

# Relatório Mensal de Atividades (RMA)

Processo n. 5041328-27.2023.8.21.0010/RS

Vara Regional Empresarial da Comarca de Caxias do Sul/RS

Brilho da Lua Bar

Abril/2024

**SCA** Scalzilli  
administração  
judicial 

## Sumário

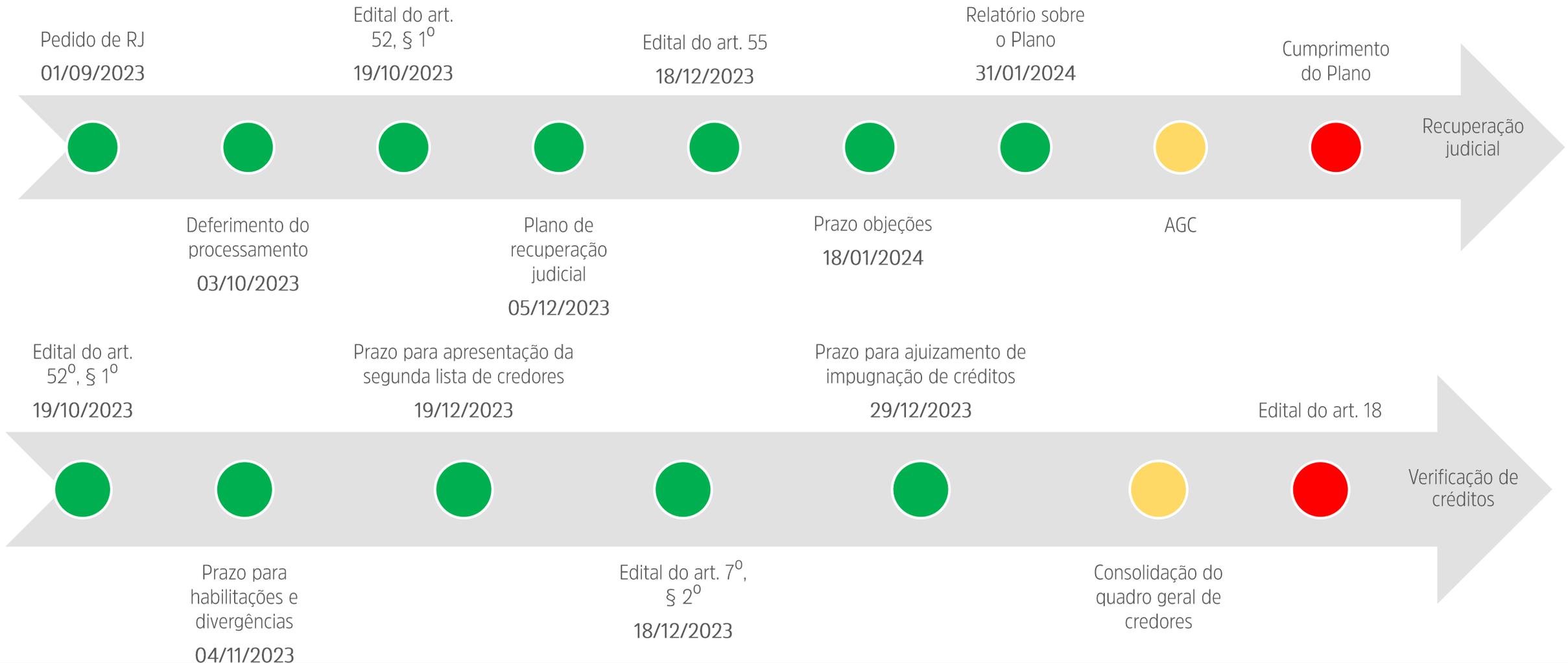


1. Considerações Preliminares .....	3
2. Estágio Processual .....	4
3. Lista de Incidentes Processuais .....	5
4. Reunião com a Administração .....	6
5. Situação Societária .....	7
6. Passivo Concursal .....	8
7. Passivo Tributário .....	9
8. Quadro Funcional .....	10
9. Análise das Demonstrações Contábeis .....	11
10. Checklist .....	20

