



# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

**Recuperação Judicial nº 5000521-26.2019.8.21.0132**  
**2ª Vara Cível da Comarca de Sapiranga – RS**

Paquetá Empreendimentos Imobiliários Ltda,  
Paquetá Calçados Ltda e  
Cia Castor de Participações Societárias

**Abril de 2021**

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## ÍNDICE

• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	
1.2. Recomendação do CNJ .....	4
1.3. Estágio Procesual .....	5
1.4. Cronograma Processual.....	7
1.5. Eventos do Mês .....	9
• 2. Informações sobre a Recuperanda.....	11
2.1. Histórico do Grupo Paquetá.....	12
2.2. Estrutura Societária.....	13
2.3. Informações Gerais.....	14
2.4. Unidades do Grupo Paquetá.....	15
2.5. Presença no Exterior em 2020.....	16
2.6. Quadro Funcional.....	19
2.7. Encontro com as Recuperandas.....	20
• 3. Créditos.....	23
3.1. Cia Castor e Paquetá Empreendimentos.....	27
3.2. Paquetá Calçados.....	28
3.3. Extraconcursais.....	29
• 4. Análise Econômico-Financeira .....	30
4.1. Companhia Castor de Participações Societárias.....	31
4.2. Paquetá Calçados Ltda .....	32
4.3. Paquetá Empreendimentos Imobiliários Ltda .....	33
• 5. Informações Adicionais .....	47
• 6. Glossário .....	48
• 7. Anexos .....	53
	55



# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Estágio Processual
- 1.3. Cronograma Processual

## 1.1 Considerações Preliminares

Primeiramente, cumpre referir as premissas que embasaram este relatório, bem como destacar alguns pontos que esta Administração Judicial julga pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, esta Equipe, entre outros aspectos: (i) tomou como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da **Paquetá Empreendimentos Imobiliários LTDA.**, da **Paquetá Calçados LTDA** e **Companhia Castor de Participações Societárias**, as quais foram fornecidas por seus administradores; e (ii) conduziu discussões com membros integrantes da administração das Recuperandas sobre os negócios e as operações das referidas empresas.

Nenhum dos profissionais que participaram da elaboração deste relatório têm qualquer interesse financeiro nas Recuperandas ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza a independência desta Equipe em relação ao presente trabalho.

A administração da Paquetá Empreendimentos Imobiliários LTDA., da Paquetá Calçados LTDA e da Companhia Castor de Participações Societárias e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

Por fim, cumpre destacar que esta Administração Judicial acordou com os representantes das Recuperandas que as informações contábeis e gerenciais para análise deveriam ser fornecidas até o dia 15 do mês subsequente àquele sobre o qual se realiza o exame.

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório **estão expressos em reais (R\$)**.

## 1.2 Recomendação CNJ

Em julho de 2020, o Conselho Nacional de Justiça ("CNJ") publicou Recomendação acerca da **padronização dos relatórios mensais de atividades** apresentados pela administrador judicial.

À vista disso, esta Administração Judicial apresenta na **página seguinte um resumo com as principais recomendações do Conselho**, avaliando a pertinência do conteúdo para este processo e, quando aplicável, **indicando de que forma o tema está contemplado no presente Relatório**.



## 1.2 Recomendação CNJ

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.1	Houve alteração da atividade empresarial?	Não	
2.2.2	Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não	
2.2.3	Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não	
2.2.4	Quadro de funcionários	Sim	21
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	21
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	21
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Sim	21
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	32
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	32
2.2.5.2	Passivo	Sim	32
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	31
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	31
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Sim	51
2.2.5.2.1.1.2	Inscrito em dívida ativa	Não	
2.2.5.2.1.2	Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	Sim	31
2.2.5.2.1.3	Alienação fiduciária	Não	
2.2.5.2.1.4	Arrendamentos mercantis	Não	

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.5.2.1.5	Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	Sim	31
2.2.5.2.1.6	Obrigação de fazer	Não	
2.2.5.2.1.7	Obrigação de entregar	Não	
2.2.5.2.1.8	Obrigação de dar	Não	
2.2.5.2.1.9	Obrigações ilíquidas	Sim	50
2.2.5.2.1.10.	N/A	Não	
2.2.5.2.1.10.1	Justificativa	Não	
2.2.5.2.1.10.2	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11	Pós ajuizamento da RJ	Sim	51
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Sim	51
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Sim	51
2.2.5.2.1.11.3	Outros	Não	
2.2.5.2.1.11.3	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11.4	Observações / Gráficos	Não	
2.2.6	Demonstração de resultados (evolução)	Sim	32
2.2.6.1	Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Sim	32
2.2.7	Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Não	
2.2.8	Controle de pagamentos dos credores concursais	Não	
2.2.8.1	N/A	Não	
2.2.8.2	Anexar documentos	Não	
2.2.9	Observações	Não	
2.2.10	Anexos	Sim	56
2.2.11	Eventos do mês	Sim	11

## 1.3 Estágio Processual

Trata-se de Recuperação Judicial ajuizada na data de 24/06/2019 em litisconsórcio ativo formado pelas sociedades empresárias Paquetá Empreendimentos Imobiliários Ltda., Paquetá Calçados Ltda. e Companhia Castor de Participações Societárias, doravante denominadas de “Grupo Paquetá”.

Em consonância com recomendação exarada pelo Conselho Nacional de Justiça, esta Equipe Técnica realizou uma perícia prévia ao deferimento do pedido de Recuperação Judicial, a fim de auxiliar o Juízo na verificação do preenchimento dos requisitos para submissão das Requerentes ao procedimento.

Apreciada a perícia prévia, o deferimento do processamento da Recuperação Judicial das Empresas se deu em 27/06/2019, sendo nomeada esta Equipe Técnica para o cargo de Administração Judicial.

Considerando a necessidade de complementação da relação de credores das Recuperandas, as correspondências previstas no art. 22, I, “a”, da Lei 11.101/2005, bem como o edital de que trata o art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005 não tiveram como ser providenciados logo após a investidura da Administração Judicial no seu encargo.

Em despacho datado de 26/07/2019, ficou assentado pelo Juízo que os prazos devem ser contados em dias corridos, exceto o prazo para apresentação de impugnações (art. 8º, da Lei nº 11.101/2005) e os prazos recursais, que deverão ser contados em dias úteis.

Apresentada uma lista de credores atualizada pelas Recuperandas em 29/07/2019, esta Administração Judicial providenciou o encaminhamento das correspondências previstas no art. 22, I, “a”, da Lei nº 11.101/2005.

O edital do art. 52, § 1º, da Lei nº 11.101/2005 foi veiculado no DJE de 04/09/2019, considerando-se publicado em 05/09/2019, marco do início da fase administrativa de verificação de créditos conduzida pela Administração Judicial.

A Administração Judicial analisou as habilitações e as divergências recebidas, bem como os documentos e os registros contábeis que atestam a higidez dos créditos declarados pelas Recuperandas. Em 21/11/2019 foi apresentada a relação de credores do art. 7º, §2º, da Lei nº 11.101/2005 em Juízo.

No Evento 111, as Recuperandas apresentaram o plano de recuperação dentro do prazo legal. No Evento 852, apresentaram aditivo ao plano de recuperação acompanhado de aditivo ao laudo demonstrativo de viabilidade econômico-financeira.

No dia 10/12/2019, foi publicado o edital conjunto indicando a lista de credores do art. 7º, §2º, e o aviso de recebimento do plano de recuperação do art. 53, parágrafo único, ambos da Lei nº 11.101/2005.

## 1.3 Estágio Processual

O prazo de 10 dias úteis para apresentar impugnações contra a relação de credores se encerrou no dia 23/01/2020 e o prazo de 30 dias corridos para apresentação do plano de recuperação se encerrou no dia 10/02/2020.

Considerando que foram apresentadas objeções ao plano, o Juízo designou Assembleia-Geral de Credores para os dias 31/03/2020, em primeira convocação, e 28/04/2020, em segunda convocação.

No entanto, em função do atual quadro de saúde pública envolvendo o novo Coronavírus (COVID-19), a Administração Judicial sugeriu o adiamento da Assembleia-Geral de Credores, o que foi acolhido pelo Juízo.

De qualquer forma, cumpre ressaltar que, mesmo durante o período de suspensão dos prazos decorrente da pandemia do novo Coronavírus (COVID-19), a Administração Judicial permanece realizando o atendimento diário aos credores e interessados na presente Recuperação Judicial, prestando informações atinentes às atividades das Recuperandas e ao processo judicial em andamento.

Tendo como *dies a quo* a data da decisão que deferiu o processamento, o prazo de 180 dias de suspensão das ações e execuções, previsto nos artigos 52, III, c/c 6º, §4º, da LRF, findaria em 24/12/2019. Considerando que o regular andamento do processo foi prejudicado pelos efeitos negativos da pandemia da Covid-19, o Juízo

passou a prorrogar o prazo do *stay period*. Atualmente, o prazo de suspensão das ações e execuções em face das Recuperandas está prorrogado até o dia 10/07/2021.

Recentemente, a Assembleia-Geral de Credores aprazada para os dias 30/03/2021, em primeira convocação, e 20/04/2021, em segunda convocação, foi reagendada para os dias 25/05/2021 e 29/06/2021, respectivamente. Considerando o agravamento da situação sanitária no país decorrente da pandemia da Covid-19, a Administração Judicial adequou o formato para que o conclave seja realizado inteiramente de maneira virtual.

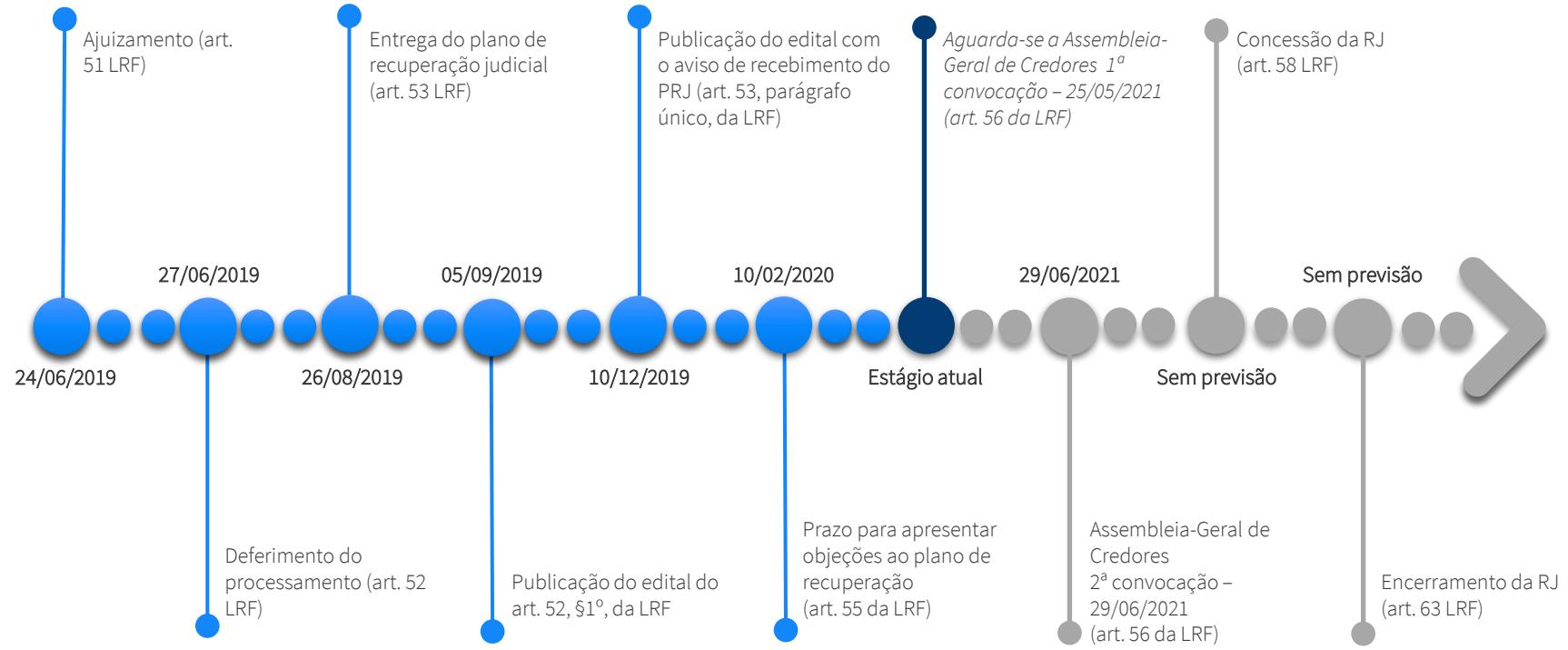
O edital de que trata o art. 36, da LRF foi publicado no DJE do dia 13/04/2021, convocando os credores e demais interessados a participar do conclave, que terá como ordem do dia a deliberação sobre o plano de recuperação apresentado pelas Recuperandas e a eventual constituição do Comitê de Credores.

