

MARCELO FADANELLI RAMOS

Perito Contábil

CRC/RS 41049

PROCESSO: 017/1.04.0000091-9 - LAJEADO
AUTOR: CALÇADOS RAMARIN LTDA
RÉU: MASSA FALIDA DE NETTY CALÇADOS LTDA

356 6

LAUDO PERICIAL COMPLEMENTAR

1 - DISPOSIÇÕES INICIAIS

1.1 - Primeiramente cumpre esclarecer que este perito elaborou os trabalhos periciais contábeis utilizando-se dos livros contábeis e fiscais existentes e relacionados às fls.102, entregues pela sócia Sra. Janete Eloar Bosse ao Foro da comarca de Lajeado, em 16/12/2004.

1.2 - Após contato telefônico em 05/09/2008, com o contador da então Netty Calçados ltda, Sr. Leandro Chiarelli, disse que fez a escrituração contábil e fiscal até setembro/2002, e que após divergências quanto ao pagamento de honorários, entregou todos os livros contábeis e fiscais à Netty Calçados ltda.

2 - DOS LIVROS SOCIETÁRIOS E FISCAIS

2.1 - O Sr. Síndico às Fls.328/329, pede a este perito que deve a perícia apontar aspectos intrínsecos e extrínsecos da contabilidade.

2.2 - Conforme informamos no item 1.1 e 1.2, o material de trabalho utilizado para a elaboração dos trabalhos periciais foram os livros contábeis e fiscais existentes, sendo que além insuficientes, não há demonstrações contábeis e escrituração contábil, (Livro Diário e Declaração do Imposto de Renda) principalmente do ano de 2002, 2003 e 2004.

2.3 - As dívidas que ensejaram o pedido de falência ocorreram (fato gerador) em junho e julho de 2003, sendo que analisamos os documentos somente até meados do ano de 2002. Portanto, percebe-se que não há livros a serem analisados no ano de formação do passivo que ensejou a dívida objeto do pedido da falência.

3 - DA SITUAÇÃO CADASTRAL

356

3.1 - Elaboramos pesquisa do cadastro da Netty Calçados Ltda, junto a Secretaria da Fazenda/RS e Receita Federal, com a seguinte situação encontrada em 05/09/2008:

ÓRGÃO	SITUAÇÃO	DATA
Fazenda Estadual	Baixa de Ofício	05/05/2004
Receita Federal	Ativa	05/09/2008

Situação Cadastral em anexo.

4 - CONCLUSÃO

Portanto, entendemos que para uma análise mais detalhada da documentação societária, fiscal e tributária, os sócios da Netty Calçados Ltda, deverão fornecer os referidos documentos atualizados junto aos órgãos governamentais, desde o ano de 2002, por serem obrigatórios e necessários ao cumprimento das exigências legais junto aos órgãos estaduais e federais. Inclusive, fornecendo as demonstrações contábeis e livro diário e Imposto de Renda, desde o ano de 2002.


Marcelo Fadanelli Ramos