# 1. Considerações Preliminares

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

## 2. Estágio Processual

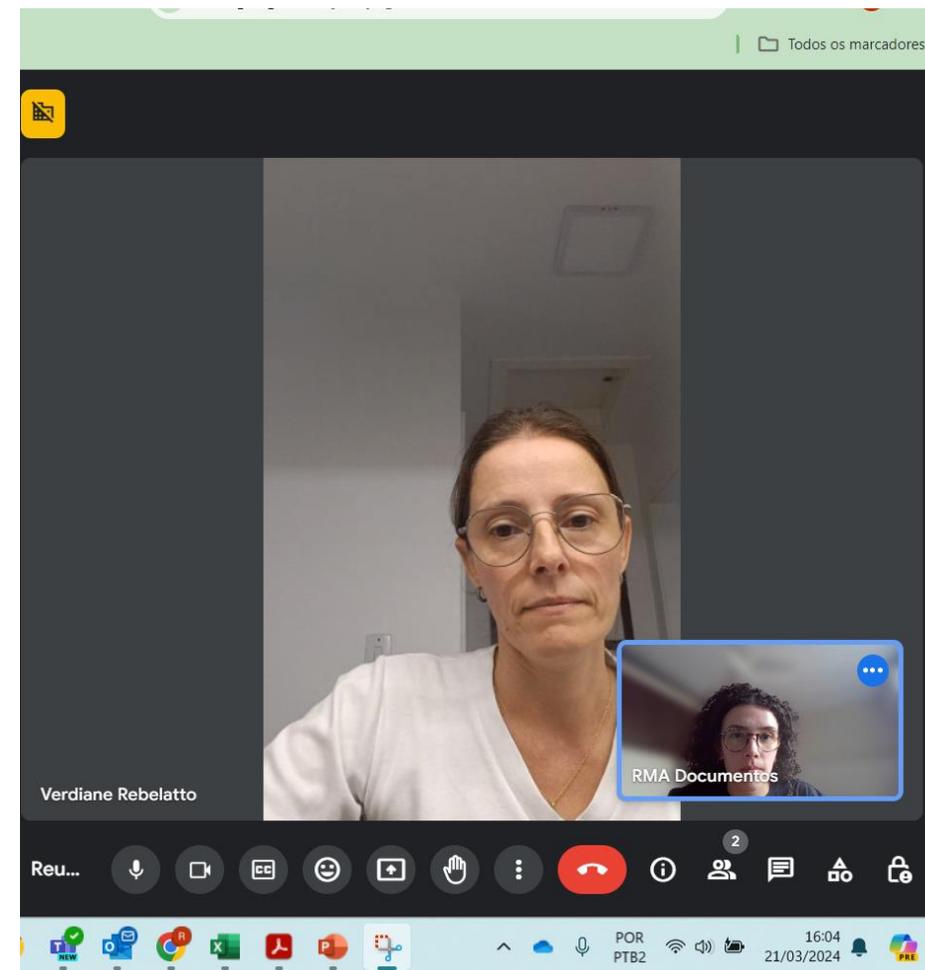


### 3. Lista de Incidentes Processuais

- 5063081-40.2023.8.21.0010/RS – Banco Sicredi
- 5013303-67.2024.8.21.0010/RS – Banco Bradesco

## 4. Reunião com a Administração

- A fim de fiscalizar as atividades as Recuperanda, no dia 21 de março de 2024 foi realizada, através do Google Meet, reunião mensal com a Bangalô contando com a presença de Veridiane Rebelatto, por parte da Recuperanda, e Kássia Orsi – equipe da Administração Judicial.
- Foi questionado pela Administração Judicial a origem dos valores em caixa. A Sra. Veridiane informou que irá verificar a questão e reportará por e-mail.
- No tocante ao passivo, os fornecedores e as obrigações trabalhistas estão em dia.
- O Simples Nacional será parcelado devido ao volume de valores a pagar.
- Por fim, a Sra. Veridiane comunicou que, no ano de 2024, a situação da empresa está preocupante devido à falta de clientes e que a Bangalô planeja alternativas para melhorar o faturamento dos próximos meses.



## 5. Situação Societária



**Razão Social**  
Brilho da Lua Bar Ltda.



**Início das Atividades**  
14/04/2005



**CNPJ**  
07.354.662/0001-09



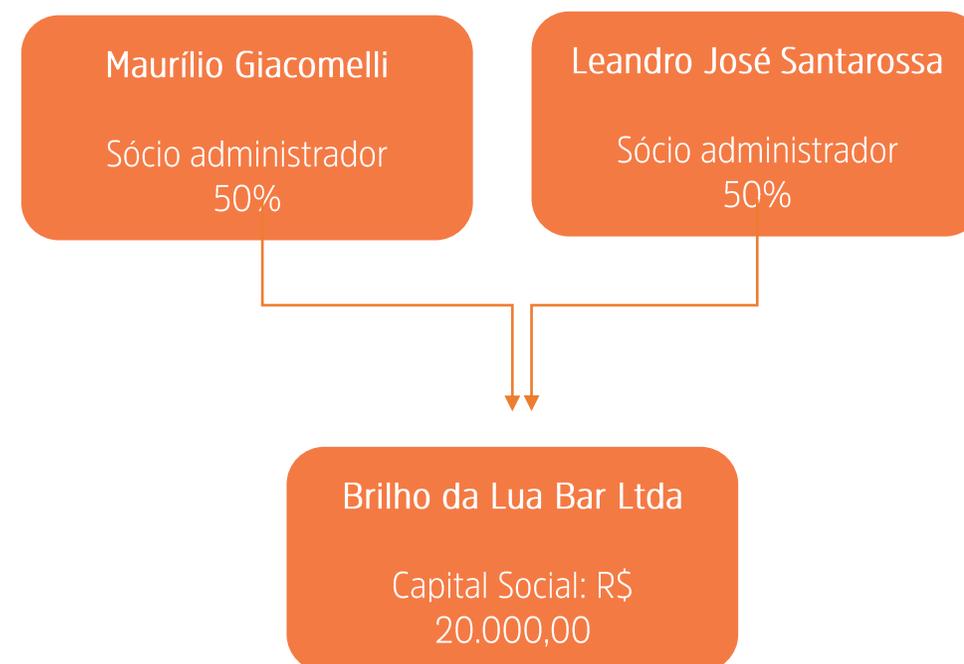
### Endereço

Rua Herny Hugo Dreher, nº 92, Bairro Planalto, Bento Gonçalves/RS. Cep 95703-200



### Objeto Social

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

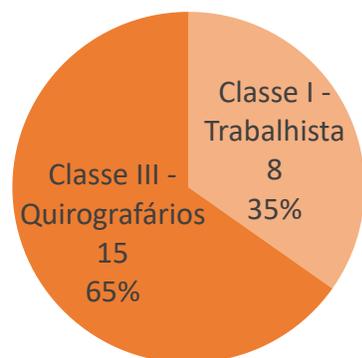


## 6. Passivo Concurstral

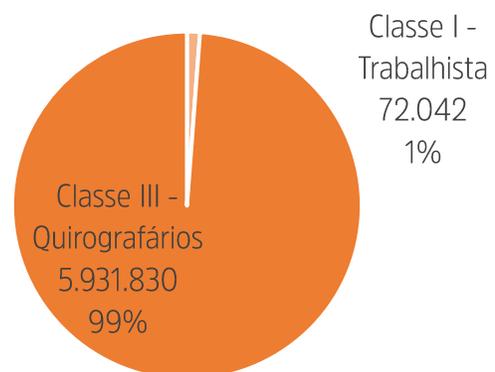
- O passivo concursal da Recuperanda compreende 23 credores, distribuídos nas classes trabalhista e quirografária, no montante de R\$ 6.003.873 conforme ilustra-se abaixo:

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Classe I - Trabalhista	8	72.042
Classe III - Quirografários	15	5.931.830
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>6.003.873</b>

Passivo por Credor

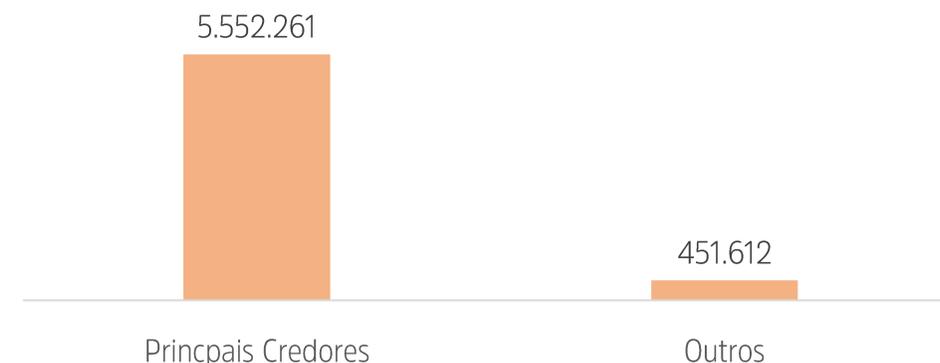


Passivo por Crédito (R\$)



Principais Credores (R\$)	
Classe III - Banco do Brasil	1.024.159
Classe III - Daniel Ferrari	825.107
Classe III - Renato Tramontina	779.684
Classe III - Cesar Belle	690.380
Classe III - Banco Bradesco	660.206
Classe III - Maria De Lourdes Zanelatto	646.055
Classe III - Caixa Econômica Federal	449.118
Classe III - Coop. De Crédito Sicredi Serrana RS/ES	441.313
Classe I - Veridiane Rebelatto	36.238
<b>Total</b>	<b>5.552.261</b>

- Do total da dívida concursal da Recuperanda, cerca de 92% está concentrado nos 9 credores destacados na tabela acima.



## 7. Passivo Tributário

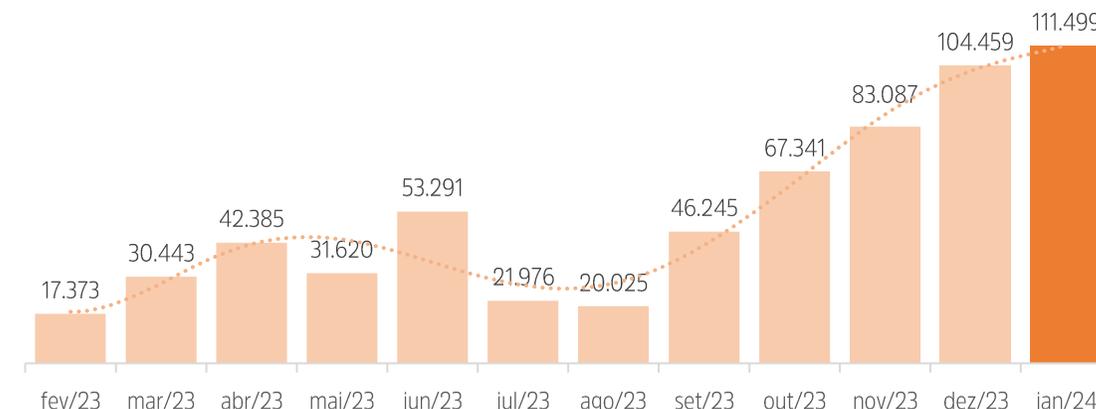
- A Bangalô possui passivo tributário de R\$ 111,4 mil concentrados, predominantemente, nos tributos federais (99%). O principal tributo devido é o Simples Nacional, no montante de R\$ 102,5 mil, correspondente a 92% da totalidade do passivo tributário da empresa.

Passivo Tributário (R\$)			
	nov/23	dez/23	jan/24
<b>Esferal Federal</b>			
Simples Nacional	75.746	92.449	102.554
FGTS	2.114	4.579	3.559
Tributos Federais	3.619	5.809	5.250
IRRF	144	64	115
CRF	248	-	-
ConTRIB. Sindical	-	320	-
<b>Esfera Estadual</b>			
ICMS (antecipado)	1.217	1.217	-
<b>Esfera Municipal</b>			
ISS	-	20	20
<b>Total</b>	<b>83.087</b>	<b>104.459</b>	<b>111.499</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

- Em dez/2023, o passivo tributário da Recuperanda exibiu crescimento de 26% (R\$ 21,3 mil) em virtude, sobretudo, ao Simples Nacional (R\$ 16,7 mil). Já em jan/2024, o passivo cresceu 7%, mais uma vez em razão do Simples Nacional, que demonstrou aumento de R\$ 10,1 mil. A Recuperanda informou em reunião mensal que pretende realizar o parcelamento do Simples Nacional. A Administração Judicial está monitorando a situação.