Mediante autorização prévia do Juízo, atualmente as Recuperandas estão procedendo o pagamento antecipado de 30% do valor dos créditos da classe trabalhista, limitados ao valor de R\$ 160.000,00, o que deve ocorrer em três parcelas mensais nos meses de abril, maio e junho de 2021.

É como se encontra o processo.

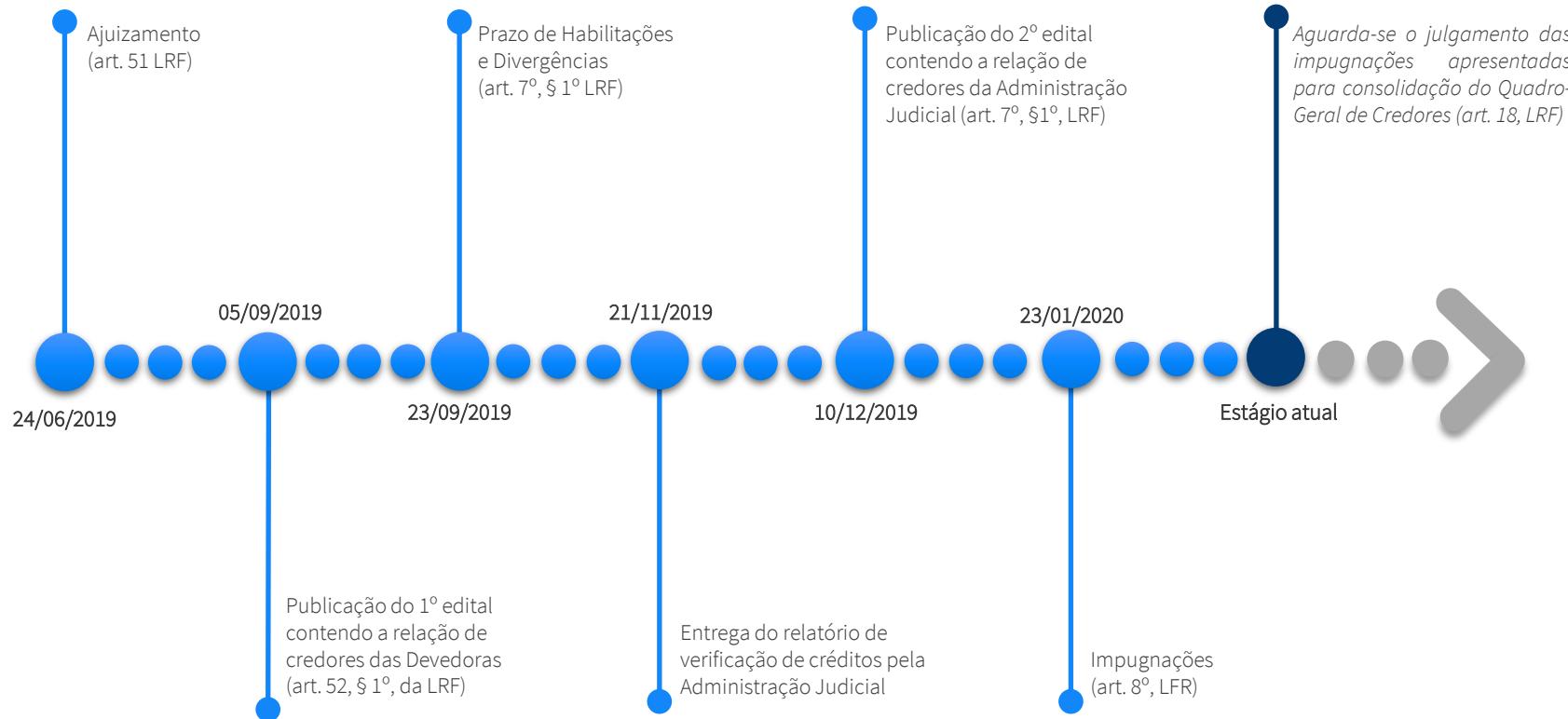
## 1.4 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma do processo de **Recuperação Judicial** do Grupo Paquetá, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



## 1.4 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma da **Verificação de Créditos** do Grupo Paquetá, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



# 1.5 Eventos do Mês

Apresenta-se abaixo a relação de todos os eventos relevantes que tramitaram nos autos do Processo de Recuperação Judicial (nº 5000521-26.2019.8.21.0132) no mês de **abril de 2021**:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
13/04/2021	Petição das Recuperandas	Evento 6313
16/04/2021	Petição das Recuperandas	Evento 6326
18/04/2021	Despacho	Evento 6330
20/04/2021	Promoção do Ministério Público	Evento 6611
22/04/2021	Petição das Recuperandas	Evento 6631
22/04/2021	Petição da Administração Judicial	Evento 6634
23/04/2021	Despacho	Evento 6642
27/04/2021	Promoção do Ministério Público	Evento 6940

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 2. INFORMAÇÕES SOBRE AS RECUPERANDAS

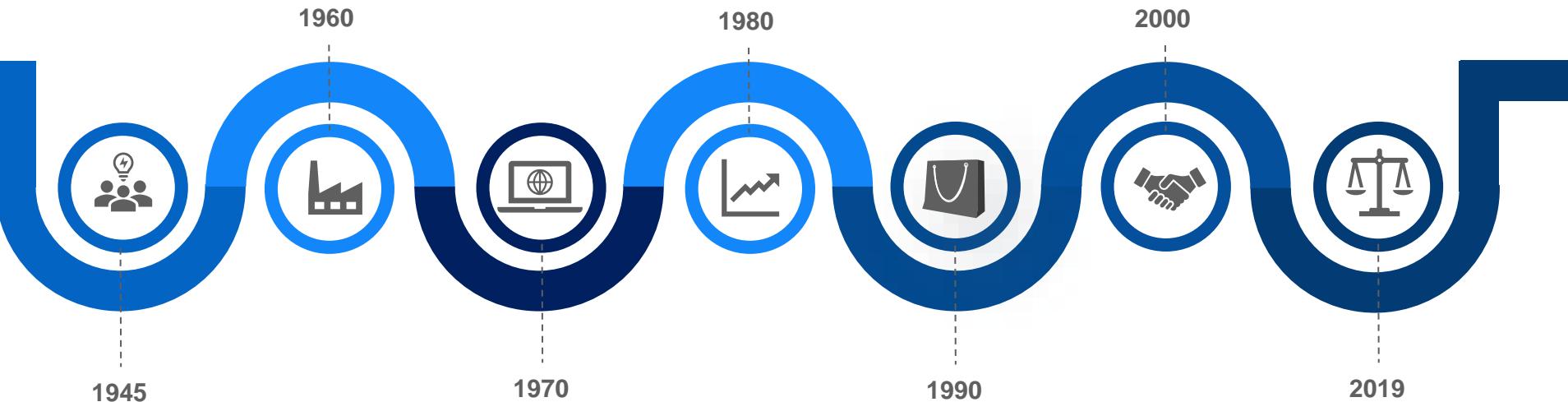
- 2.1. Histórico do Grupo Paquetá
- 2.2. Estrutura Societária do Grupo
- 2.3. Informações Gerais
- 2.4. Unidades do Grupo Paquetá
- 2.5. Presença no Exterior - 2020
- 2.6. Quadro Funcional
- 2.7. Encontro com as Recuperandas

## 2.1 Histórico do Grupo Paquetá

Construção da atual fábrica e início da atividade varejista marcada pela abertura da primeira loja física, em Novo Hamburgo – RS.

Expansão das indústrias no RS. Abertura da Companhia Castor de Participações Societárias em 1989.

Aquisição da rede de lojas Espopende. Marcas Capodarte, Lilly's Cloud e Ateliermix. Abertura da Paquetá Empreendimentos Imobiliários LTDA em 2004.



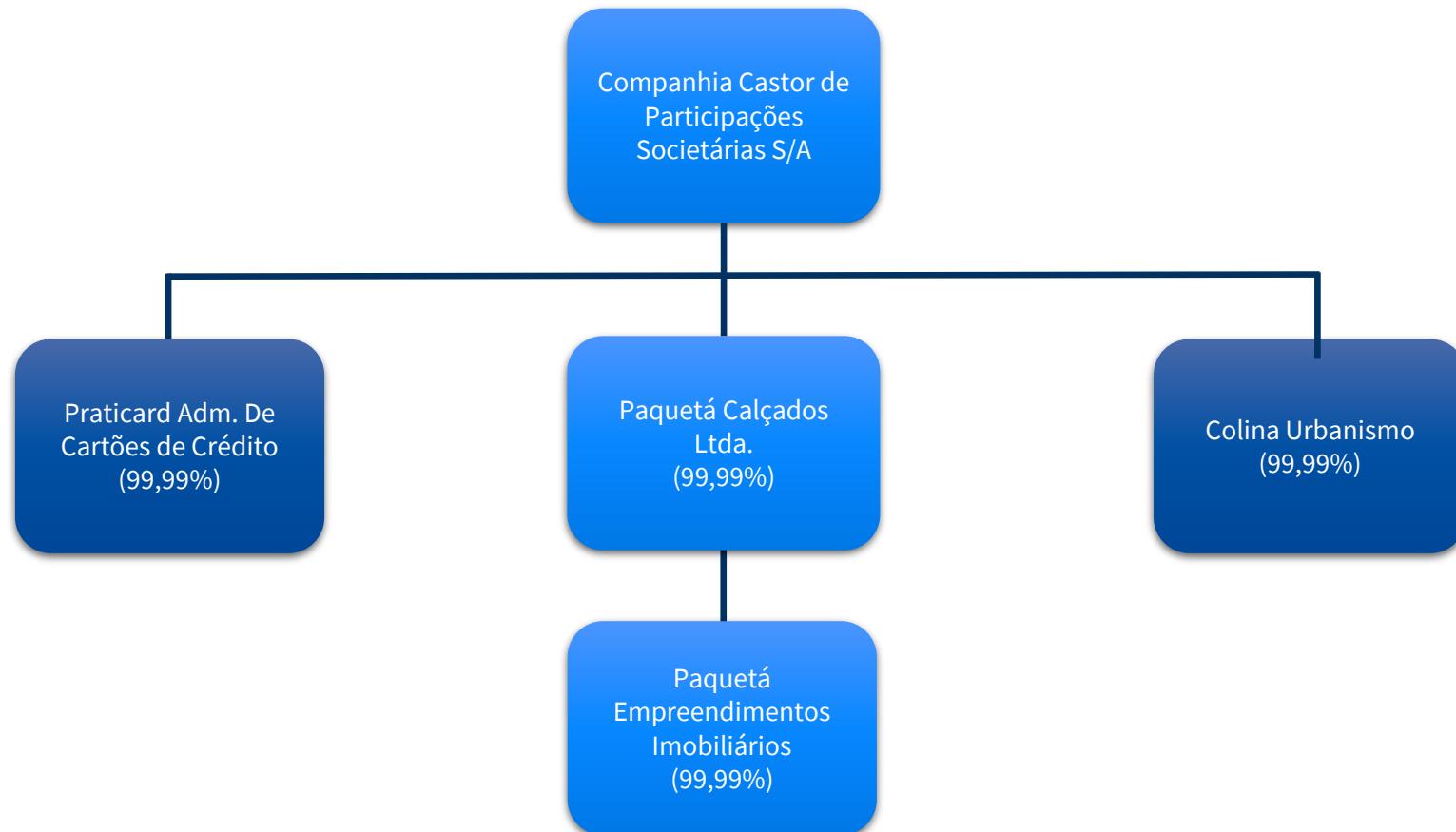
Fundação do Grupo Paquetá, em Sapiranga – RS, com objetivo de se estabelecer como fábrica de calçados e oficina de consertos.

