/ LIVROS	973,00
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(8.875,00)
MANUTENÇÃO E REPAROS	(250,00)
(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	11.006,48
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(605,21)
MULTA/JUROS PAGOS E INCORRIDOS	(209,48)
DESPESAS BANCARIAS	(2,61)
TARIFA BANCARIA	(393,12)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,02
REND.S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,02
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	10.401,29
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL	10.401,29
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IR	10.401,29
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO DEPOIS DO IR	10.401,29
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO (RLE)	10.401,29

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 DEZEMBRO DE 2020 DO MES

FOLHA 00002

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO, que apresenta um Lucro Líquido
de R\$ 10.401,29

LONDRINA, 31 de Dezembro 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





Listagem de Matrículas por Curso

6º Ano - 2021	02 Matrículas
7º Ano - 2021	08 Matrículas
8º Ano - 2021	12 Matrículas
9º Ano - 2021	11 Matrículas
1ª Série - 2021	21 Matrículas
2ª Série - 2021	18 Matrículas
3ª Série - 2021	28 Matrículas
Cursinho ref. 2020	22 Matrículas

COLÉGIO ATENEU
Miguel A. Vargas
Diretor

Miguel A. Vargas

Ateneu Londrina Sistema de Ensino EIRELI