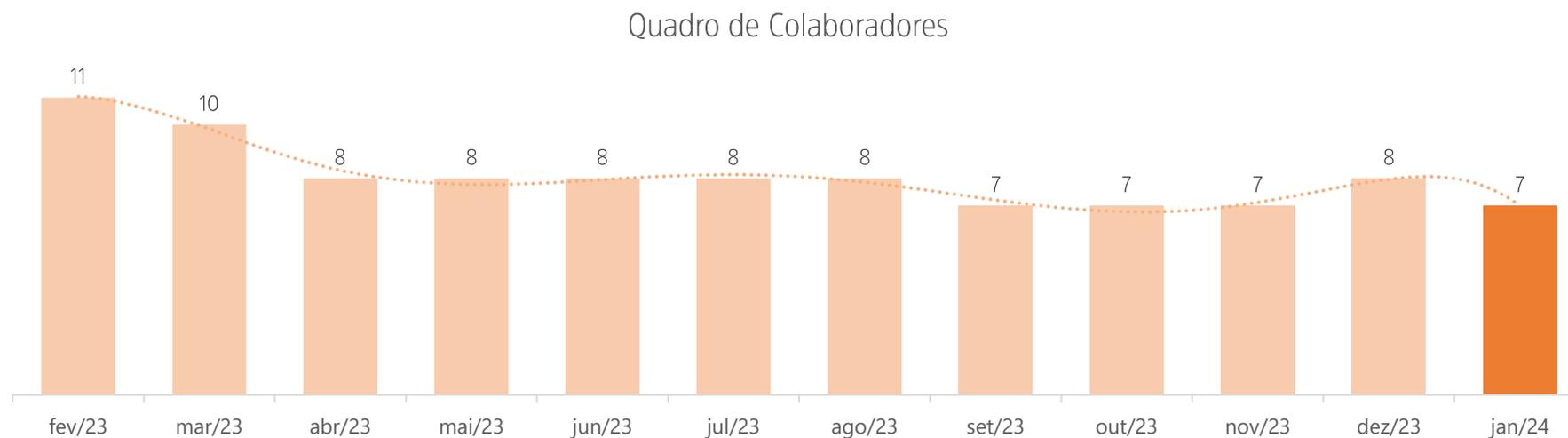
Passivo Tributário (R\$)



- O FGTS e a rubrica de 'tributos federais', que consta o INSS, apresentaram retração de R\$ 1,5 mil em razão dos pagamentos ocorridos no período, conforme comprovantes de pagamentos. A Bangalô enviou o recibo de pagamento do FGTS referente a competência de 01/2024 no valor de R\$ 2,4 mil e o recibo do INSS, competência de 01/2024, na monta de R\$ 4,1 mil.
- A Recuperanda disponibilizou as certidões negativas da esfera Federal, Estadual e Municipal. Há saldos devidos somente no âmbito federal, mas com exigibilidade suspensa, conforme as certidões. A empresa não possui débitos em dívida ativa, segundo site oficial da PGFN.

## 8. Quadro Funcional

- A Recuperanda finalizou o ano de 2023 com 8 empregados, sendo 5 celetistas, 1 autônomo, no cargo de contador, e 2 referem-se aos diretores da empresa. Em dez/2023, houve uma admissão, conforme verificado no relatório da folha enviada pela Bangalô. Contudo, houve uma demissão em janeiro/2024, de modo que a Recuperanda finalizou o mês de com 7 colaboradores.



- Além dos funcionários celetistas, a Bangalô possui “*free lancers*” que são requisitados de acordo com o volume de eventos que a empresa realiza. Os autônomos exercem funções de garçons/garçonetes, barman e caixas. Em jan/2024, a Recuperanda contou com, em média, 48 *free lancers* que foram pagos com recibos simples ou via pix, segundo informado pela Recuperanda em reunião mensal. Os valores de cachê são quitados nos dias dos eventos e variam entre R\$ 100 a R\$ 120 reais. Os salários de dez/2023 e a rescisão ocorrida em jan/2024 foram quitados no período, de acordo com o extrato bancário da empresa.
- No tocante aos impostos trabalhistas, o FGTS (R\$ 2,4 mil) e o INSS (R\$ 4,1 mil), foram pagos no prazo, conforme os comprovantes de pagamentos enviados pela Bangalô.

## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

### ATIVO

#### Balanco Patrimonial (R\$)

ATIVO	NE	nov/23	dez/23	jan/24
<b>Circulante</b>		<b>458.467</b>	<b>515.423</b>	<b>490.356</b>
Disponibilidades	1.1	43.578	117.431	143.996
Clientes	1.2	284.546	284.546	229.026
Estoques	1.3	122.247	113.447	117.335
Outros Créditos		8.096	-	-
<b>Não Circulante</b>		<b>2.913.391</b>	<b>2.914.343</b>	<b>2.915.295</b>
Depósitos Judiciais		97.804	97.804	97.804
Investimentos		11.584	11.584	11.584
Imobilizado	1.4	2.798.894	2.799.846	2.800.798
Intangível		5.110	5.110	5.110
<b>Total Ativo</b>		<b>3.371.858</b>	<b>3.429.766</b>	<b>3.405.651</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

### Notas Explicativas

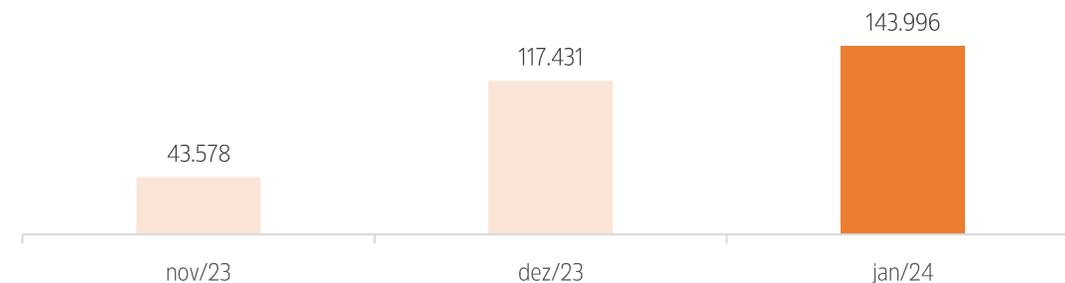
#### 1.1 Disponibilidades

A Recuperanda possuía R\$ 143,9 mil em disponibilidades ao final de janeiro/2024, concentrados, majoritariamente, nas aplicações financeiras (79%). No caixa (R\$ 30,5 mil) são contabilizados os valores recebidos de clientes, pago via pix e cartões. Com relação às contas correntes (R\$ 48 reais), a Recuperanda possui 6 (seis) contas (Banrisul, Sicoob, Cresol, Sicredi, Banco do Brasil e Bradesco), onde são realizadas transações com fornecedores, salários, impostos e recebimentos de clientes (pessoas físicas) consumidoras dos produtos e serviços

disponibilizados pela empresa.