Expansão das exportações que exigiu investimento em tecnologia para aumento de produtividade. Criação da Paquetá Esportes.

Abertura de lojas em SC e incorporação da Gaston. Primeiras indústrias na região Nordeste. Queda nas exportações (China).

Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial

## 2.2 Estrutura Societária do Grupo



## 2.3 Informações Gerais

### Companhia Castor de Participações Societárias

CNPJ: 81.692.295/0001-06

R. Vinte e Cinco De Julho, 43 –  
Sapiranga/RS

Sociedade Anônima Fechada

Capital Social: R\$ 345.000.000

Diretores: Jorge Strassburger,  
Adalberto José Leist e Lioveral  
Bacher

### Paquetá Calçados Ltda.

CNPJ: 01.098.983/0001-03

R. Bento Avila de Sousa, nº 137,  
bairro Santa Rita, em Itapajé/CE

Sociedade Empresária Limitada

Capital Social: R\$ 432.000.000

Administradores: Marco Aurélio  
Alice Raabe, Egimarc Brugnoli  
Cardoso, Marcio Bertoncini e  
Josemir da Silva

### Paquetá Empreendimentos Imobiliários Ltda.

CNPJ: 07.148.469/0001-11

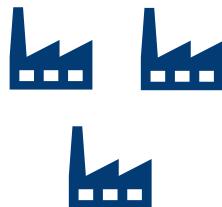
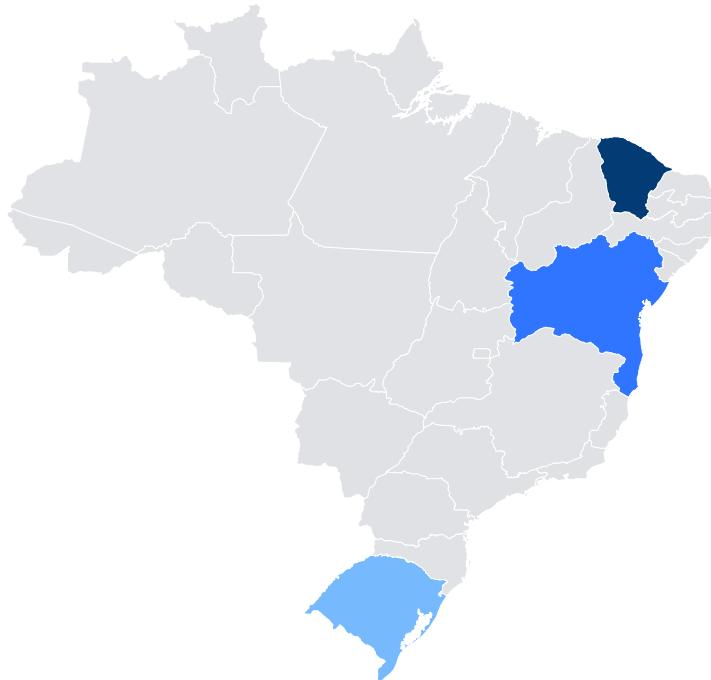
R. Vinte e Cinco De Julho, 43 –  
Sapiranga/RS

Sociedade Empresária Ltda.

Capital Social: R\$ 36.068.200

Administradores: Jorge  
Strassburger, Adalberto José  
Leist e Rodrigo Bacher

## 2.4 Unidades do Grupo Paquetá - Indústria



### Ceará

Unidades fabris nas cidades de **Uruburetama, Pentecoste e Itapajé**. No que se refere ao período pandêmico, houve paralisação das atividades nos meses de abril e maio de 2020, sendo a produção retomada de forma gradativa durante o mês junho do mesmo ano. Desde então, a ociosidade tem sido praticamente inexistente.



### Bahia

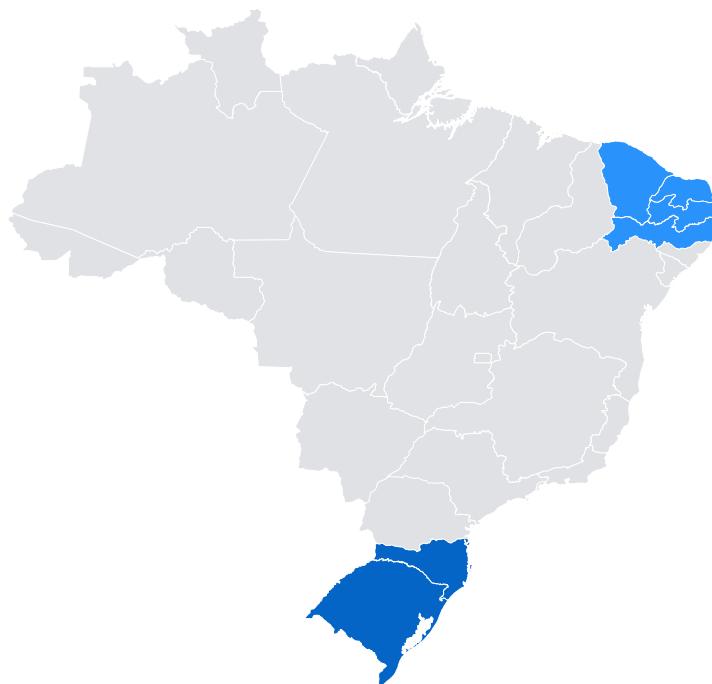
Unidade fabril na cidade de **Ipirá**, a qual produz essencialmente calçados da linha esportiva.



### Rio Grande do Sul

A sede do Grupo é localizada na cidade de **Sapiranga (RS)**, onde também são realizadas atividades de modelagem e *design*.

## 2.4 Unidades do Grupo Paquetá - Varejo



Sua rede de **lojas próprias** está presente em seis estados brasileiros, conforme discriminado abaixo:

- ✓ Esposende: 58 lojas localizadas nos Estados de **Pernambuco, Ceará, Rio Grande do Norte e Paraíba**;
- ✓ Gaston: 36 lojas distribuídas no Estado do **Rio Grande do Sul**;
- ✓ Paquetá: 31 lojas distribuídas nos Estados de **Santa Catarina** e do **Rio Grande do Sul**;
- ✓ Paquetá Esportes: 10 lojas localizadas nos Estados de **Santa Catarina** e do **Rio Grande do Sul**;

## 2.4 Unidades do Grupo Paquetá - Varejo

Além das lojas Paquetá, Paquetá Esportes, Gaston e Esposende, o grupo possui outras 84 lojas (82 franquias e 2 lojas próprias) das marcas **Capodarte** e **Dumond** e 2 lojas Outlet.



Com 67 lojas, a Capodarte é definida como a linha de calçados sofisticados e exclusivos, contemporâneos e atemporais.



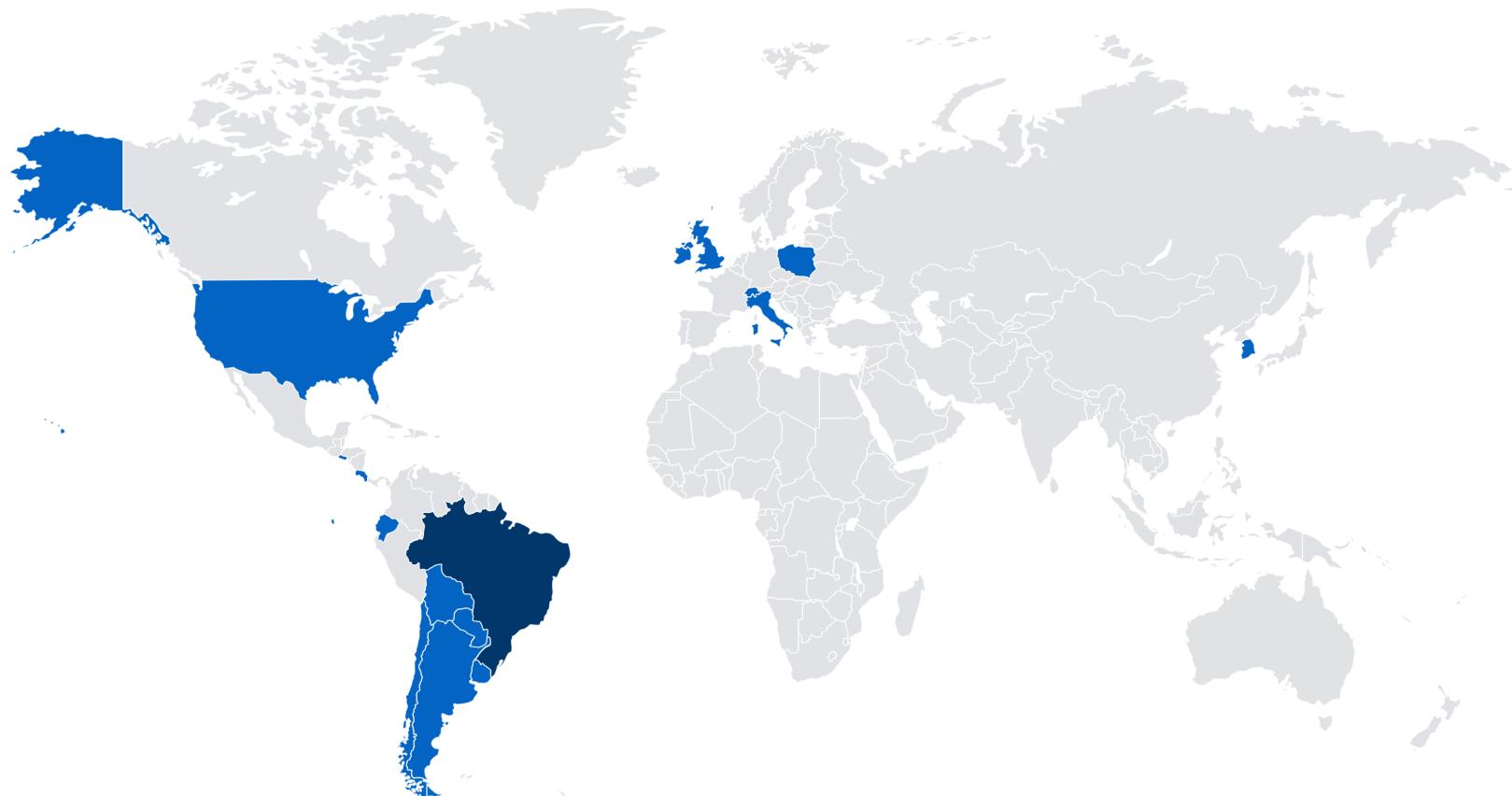
São 15 lojas da marca Dumond, definida pelo Grupo como a *linha para mulheres que valorizam a moda e desejam versatilidade*.