Em jan/2024, as disponibilidades exibiram crescimento de 23% (R\$ 26,5 mil) em virtude do caixa que apresentou menores saídas. Em dez/2023, a movimentação no caixa foi de R\$ 422,8 mil, enquanto em jan/2024, o numerário demonstrou movimentação de R\$ 224,7 mil, diferença advinda do menor pagamento de duplicatas a fornecedores que foram quitadas através das contas correntes da empresa.

Disponibilidades (R\$)



Com relação às contas correntes da Recuperanda, apresentaram movimentação de R\$ 591,3 mil e saldo final de R\$ 70 reais. A Bangalô enviou os extratos bancários e os saldos em conta condizem com a contabilidade da empresa.

## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

Anteriormente, foi questionado sobre as diferenças observadas entre os saldos dos extratos bancários e o balancete da empresa. A Bangalô informou que devido aos saldos negativos de algumas contas, a contabilização é realizada em 'empréstimos bancários' e, no mês posterior, os valores são retornados as contas correntes, visto que as disponibilidades, conforme normas contábeis, não podem apresentar saldos credores.

### 1.2 Clientes

Os clientes da Bangalô resumem-se a pessoas físicas compradoras das mercadorias (bebidas alcoólicas) e serviços (eventos) da empresa. Em jan/2024, a conta apresentou movimentação de R\$ 284,6 mil e retração de 20% (R\$ 55,5 mil) em razão do menor número de eventos realizados no período, conforme informado pela Recuperanda em reunião mensal.

Os valores na conta 'clientes' são recebidos via débito de cartões no momento da compra, ou seja, não há valores a receber futuramente, de modo que o valor contabilizado não corresponde à realidade.

### 1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda são compostos por bebidas alcoólicas para revenda. Em dezembro/2023, os estoques da Bangalô retraíram 7% (R\$ 8,8 mil) em razão do menor volume de compras de mercadorias e consequente rotação de estoques. Já em jan/2024, a conta cresceu 3% (R\$ 3,8 mil) decorrente do volume de compras de mercadorias no período.

Anteriormente, a Administração Judicial indagou a Bangalô sobre o controle dos estoques. A Recuperanda informou que a inspeção é manual e que, futuramente, a empresa irá implantar o controle operacional e enviará as atualizações para a

Administração Judicial. Cabe ressaltar que, atualmente, a empresa envia somente controle simples de mercadorias, não validando o saldo contábil constante no balancete. Ainda, frisa-se que o método de controle dos estoques é o PEPS, segundo comunicado pela empresa.

### 1.4 Imobilizado

A Recuperanda possui R\$ 2,7 milhões em imobilizados registrados contabilmente, tratando-se da principal rubrica do ativo, correspondendo a 82% da totalidade do grupo.

Composição do Imobilizado (R\$)



## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

Em dez/2023 e jan/2024, o imobilizado exibiu crescimento de R\$ 952 reais mensais em função de consórcio. A Bangalô enviou o contrato referente ao consócio com o Banrisul no qual consta carta de crédito de R\$ 63,7 mil aderido em jul/2020. A empresa quitou R\$ 38,4 mil, restando R\$ 30,8 mil a pagar.

Destaca-se que a empresa não contabiliza as depreciações do imobilizado no balancete, questão que também foi indagada pela Administração Judicial, contudo, até a finalização deste relatório, não houve retorno.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

### PASSIVO

#### Balço Patrimonial (R\$)

PASSIVO	NE	nov/23	dez/23	jan/24
<b>Circulante</b>		<b>3.483.626</b>	<b>3.619.782</b>	<b>3.683.314</b>
Empréstimos	2.1	2.891.831	2.953.575	3.009.553
Fornecedores	2.2	382.776	432.746	445.426
Obrigações Tributárias	2.3	87.211	99.560	107.940
Obrigações Trab. e Prev.	2.4	82.820	94.860	81.408
Outras Obrigações	2.5	38.988	39.041	38.988
<b>Não Circulante</b>		<b>3.245.675</b>	<b>3.295.675</b>	<b>3.295.675</b>
Empréstimos	2.1	3.245.675	3.295.675	3.295.675
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>-1.467.463</b>	<b>-1.467.463</b>	<b>-1.467.463</b>
Capital Social		20.000	20.000	20.000
Resultados Acumulados		-1.487.463	-1.487.463	-1.487.463
<b>Total Passivo</b>		<b>5.261.839</b>	<b>5.447.994</b>	<b>5.511.527</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

### Notas Explicativas

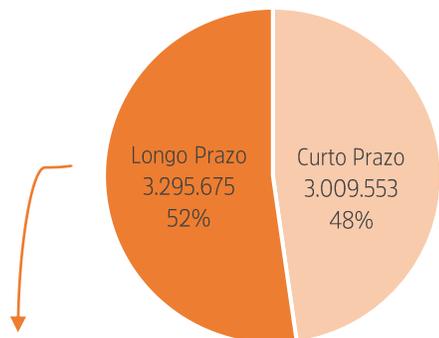
#### 2.1 Empréstimos

A Bangalô possui R\$ 6,3 milhões em empréstimos de curto e longo prazo que representam 90% da totalidade do passivo da empresa, sendo a principal conta credora da empresa.

## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

Os empréstimos de longo prazo concentram-se em dívidas concursais com particulares e não apresentam variação desde jul/2023.