A Recuperanda possuía duas lojas da marca Atelier Mix, sendo que uma delas foi descontinuada e a outra passou a ser identificada pelas bandeiras Dumond e Capodarte.

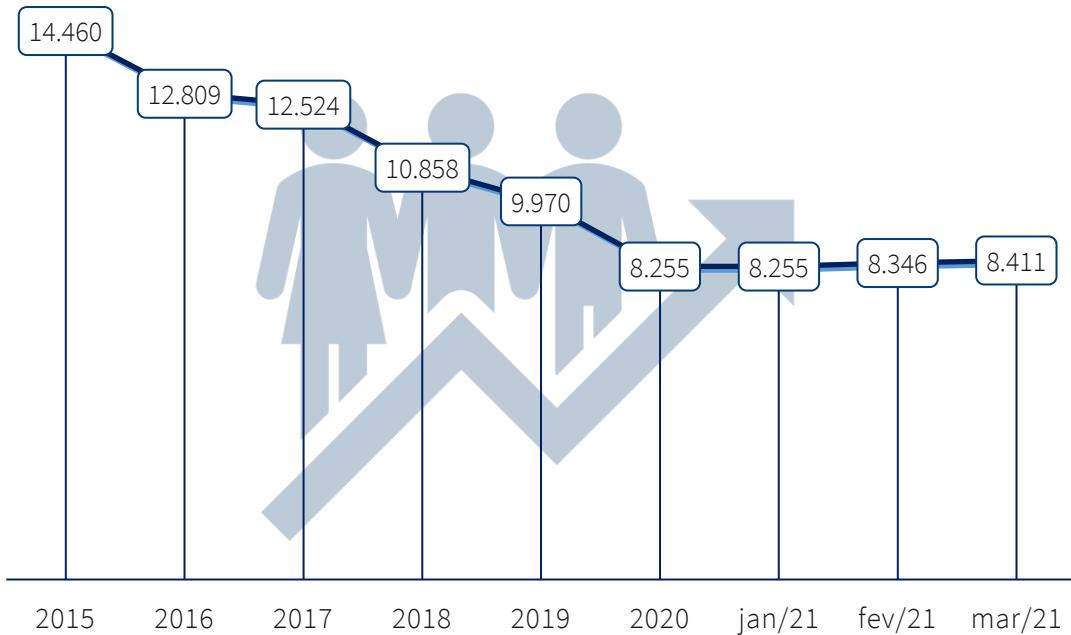
## 2.5 Presença no Exterior - 2021

Entre **janeiro e março de 2021**, o Grupo já havia exportado para os seguintes países: Argentina, Chile, Costa Rica, El Salvador, Equador, Estados Unidos da América, Guatemala, Hong Kong, Itália, Paraguai, Polônia, Reino Unido, Suíça e Uruguai. Os calçados destinados ao **Estados Unidos da América representaram 80,34% do volume de calçados exportados no primeiro trimestre de 2021.**



## 2.6 Quadro Funcional

Apresenta-se, a seguir, a evolução do quadro funcional da **Paquetá Calçados Ltda.** conforme informações encaminhadas pela sua administração:



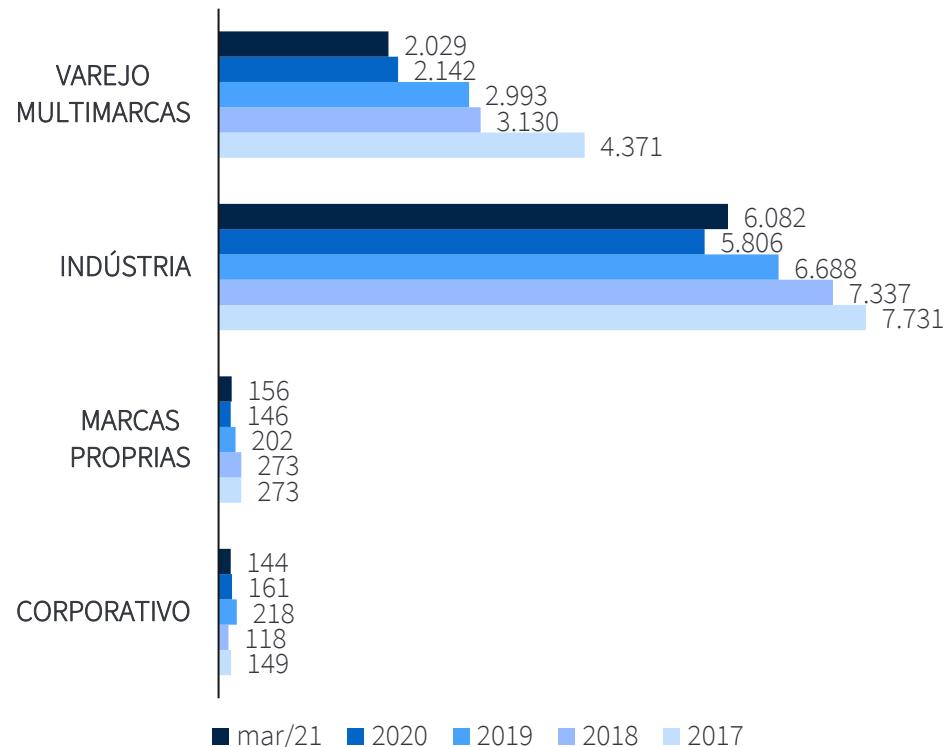
Desde o final do ano de 2015, verificou-se uma redução constante no número de funcionários ativos que estão **trabalhando na Recuperanda**, refletindo a reestruturação e melhoria dos processos de produtividade da Empresa.

Constatou-se também uma relevante diminuição do quadro de funcionários no decorrer dos meses de março e abril de 2020. Tal situação é reflexo direto da eclosão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), quando foi necessário readequar o quadro de funcionários.

## 2.6 Quadro Funcional

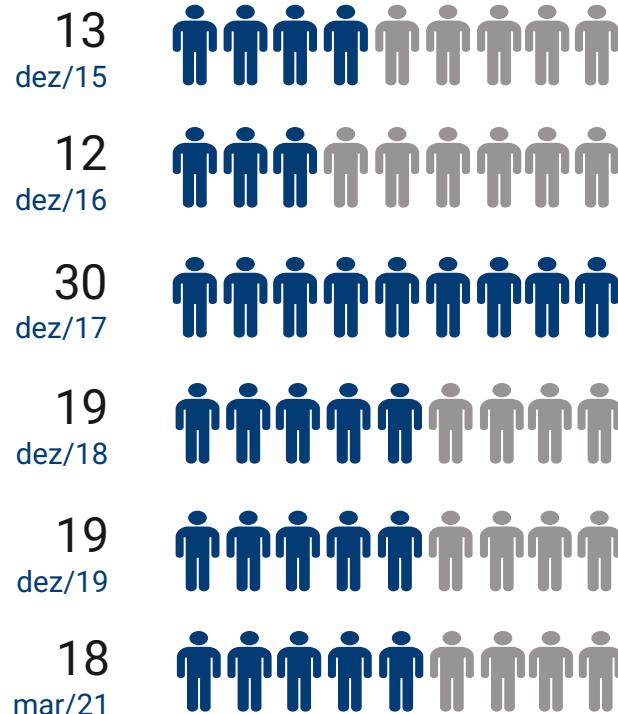
Apresenta-se, a seguir, a evolução do quadro funcional das unidades de negócio e do setor corporativo da Paquetá Calçados Ltda.:

- Assim como o quadro de funcionários do setor corporativo, todas as linhas de negócios foram afetadas pela pandemia do novo Coronavírus (Covid-19);
- Desde o final de 2019, em termos percentuais, **corporativo** e **varejo multimarcas** foram os segmentos mais impactados, apresentando reduções de **34%** e **32%** dos postos de trabalho, respectivamente;
- As informações ilustradas no gráfico referem-se a colaboradores contratados como celetistas. A Paquetá Calçados LTDA ainda conta com aproximadamente 500 jovens aprendizes e 10 estagiários.



## 2.6 Quadro Funcional

Apresenta-se, a seguir, a evolução do quadro funcional da **Paquetá Empreendimentos Imobiliários Ltda.**, conforme informações encaminhadas pela sua administração:



### Paquetá Empreendimentos Imobiliários

Sem contar com planta industrial, a Paquetá Empreendimentos Imobiliários Ltda. não apresenta quadro funcional com estrutura complexa. Desde a data do ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial, houve apenas uma alteração no número de funcionários na Empresa, que passou de 19 para 18.

As informações foram atualizadas até o dia 25 de **março** de 2021.

\* A Companhia **Castor de Participações Societárias** passou a contar com colaboradores apenas em 2017, quando contratou 7 (sete) funcionários. Nos anos que se sucederam, o quadro funcional se manteve com 3 (três) funcionários.

## 2.7 Encontro com as Recuperandas

Primeiramente, destaca-se que este relatório aborda as atualizações gerais repassadas à equipe da Administração Judicial no momento das **reuniões realizadas quinzenalmente** com a administração das Recuperandas, as quais têm ocorrido de forma remota, em caráter de exceção, por conta das recomendações das autoridades sanitárias de isolamento social. A última reunião realizada ocorreu no dia **16 de abril de 2021**.

No que tange às informações contábeis e financeiras repassadas pela administração do Grupo Paquetá e sobre as quais esta Administração Judicial realizou análise neste Relatório Mensal de Atividades (RMA), cumpre destacar que se referem às atividades do mês de **março de 2021**. Deve-se fazer a ressalva, contudo, de que os números apresentados não foram objeto de análise por parte de auditoria independente.

A Administração Judicial deu inicio ao encontro com saudações ao novo CFO da Companhia, Sr. Josemir da Silva, além de sucintas explicações acerca dos temas a serem abordados nas reuniões quinzenais realizadas para elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades.

Aberta a palavra às Recuperandas, foram expostos por segmento os resultados registrados após o fechamento dos números do mês de março de 2021.

Iniciando-se pela **Indústria**, em que pese permaneça negativamente afetado o resultado do segmento por conta da maior demanda por produtos da linha esportiva em detrimento da linha feminina, a qual tem custo de produção cerca de 4% menor em relação à primeira, foi alcançada receita em linha ao inicialmente orçado.



## 2.7 Encontro com as Recuperandas

Também foi relatado o aumento do custo com operações logísticas, na ordem de 3%, alavancado principalmente pela alta nos preços de matéria-prima.

Assim, o segmento da **indústria** obteve no trimestre receita 5% abaixo da orçada para o período de janeiro a março de 2021, bem como EBITDA 4% abaixo do inicialmente esperado.