Composição dos Empréstimos (R\$)

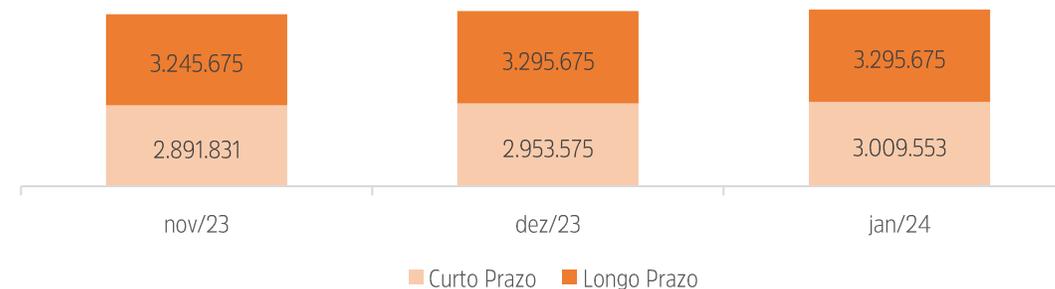


Empréstimos Longo Prazo	Valor (R\$)	Ass. Contrato
Daniel Ferrari	687.589	abr/23
Renato Tramontina	649.737	abr/23
Cesar Belle	575.317	abr/23
Maria de Lourdes Zanelatto	538.380	Não consta
Leandro Santarossa (sócio)	150.000	jul/23
Paulo Marchezan	87.038	abr/23
Eduardo Breda	50.003	jul/23
<b>Total</b>	<b>2.738.063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

Frisa-se que consta diferença de R\$ 557,6 mil entre o saldo contabilizado no balancete e os saldos descritos nos contratos de mútuos enviados pela Bangalô. A Administração Judicial questionou a empresa quanto à diferença observada e relatará no próximo relatório.

Quanto aos empréstimos de curto prazo, rubrica formada por dívidas com particulares e bancárias, em dez/2023, a conta exibiu crescimento de 2% (R\$ 111,4 mil) devido, sobretudo, ao empréstimo de R\$ 50 mil de Marcos Maschio. Em jan/2024, houve novamente aumento de 2% (R\$ 55,9 mil) na conta de empréstimos, decorrente do empréstimo de curto prazo do sócio Leandro José Santarossa para reforço de caixa da empresa, conforme observado no razão contábil.

Empréstimos (R\$)



## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

A Recuperanda foi questionada sobre o valor de R\$ 50 mil em empréstimos oriundo de Marcos Maschio. A Bangalô informou que tratava-se de reforço ao caixa e que não possui contrato, somente promissória. A Administração Judicial solicitou a promissória para fins de verificação de saldos. O assunto será reportado no próximo relatório.

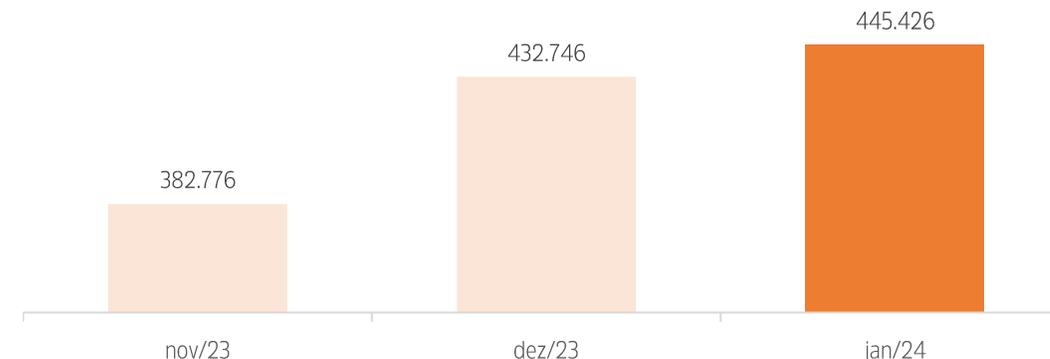
Ressalta-se, ainda, aumento de R\$ 10,5 mil na subconta de 'empréstimos do Banco do Brasil' contribuindo para o crescimento da totalidade da rubrica. Os valores forma constatados através do razão e extrato bancário e condizem com a realidade da empresa.

### 2.2 Fornecedores

A Bangalô possuía R\$ 432,7 mil em dez/2023 e R\$ 445,4 mil em jan/2024 na conta de fornecedores, concentrados em distribuidoras de bebidas. Os fornecedores são pagos à vista, segundo informado pela Recuperanda.

Em jan/2024, a conta apresentou movimentação de R\$ 150,9 mil e crescimento de 3% (R\$ 12,6 mil) em virtude da baixa de vendas, conforme comunicado em reunião mensal pela Recuperanda, situação que verifica-se com o aumento dos estoques, não apresentando rotatividade de mercadorias para revenda.

Fornecedores (R\$)



Frisa-se que os saldos no balancete condizem com as saídas de valores do extrato bancário da empresa, condizendo com a realidade do negócio. Ainda, ressalta-se que dentre a listagem dos fornecedores, consta 5 fornecedores concursais que somam R\$ 135,8 mil, 30% da totalidade. Abaixo destaca-se as movimentações dos fornecedores concursais.

Fornecedores Concurais (R\$)	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
Limpacto Com. De Produtos de Limpeza Ltda	9.264	1.261	1.977	9.980
Polartica Distr. De bebidas Ltda	106.386	7.518	4.101	102.969
Tiago da Silva Silveira	-	1.573	1.573	-
Veridiane Rebelatto	-	-	3.000	3.000
Vidros BG Com. E Instalação Ltda	19.890	-	-	19.890
<b>Total</b>	<b>135.540</b>	<b>10.352</b>	<b>10.651</b>	<b>135.839</b>

## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

A Administração Judicial questionou a empresa sobre o aumento nos fornecedores em dez/2023. A Bangalô informou que o crescimento adveio dos pagamentos a prazo.

### 2.3 Obrigações Tributárias

A análise das obrigações tributárias da Recuperanda pode ser cotejada na página 9 deste relatório.

### 2.4 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Composta por obrigações com pessoal, sociais e provisões.

Em dez/2023, a conta exibiu crescimento de 15% (R\$ 12 mil) devido, sobretudo, aos salários e pró-labore do período, conforme verificado no extrato bancário e razão da rubrica. Já em jan/2024, a conta apresentou retração de 14% (R\$ 13,4 mil) em função das férias e 13<sup>o</sup> salários que foram pagos no período anterior. Os salários de dez/2023 foram pagos em jan/2024 assim como a rescisão ocorrida no período, conforme observado no extrato bancário da empresa.

A Administração Judicial questionou a Bangalô sobre a retificação observada nos saldos da conta 'salários e ordenados' entre dez/2023 e jan/2024. O assunto será detalhado no próximo relatório. Destaca-se que as obrigações sociais, no qual consta o FGTS, estão detalhadas no passivo tributário deste relatório (pág. 9).

### 2.5 Outras Obrigações

A Bangalô contabiliza R\$ 38,9 mil na conta 'outras obrigações' formada por aluguéis a pagar e serviços de terceiros.

No período em análise, a conta exibiu retração de R\$ 53 reais em função dos honorários pagos a Fabio Pellizzer. A Administração Judicial perguntou à Recuperanda sobre a qual serviço refere-se o valor citado e o assunto será reportado no próximo relatório.

Com relação ao aluguel, foi quitado no período, conforme verificado no extrato bancário no valor de R\$ 8 mil à locadora MagnaVista.

Em dez/2023 Contudo, verificou-se nas contas de resultado e através dos contratos locatícios que há outro aluguel no valor de R\$ 2,5 mil à Belle e Ferrari que foi pago no período, de acordo com o extrato bancário, contudo não foi contabilizado nesta rubrica. A Administração Judicial questionou a empresa sobre o valor do aluguel não contabilizado. Aguarda-se retorno.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

### DRE

Demonstração do Resultado do Exercício (R\$)		nov/23	dez/23	jan/24
<b>Receita Bruta</b>	3.1	<b>229.029</b>	<b>126.709</b>	<b>114.559</b>
Simples Nacional		-14.030	-10.466	-10.105
<b>Receita Líquida</b>		<b>214.999</b>	<b>116.243</b>	<b>104.453</b>
CMV	3.2	-144.743	-163.182	-91.691
<b>Lucro Bruto</b>		<b>70.256</b>	<b>-46.939</b>	<b>12.762</b>
Despesas com Vendas	3.3	-10.678	-9.613	-9.191
Despesas Administrativas	3.3	-83.294	-66.017	-76.233
Outras Despesas/Receitas	3.3	143	5.198	997
<b>Resultado antes do Resultado Financeiro</b>		<b>-23.572</b>	<b>-117.371</b>	<b>-71.664</b>
(-) Despesas Financeiras	3.4	-1.708	-6.719	-15.983
(+) Receitas Financeiras		-	15	-
<b>Resultado Financeiro</b>		<b>-1.708</b>	<b>-6.703</b>	<b>-15.983</b>
<b>Resultado Líquido</b>	3.5	<b>-25.280</b>	<b>-124.074</b>	<b>-87.647</b>

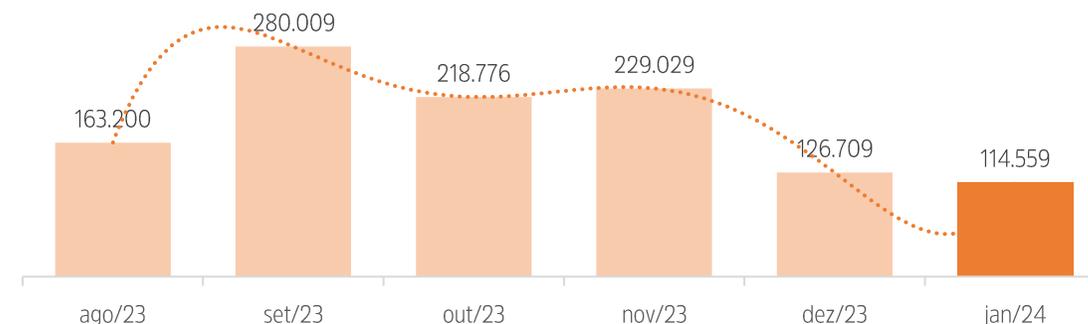
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

### Notas Explicativas

#### 3.1 Receita Bruta

A receita bruta da empresa advém de venda de mercadorias, sobretudo, de bebidas. Em dez/2023, houve retração de 45% (R\$ 102,3 mil) e em jan/2024, houve retração de 10% (R\$ 12,1 mil) devido ao ramo comercial e de entretenimento que a Bangalô opera, de modo que as oscilações no faturamento são próprias da natureza das operações por ela desempenhadas, segundo informado pela Recuperanda em reunião mensal.

Receita Bruta (R\$)

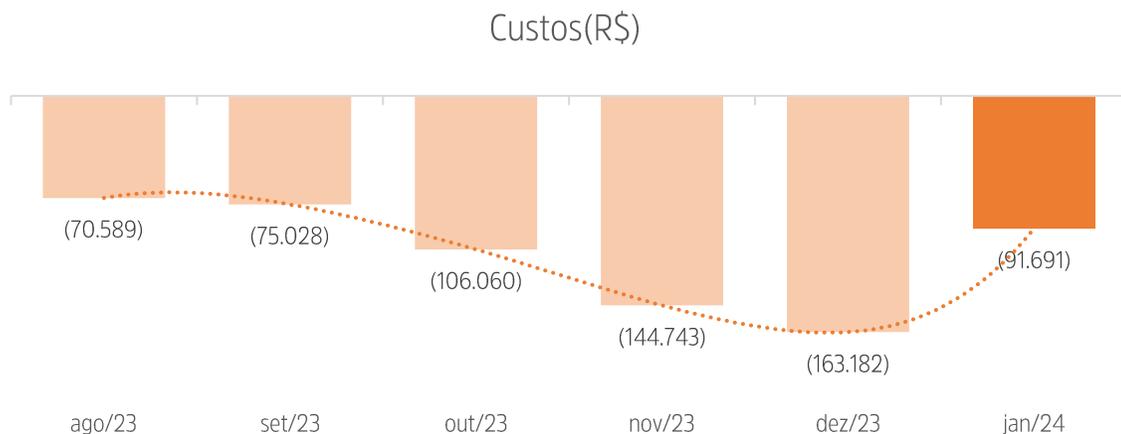


Observa-se a queda gradual da receita bruta da empresa nos últimos três meses.