No que tange ao segmento das **marcas próprias**, foi registrada receita na casa de 32% abaixo da linha inicialmente orçada, sendo o resultado reflexo do fechamento de diversas lojas por conta das medidas restritivas de circulação impostas em todo o território nacional em decorrência da pandemia da Covid-19.

A alta nos preços da matéria-prima aumentou o CPV orçado pela companhia em 3%, provocando impacto negativo nas margens de lucro.

Diante de uma considerável queda na receita do mês de março de 2021, o resultado acumulado no trimestre atingiu o

patamar de 16% abaixo do orçado. Contudo, o EBITDA ficou 2% acima, isto por conta dos ajustes realizados para estagnação do custo de produção e cortes realizados com despesas fixas.

Já no concernente ao **varejo**, foi registrada **queda de 79% da receita** em relação ao inicialmente previsto. O resultado negativo decorre dos inúmeros efeitos deletérios impostos pela crise sanitária ainda vigente no país, mesmo diante de inúmeras iniciativas empregadas pelo Grupo Paquetá para mitigação dos prejuízos suportados pelo segmento.

Como reflexo do aumento de custo da matéria-prima, houve aumento do CPV no percentual de 2% ao anteriormente praticado. Em contrapartida, por conta da redução de atividade, o OPEX ficou R\$ 4 milhões abaixo do inicialmente orçado.

## 2.7 Encontro com as Recuperandas

De toda forma, registrou-se EBITDA bastante inferior ao esperado. Apesar dos diversos impactos acarretados pelo aumento no preço de matéria-prima, não foi relatada a existência de problemas no abastecimento de matéria-prima, pelo menos por ora, principalmente diante do provisionamento realizado no momento da aquisição dos insumos.

Outro fator de importância com relação ao abastecimento é a previsão de cortes de aquisição especulados pelo setor esportivo calçadista diante da queda no volume de vendas nos últimos meses.

Considerados os resultados de **todos os segmentos** explorados pelo Grupo Paquetá, foram registradas **receitas 37% menores no mês de março** frente a um CPV 23% maior. Por outro lado, o OPEX foi 13% menor, o que compensa parte das perdas amargadas na receita. Registrou-se ainda uma margem EBITDA consolidada de 15,4% negativa para o mês de março de 2021.

Já como resultado **acumulado do trimestre**, observou-se queda de 23% na receita, custos 13% acima do esperado e OPEX 15%

menor em relação ao orçado.

Com relação à prospecção de novos contratos para **exportação** de seus produtos, principalmente diante da perda de mercado pelos setores calçadistas chineses, foi esclarecido que a desvalorização da moeda nacional em relação ao dólar, bem como a qualidade superior do produto brasileiro em relação ao chinês, favorece a Paquetá na concretização de negócios futuros. Contudo, espera-se efetivo resultado somente no segundo semestre do ano.

Já no que diz respeito aos pedidos para aquisição da **nova linha de inverno**, foi relatado resultado em linha com o já esperado, não havendo cortes ou aumentos no volume habitualmente comercializado.

## 2.7 Encontro com as Recuperandas

Com relação ao impacto da **COVID-19** nas Recuperandas, diferentemente do ocorrido no começo de março, quando foram impactados turnos inteiros pela disseminação do vírus, atualmente a situação está controlada, não havendo qualquer fato significativo a ser narrado além do fechamento das lojas.

Também foram tecidos esclarecimentos acerca das **perspectivas para o mês de abril**. Como forma de contenção aos impactos financeiros negativos previstos, estão sendo adotadas medidas no sentido de encerrar lojas cuja lucratividade já não existia ainda em período anterior ao cenário pandêmico atual.



Sobre o aguardado **aditivo ao Plano de Recuperação Judicial**, foram concluídas negociações com credores considerados chave para o processo de reestruturação, o que acarretará mudanças nas condições de pagamento atualmente aportadas aos autos do processo. Assim, a expectativa é a apresentação dos novos termos previamente à Assembleia-Geral de Credores.

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos da Cia Castor e da Paquetá Empreendimentos Ltda.
- 3.2. Créditos da Paquetá Calçados Ltda.
- 3.3. Créditos Extraconcursais

## 3.1 Créditos – Cia Castor e Paquetá Empreendimentos

Cia Castor de Participações

Crédito Total: R\$ 1.855.735,00



100% dos créditos da Companhia estão classificados na CLASSE III – Créditos Quirografários, sendo sua única credora a **PAQUETA CALÇADOS LTDA**, também Recuperanda do Grupo Paquetá.

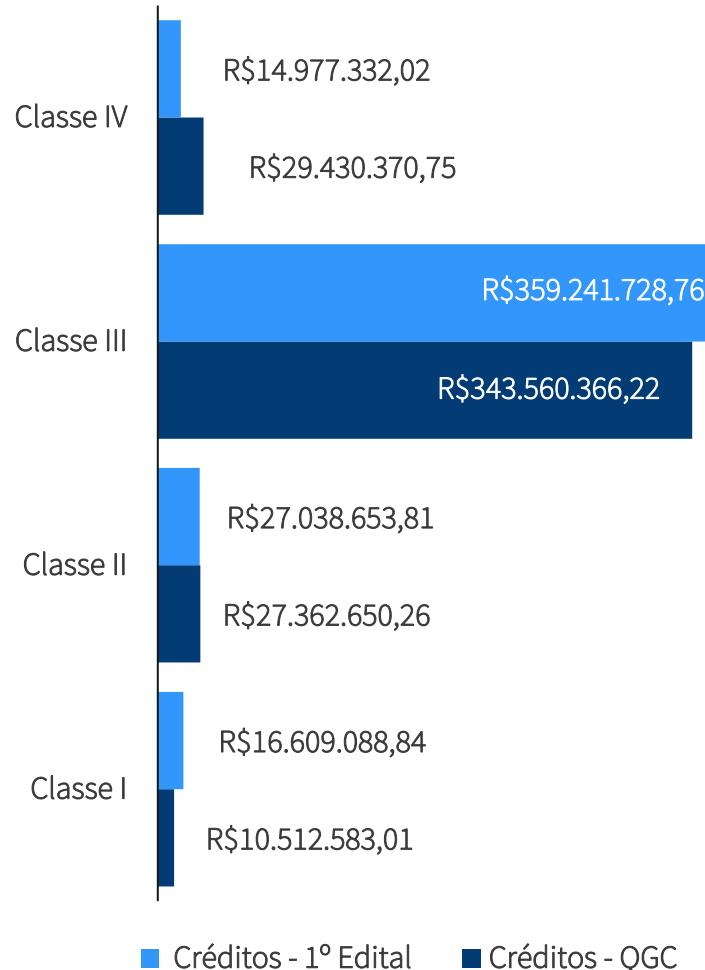
Paquetá Empreendimentos

Crédito Total: R\$ 73.200,00



100% dos créditos da Companhia estão classificados na CLASSE III – Créditos Quirografários, sendo sua única credora a **JORPLAN ASSESSORIA E PLANEJAMENTO LTDA**.

## 3.2 Créditos - Paquetá Calçados Ltda.



Durante a fase extrajudicial de verificação de créditos, a Administração Judicial averiguou as habilitações e divergências recebidas, bem como a validade dos créditos declarados na lista de credores inicialmente apresentada pelas Recuperandas, mediante o exame documental e a validação dos registros contábeis. Como resultado, apresentou-se uma nova relação de credores com as alterações pertinentes.

O gráfico ao lado apresenta um comparativo dos valores anteriormente arrolados pelas Recuperandas na presente Recuperação Judicial e dos valores atualizados de acordo com a relação de credores elaborada por esta Administração Judicial e com as demais alterações decorrentes de novas habilitações e julgamentos de impugnações de créditos.

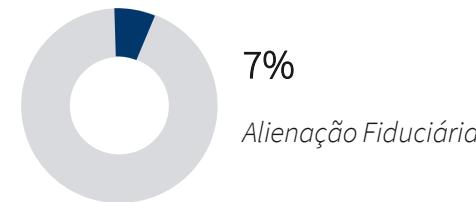
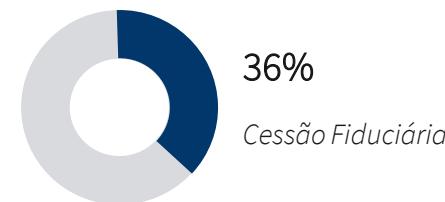
Diante disso, o quadro-geral não consolidado de credores sujeitos à Recuperação Judicial da Paquetá Calçados Ltda. atinge a monta atualizada de **R\$ 410.865.970,24**. A lista de credores da Recuperanda é composta pela **Classe I – Trabalhistas (744 credores), Classe II – Garantia Real (2 credores), Classe III – Quirografários (727 credores) e Classe IV – ME/EPP (643 credores)**.

### 3.3 Créditos Extraconcursais

Os títulos de crédito extraconcursais da Paquetá Calçados Ltda. perfaziam a monta aproximada de **R\$ 362.228.050,36** na data do ajuizamento deste processo recuperatório. De tal montante, correspondiam:

- (i) a créditos vinculados a verbas de adiantamento de contrato de câmbio (ACC), a importância de **R\$ 206.541.378,03**;
- (ii) a créditos garantidos por cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios, o valor de **R\$ 129.987.715,94**;
- (iii) a créditos garantidos por alienação fiduciária, a importância de **R\$ 25.698.956,38**.

No tocante ao **Passivo Fiscal**, as Recuperandas não possuem tributos em atraso. **Todas as dívidas estão em dia ou parceladas**. Sobre esse ponto, importante destacar que a Paquetá Calçados LTDA. vem compensando os débitos de PIS e Cofins apurados mensalmente com valores apurados em ação sobre exclusão do ICMS da base de cálculo dos referidos tributos.



# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Cia Castor
- 4.2. Paquetá Calçados
- 4.3. Paquetá Empreendimentos
- 4.4. Pandemia - Impacto no Setor Calçadista

## 4.1 Análise Financeira – Cia Castor

	mar/21	AV	AH	fev/21
ATIVO	6.231.491	100%	-82%	33.986.289
CIRCULANTE	196.577	3%	-20%	246.809
Caixa e Equivalentes de Caixa	94.534	2%	-3%	97.201
Contas a Receber	100.000	2%	-33%	150.000
Outros Créditos	2.043	0%	622%	(391)
NÃO CIRCULANTE	6.034.914	97%	-82%	33.739.480
Investimentos	6.034.914	97%	-82%	33.739.480
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.231.491	329%	-82%	33.986.289
PASSIVO	1.892.163	100%	-1%	1.915.225
CIRCULANTE	31.821	2%	-42%	54.884
Obrigações Trabalhistas	6.510	0%	0%	6.510
Impostos a Recolher	4.318	0%	-27%	5.904
Credores de Bens e Serviços	20.993	1%	-51%	42.470
NÃO CIRCULANTE	1.860.341	98%	0%	1.860.341
Credores de Bens e Serviços	1.860.341	98%	0%	1.860.341
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.339.328	229%	-86%	32.071.064

- A Companhia Castor de Participações Societária é uma *holding*, tendo, portanto, seu desempenho diretamente ligado ao desempenho de suas investidas. Dentre suas investidas, a Paquetá Calçados Ltda. é aquela que apresenta valores mais representativos e, consequentemente, com maior influência no resultado da entidade.

- O destaque fica por conta do saldo da conta **Investimentos**. Em março de 2021, a rubrica apresentou redução significativa do saldo em virtude do prejuízo contábil auferido pela sua controlada.

AV - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo/ passivo.

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre os meses de fevereiro e março de 2021.

## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Balanço Patrimonial** da Recuperanda Paquetá Calçados Ltda.:

	mar/21	AV	AH	fev/21
<b>ATIVO</b>	<b>1.396.926.811</b>	<b>100%</b>	<b>-1%</b>	<b>1.414.274.295</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>405.156.923</b>	<b>29%</b>	<b>-4%</b>	<b>423.135.782</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	26.961.846	2%	-32%	39.805.749
Contas a Receber	76.385.990	5%	-6%	81.428.329
Estoques	173.948.239	12%	4%	166.694.092
Outros Créditos	127.860.848	9%	-5%	135.207.612
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>991.769.889</b>	<b>71%</b>	<b>0%</b>	<b>991.138.513</b>
Realizável a Longo Prazo	437.416.095	31%	1%	433.045.612
Investimentos	335.297.995	24%	0%	335.031.854
Ativo Imobilizado	155.375.597	11%	-2%	159.202.866
Ativo Intangível	63.680.201	5%	0%	63.858.182
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.396.926.811</b>	<b>100%</b>	<b>-1%</b>	<b>1.414.274.295</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>1.460.418.123</b>	<b>105%</b>	<b>1%</b>	<b>1.449.667.846</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.030.066.373</b>	<b>74%</b>	<b>2%</b>	<b>1.011.311.266</b>
Obrigações Trabalhistas	41.056.168	3%	-18%	49.841.280
Impostos a Recolher	34.282.627	2%	-8%	37.199.944
Fornecedores	356.056.162	25%	2%	349.347.621
Credores de Bens e Serviços	157.483.830	11%	6%	148.294.788
Empréstimos e Financiamentos	208.800.146	15%	-2%	213.976.042
Adiantamentos de Câmbio	232.387.439	17%	9%	212.651.590
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>430.351.750</b>	<b>31%</b>	<b>-2%</b>	<b>438.356.580</b>
Obrigações Trabalhistas	87.425.858	6%	14%	76.600.357
Impostos a Recolher	85.009.629	6%	-1%	86.299.025
Fornecedores	3.641.388	0%	0%	3.641.388
Credores de Bens e Serviços	161.607.475	12%	-3%	166.532.511
Empréstimos e Financiamentos	88.887.493	6%	4%	85.468.812
Adiantamentos de Câmbio	3.779.907	0%	-81%	19.814.486
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(63.491.311)</b>	<b>-5%</b>	<b>-79%</b>	<b>(35.393.551)</b>

AV - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo/ passivo.

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre os meses de fevereiro e março de 2021.

## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

- Em relação ao Ativo Circulante da Paquetá Calçados, constata-se que a variação de maior relevância entre os meses de **fevereiro e março de 2021** se deu nas rubricas de **Caixa e Equivalentes de Caixa**, cujo saldo reduziu em 32% no período. Apresenta-se de forma mais detalhada as movimentações referentes aos recursos disponíveis em caixa nas páginas 43 e 44 deste Relatório.
- A redução de saldo apresentada pela rubrica de **Contas a Receber** deve-se, substancialmente, à oscilação do recebível registrado em nome de “**Dillard’s INC**”, que perfez a quantia aproximada de R\$ 3,2 milhões. Nota-se também decréscimo em relação aos montantes a serem repassados por marcas como **Cielo**, **Credsystem** e **Pagseguro**. Tais reduções estão diretamente atreladas à operação de varejo.
- Outro ponto de destaque é o aumento dos **Estoques**. Os níveis de estoque aumentaram no último mês em razão da dificuldade de “escoamento” de mercadorias das lojas próprias.
- Já no que se refere ao Ativo não Circulante, em linhas gerais, observa-se que não houve movimentações relevantes no período em análise.



## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

- Em relação às movimentações das rubricas do Passivo da Paquetá Calçados Ltda. decorridas entre os meses de **fevereiro e março de 2021**, nota-se que houve um aumento no Passivo Circulante de **R\$ 18,8 milhões**. O efeito se dá, principalmente, pela reclassificação de dívidas registradas em **Adiantamentos de Câmbio** do curto para o longo prazo.

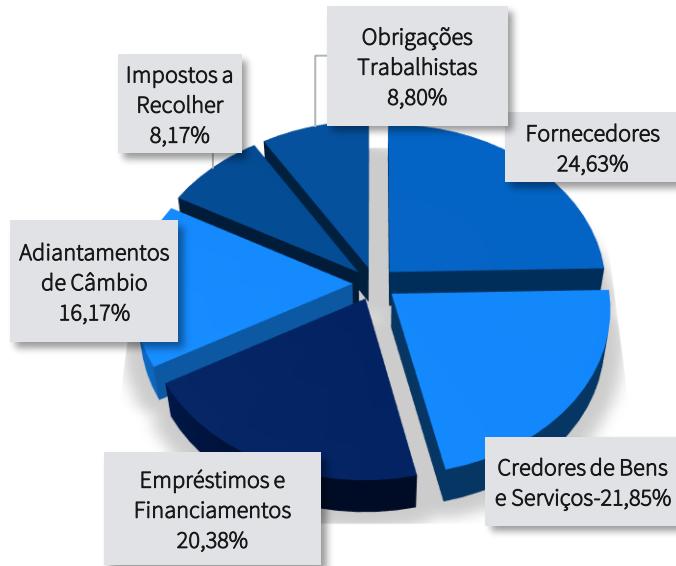
- Devido às dificuldades atuais enfrentadas por todo o setor varejista, a Recuperanda vem negociando suas dívidas com seus fornecedores. Como consequência, as obrigações com fornecedores apresentaram acréscimo de **R\$ 6,7 milhões**.

- Na rubrica de **Credores de bens e serviços** estão registradas dívidas extraconcursais oriundas de operações com cessão ou alienação fiduciária. Considerando-se as obrigações registradas no curto e longo prazo, observa-se um aumento de **R\$ 4,2 milhões**.

- As variações apresentadas nas **Obrigações tributárias** são reflexo da **reclassificação do curto para o longo prazo de obrigações com o**

**INSS.** No dia 10/03/2021 houve uma audiência entre a Paquetá Calçados e a Receita Federal, com o objetivo de resolver recentes entraves burocráticos impostos pelo órgão da União. A audiência teve desfecho positivo, sendo possível que a Recuperanda aderisse a novos parcelamentos, justificando a reclassificação contábil observada.

- O gráfico a seguir demonstra a representatividade de cada rubrica que compunha as obrigações com terceiros em março de 2021.



## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício** mensal de março/2021 em comparação com o mesmo período de 2020, 2019, 2018 e 2017:

	mar/21	AV	AH	mar/20	AH	mar/19	AH	mar/18	AH	mar/17
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	77.656.181	100%	25%	62.354.390	100%	126.688.889	100%	147.591.769	100%	164.884.131
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(16.141.821)	21%	7%	(15.133.530)	24%	(27.758.522)	22%	(34.679.869)	23%	(40.808.310)
(=) RECEITA LÍQUIDA	61.514.360	79%	30%	47.220.859	76%	98.930.367	78%	112.911.900	77%	124.075.822
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(54.220.032)	70%	36%	(40.003.859)	64%	(72.744.315)	57%	(88.584.401)	60%	(90.805.417)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(25.482.822)	33%	-2%	(25.882.986)	42%	(31.399.283)	25%	(35.356.084)	24%	(32.041.135)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	(18.188.494)	23%	-3%	(18.665.986)	30%	(5.213.231)	4%	(11.028.584)	7%	1.229.270
(+) RESULTADO FINANCEIRO	(13.646.046)	18%	-52%	(28.630.072)	46%	(17.345.099)	14%	(9.098.888)	6%	(16.930.903)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	3.736.780	5%	85%	2.024.824	3%	(7.274.460)	6%	3.937.053	3%	11.100.883
(=) RESULTADO ANTES TRIBUTOS S/ LUCRO	(28.097.760)	36%	-38%	(45.271.234)	73%	(29.832.789)	24%	(16.190.419)	11%	(4.600.750)
(-) DESPESAS COM TRIBUTOS S/ LUCRO	-	0%	0%	-	0%	-	0%	-	0%	2.068.275
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(28.097.760)	36%	-38%	(45.271.234)	73%	(29.832.789)	24%	(16.190.419)	11%	(2.532.474)

AV - Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica com base na Receita Bruta do período.

## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

- Na comparação com março de 2020, a **Receita Líquida** do último mês apresentou um aumento de **30%**. O relevante percentual deve-se aos impactos da chegada da pandemia da Covid-19 no Brasil em 2020, atingindo não só o varejo como também o setor industrial.

Entretanto, cabe ressaltar que a **paralisação do varejo** no mês de **março de 2021 reduziu o faturamento orçado para este período em 50%**.

- Como ponto negativo, se faz notar que os **Custos dos Produtos Vendidos** cresceram 36% em comparação ao mesmo período do ano anterior, 6% a mais do que o acréscimo apresentado na **Receita Líquida**.

- Devido às relevantes reduções que ocorreram no quadro de funcionários no primeiro semestre de 2020, as **Despesas Operacionais** se mantiveram lineares entre os períodos comparativos.

- O **prejuízo contábil** registrado pela Recuperanda em março de 2021 foi significativo, perfazendo **R\$ 28 milhões**.



## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

Apresenta-se abaixo alguns indicadores financeiros recomendados pela literatura de Finanças Corporativas, calculados com base nos saldos contábeis:

Indicador (Valores em R\$ mil)	mar/21	fev/21	jan/21	dez/20	dez/19	dez/18
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	(624.909)	(588.175)	(578.497)	(566.586)	(552.561)	(452.386)
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	116.182	120.678	130.311	112.419	(17.683)	117.924
Margem bruta (c)	14,83%	17,10%	19,61%	17,64%	20,05%	0,20
Liquidez Corrente (d)	0,39	0,42	0,42	0,43	0,43	0,52
Liquidez Imediata (e)	0,03	0,04	0,03	0,05	0,04	0,06
Liquidez Seca (f)	0,22	0,25	0,25	0,26	0,24	0,28
Liquidez Geral (g)	0,96	0,98	0,99	1,00	1,01	1,06
Prazo médio de recebimento de clientes (em dias)	26	26	29	27	24	34
Prazo médio de pagamento de fornecedores (em dias)	169	161	160	164	109	102
Dívida/Ativos (h)	1,05	1,03	1,01	1,00	0,99	0,95

### Referências

- (a) Ativo Circulante - Passivo Circulante
- (b) Contas a receber + estoques - fornecedores
- (c) MB = Lucro Bruto / Receita Bruta x 100
- (d) Ativo Circulante / Passivo Circulante
- (e) Disponibilidades / Passivo Circulante
- (f) (Ativo Circulante - Estoques) / Passivo Circulante
- (g) (Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo)
- (h) (Passivo Circulante + Passivo Exigível Longo Prazo) / Ativo Total

**NOTA:** Destaca-se que os **Índices de Líquidez, CCL, NCG e PMP** calculados pela Administração Judicial foram realizados com base nos saldos contábeis e estão impactados pelos saldos de dívidas sujeitas à Recuperação Judicial, as quais permanecem contabilizadas no passivo de curto prazo, distorcendo significativamente os indicadores referidos.

## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

- Em relação à **Necessidade de Capital de Giro**, calculada apenas com base nos saldos contábeis do balancete, constata-se um **aumento** ao final do mês de **março de 2021** quando comparado com o mês imediatamente anterior. Entretanto, tal situação é ocasionada pelo aumento dos **Estoques** em virtude da dificuldade de escoamento das mercadorias do varejo.
- Devido à queda significativa nas vendas, a Recuperanda voltou a apresentar **EBITDA** negativo nos meses de fevereiro e março de 2021. Considerando as **informações contábeis** apresentadas, no último mês o indicador foi de **R\$ 10,8 milhões negativos**.
- Importante destacar que os números utilizados no cálculo dos indicadores financeiros estão baseados nos números contábeis apresentados neste **Relatório de Atividades Mensal**, os quais ainda não haviam sido objeto de exame de auditoria independente até a data de corte para recebimento das informações por esta Administração Judicial.



## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

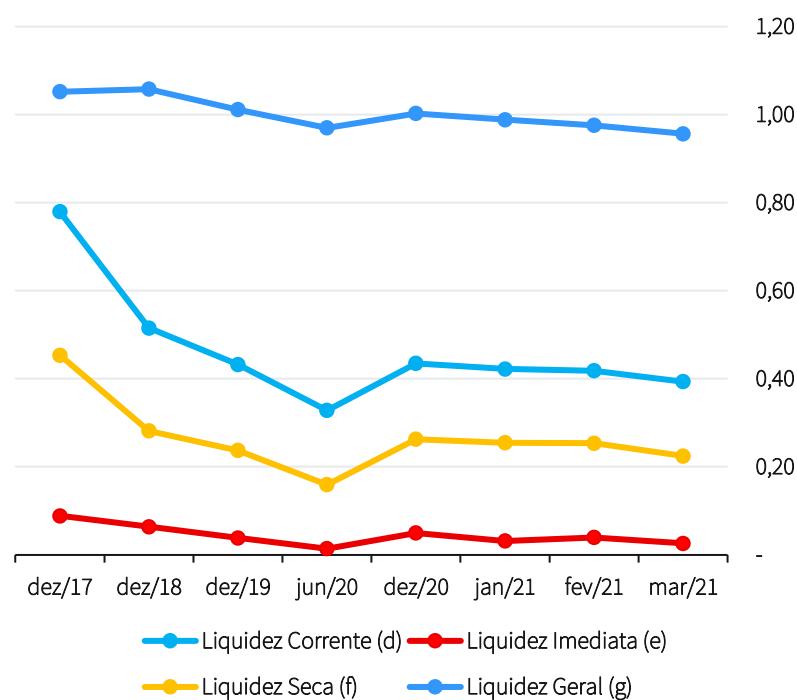
- Os **Índices de liquidez** avaliam a capacidade financeira da empresa, ou seja, a capacidade de pagamento da mesma, sendo de grande importância para a gestão de caixa da entidade. Tais índices têm o cálculo baseado nos números do balanço patrimonial da entidade. Ao interpretar esses índices, deve-se levar em conta que:

- Maior que 1 - folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
- Se igual a 1 - os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes
- Se menor que 1: não há disponibilidade suficiente para quitar as obrigações a curto prazo

- Verifica-se que os indicadores de liquidez apresentaram queda no primeiro semestre de 2020, seguido de uma importante retomada no semestre seguinte. Já no primeiro trimestre de 2021, denota-se que os indicadores voltaram a apresentar ligeiro declínio. No último mês, a

**Liquidez Geral** era próxima a “1”. Isso significa dizer que os bens e

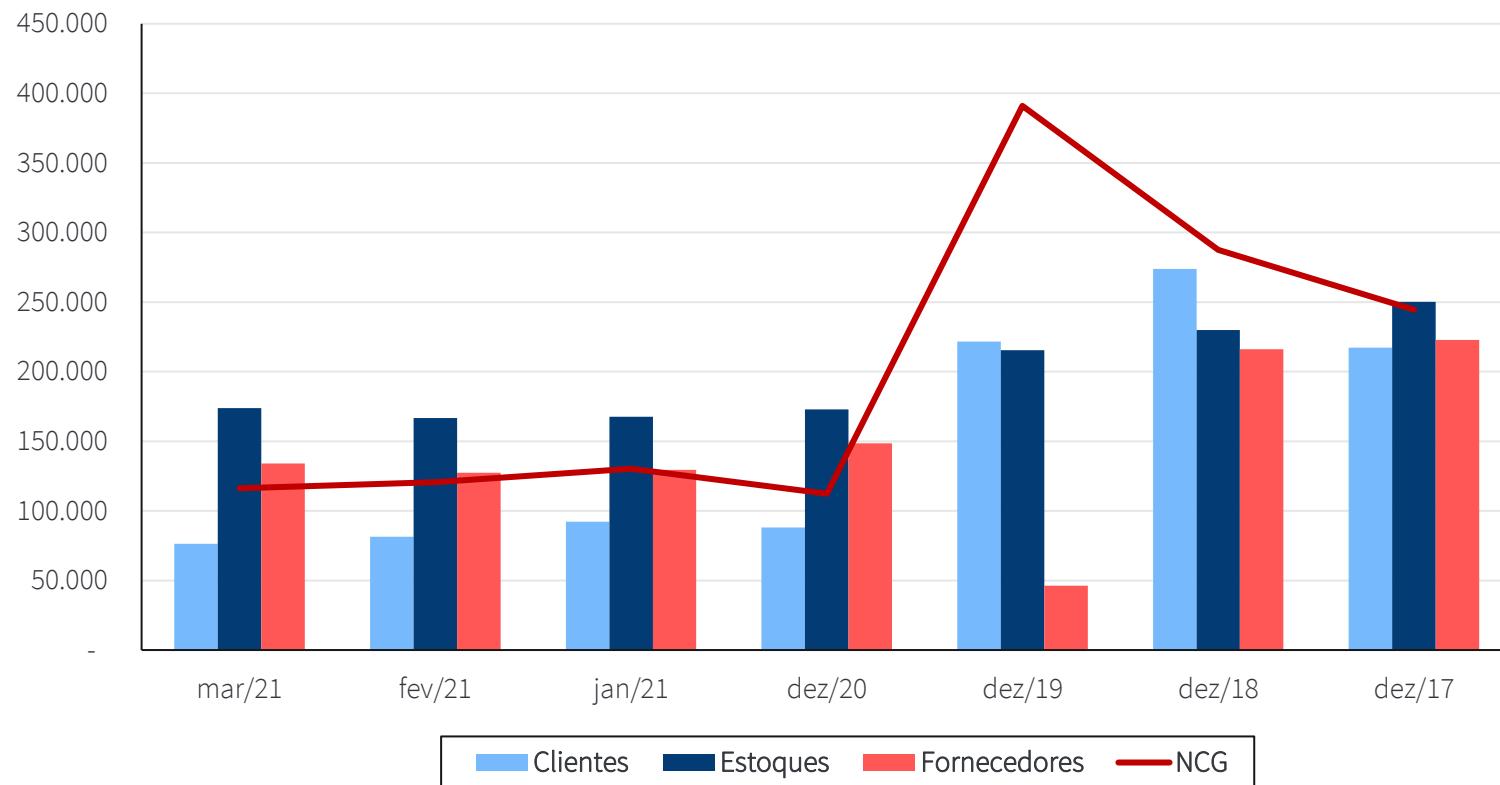
direitos da Recuperanda são praticamente equivalentes às suas obrigações com terceiros.



Destaca-se que os passivos de curto prazo ainda estão impactados pela totalidade dos créditos arrolados no processo de Recuperação Judicial. Desses créditos, grande parte deverá ser reclassificada para o longo prazo caso o plano de recuperação do Grupo Paquetá seja aprovado em Assembleia-Geral de Credores e homologado pelo Juízo.

## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

O gráfico abaixo apresenta a evolução composta da **Necessidade de Capital de Giro** (em milhares de reais) calculada com base nos demonstrativos contábeis, sem os efeitos dos valores sujeitos à Recuperação Judicial.



## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

As vendas realizadas via **e-commerce** entre janeiro e março de **2021** acumularam o montante de R\$ 15,2 milhões.

O papel cada vez mais preponderante das vendas *online* é tendência identificada em todo o setor calçadista. Conforme relatório da Abicalçados, a parcela das vendas realizadas em lojas virtuais alcançou 13,8%, enquanto em 2010 esse percentual era de apenas 1,2%.

Por fim, importa dizer que, em razão da pandemia, a Recuperanda vem adotando estratégias de promoções e de campanhas digitais com a finalidade de fortalecer o **e-commerce**. Nesse ponto, vale mencionar que os esforços tem surtido razoável efeito e as vendas por esse canal cresceram significativamente. Contudo, espera-se que com a reabertura das lojas haja uma redução gradual da prevalência dessa forma de compra.

A representatividade das vendas no e-commerce em comparação àquelas realizadas nas lojas físicas, em 2021, equivale a **20,4%**.



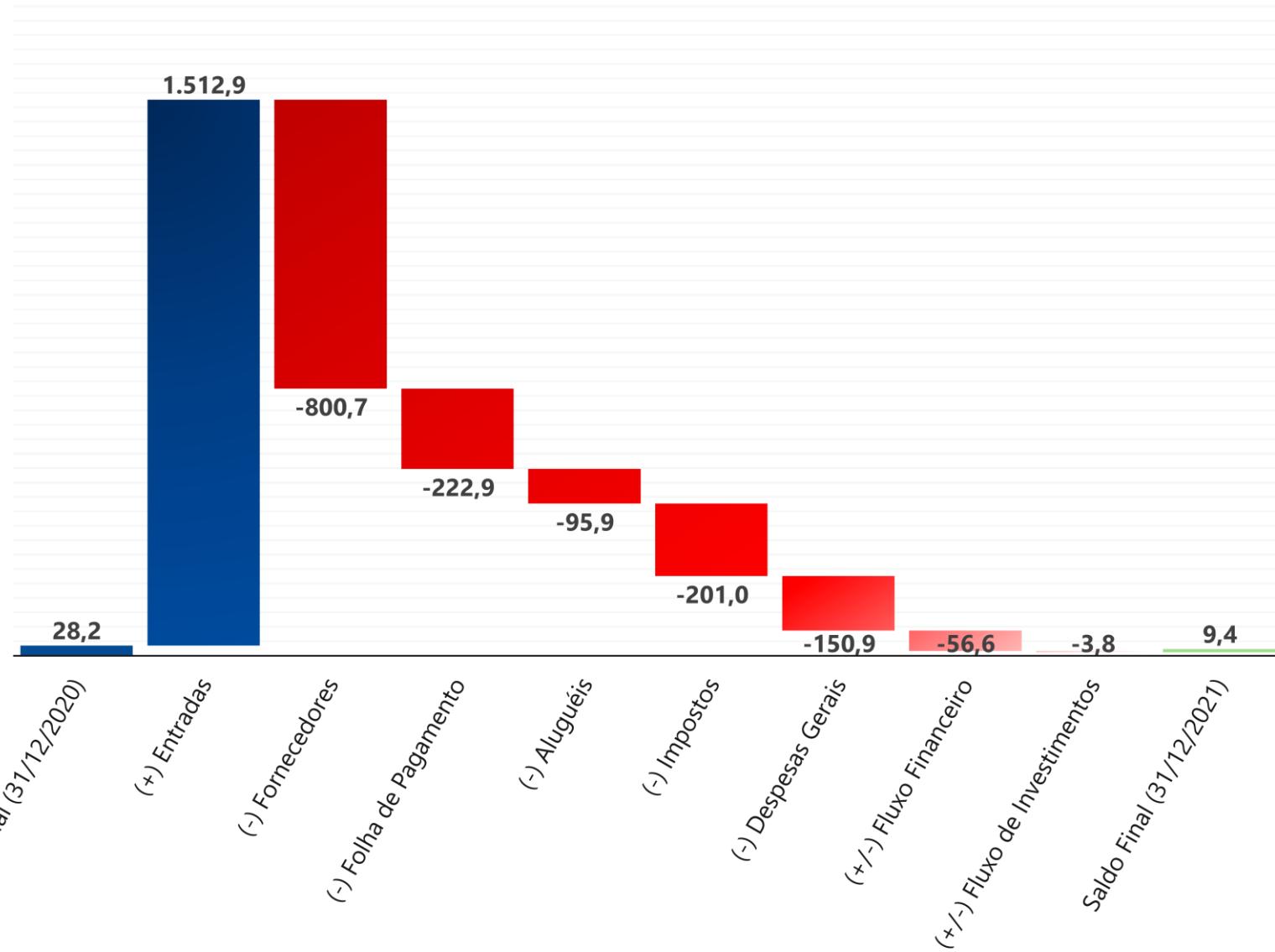
## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

Apresenta-se, a seguir, o **Fluxo de Caixa** com as movimentações já **realizadas** nos meses de **janeiro e fevereiro de 2021** e as **projeções** (*Forecast*) que são esperadas pelo Grupo para os próximos meses de **2021**. Ressalte-se que a administração ainda não disponibilizou a movimentação realizada do mês de março de 2021.