#### 3.2 Custos

A Recuperanda exhibe custos de compras de mercadorias e custos com estoques. Em dez/2023, houve retração de 45% (R\$ 102,3 mil). Já em jan/2024, os custos exibiram retração de 44% (R\$ 71,4 mil) em função da baixa de vendas no período.

## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

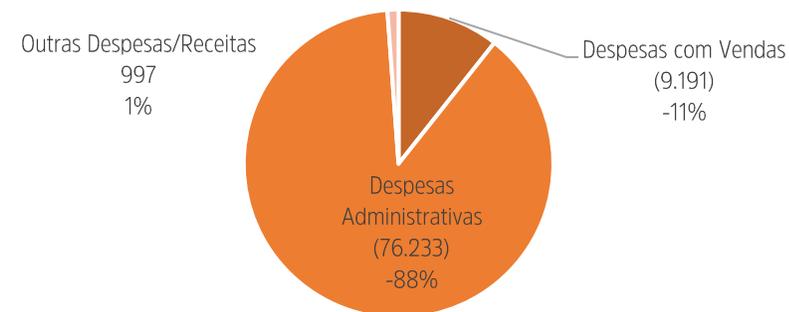


Os maiores custos do negócio advêm de mercadorias e eventos. Nos 'eventos' são contabilizados, sobretudo, os cachês pagos aos artistas que variam de acordo com o evento realizado.

### 3.3 Despesas e Receitas Operacionais

A Recuperanda possuía R\$ 75,6 mil em despesas e R\$ 5,1 mil em receitas operacionais no mês de dez/2023, e R\$ 84,4 mil em despesas e receitas operacionais em jan/2024, concentradas, majoritariamente, em dispêndios administrativos (88%).

### Composição das Despesas e Receitas Operacionais (R\$)

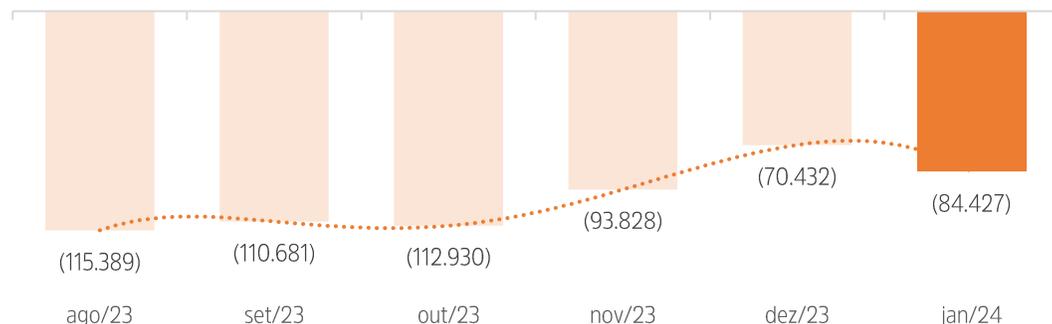


As maiores despesas operacionais advêm de salários, serviços prestados por pessoas jurídicas, onde concentram-se os gastos com contabilidade e honorários advocatícios, pró-labore, alimentação e aluguéis. As receitas originam-se de 'brindes e amostras';

Em jan/2024, as despesas operacionais cresceram 20% (R\$ 13,9 mil) em função, sobretudo, aos gastos com serviços prestados por PJs e alimentação.

## 9. Análise das Demonstrações Contábeis

Despesas e Receitas Operacionais (R\$)



Observa-se que a Bangalô possui maiores despesas do que receitas operacionais, sendo as receitas representantes de 1% da totalidade das despesas e receitas operacionais.

### 3.4 Despesas Financeiras

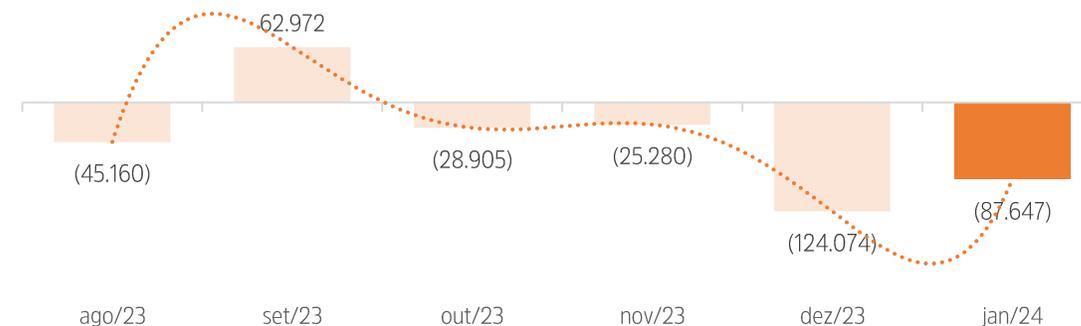
A Recuperanda possui R\$ 15,9 mil em despesas financeiras oriundas de juros com cheque especial em jan/2024. A Administração Judicial questionou a empresa sobre a utilização dos valores em cheque especial e reportada as respostas no próximo relatório.

### 3.5 Resultado Líquido

Em dez/2023, a Bangalô exibiu queda do faturamento registrando resultado

líquido negativo de R\$ 124 mil, retração de R\$ 98,7 mil, oriunda da redução das receitas frente ao aumento dos custos. Já em jan/2024, resultado líquido negativo de R\$ 87,6 mil, redução de 29% (R\$ 36,4 mil) em relação ao mês anterior.

Resultado Líquido (R\$)



A retração no prejuízo da empresa decorreu da queda dos custos, conforme observada no razão contábil. Os detalhes sobre os custos encontram-se na nota explicativa 3.2 deste relatório (pág. 17).

## 10. Checklist

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

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