Fluxo de Caixa (em milhões de R\$)	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	2021
(=) Saldo Inicial	28,2	13	25,1	19,3	10,1	7,3	11,3	14,4	6,9	18,7	24,9	13,7	28,2
(+) Entradas	92,8	99,8	91,2	100	116	134	148	145	150	137	146	153	1.512,90
(-) Despesas	-109	-92	-88	-103	-111	-124	-143	-141	-133	-123	-152	-153	-1.471,40
Fornecedores	-62,6	-48	-48	-51,9	-55,4	-64,8	-79,2	-83,9	-79,5	-71,4	-76,2	-79,5	-800,7
Folha de Pagamento	-16,8	-16	-15	-17	-17,9	-17,8	-17	-19,1	-17,6	-17,5	-24,5	-26,6	-222,9
Aluguéis	-9,5	-8,7	-3,3	-2,8	-10,5	-10,6	-10,6	-10,6	-7,6	-7,5	-7,1	-7,1	-95,9
Impostos	-7,3	-8,3	-10	-19,1	-13,9	-17,8	-23,1	-13,9	-15,4	-14	-30,8	-27,1	-201
Despesas Gerais	-12,5	-11	-12	-12,2	-13,3	-12,8	-13,1	-13,4	-12,7	-12,5	-13,5	-12,6	-150,9
(=) Fluxo Operacional	-15,9	7,5	3,1	-2,7	5,1	10,1	4,9	4,1	17	14	-6	0,4	41,6
(+/-) Fluxo Financeiro	1,3	5,1	-8,3	-5,9	-7,5	-5,9	-1,5	-11,3	-5	-7,7	-5,1	-4,6	-56,6
(+/-) Fluxo de Investimentos	-0,5	-0,5	-0,7	-0,5	-0,4	-0,2	-0,3	-0,3	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-3,8
(=) Saldo final corrente		13	25,1	19,3	10,1	7,3	11,3	14,4	6,9	18,7	24,9	13,7	9,4

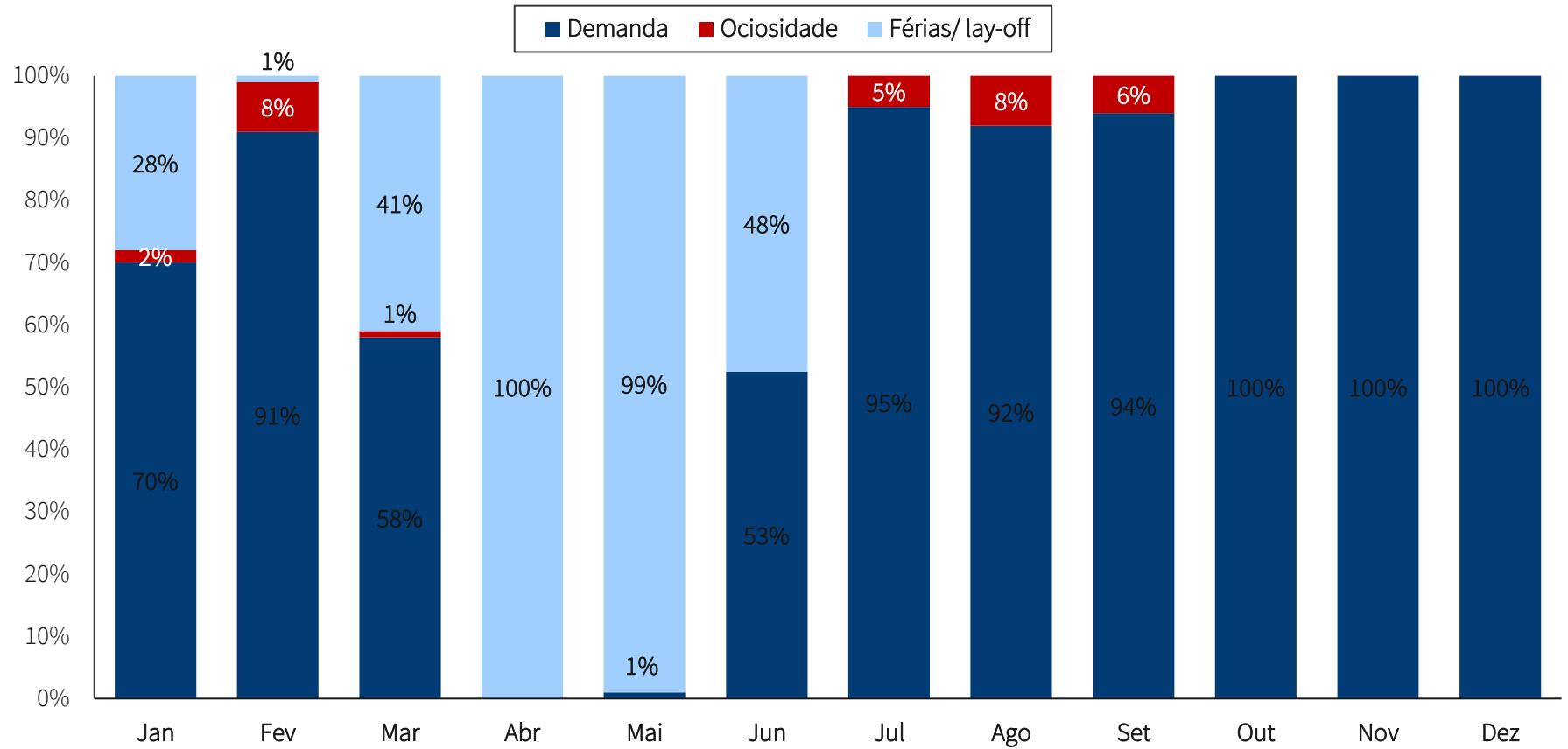
## 4.2 Análise Financeira – Paquetá Calçados

**Fluxo da Caixa – Projeção  
2021**  
(Em milhões de R\$)



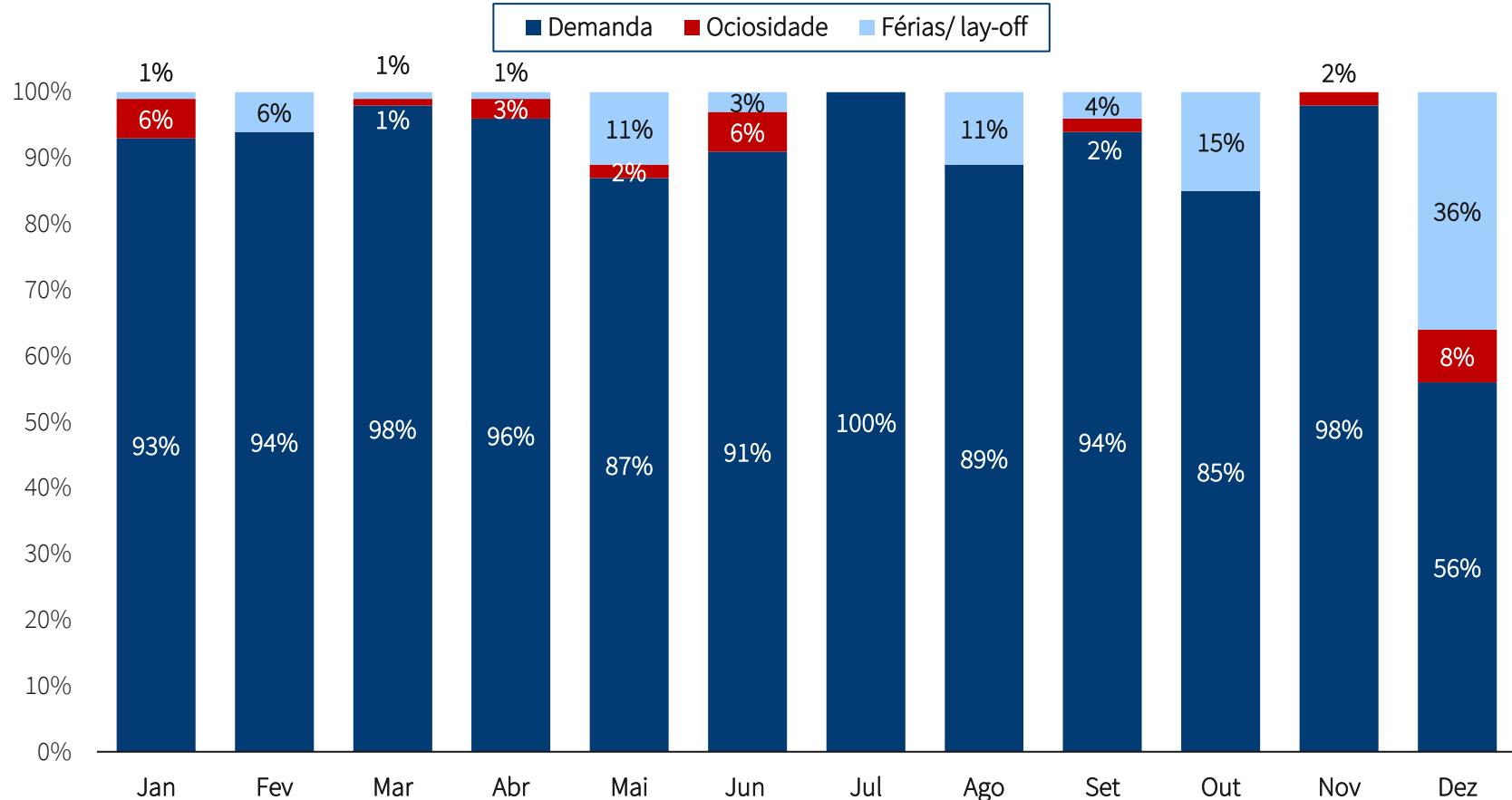
## 4.2 Ocupação das Fábricas

Apresentam-se os níveis de ocupação versus ociosidade das unidades fabris do Grupo, referentes ao **exercício de 2020**:



## 4.2 Ocupação das Fábricas

Apresenta-se a **projeção** dos níveis de ocupação versus ociosidade das unidades fabris do Grupo, referente ao **exercício de 2021**:



Data-base da informação: 14/04/2021

## 4.3 Análise Financeira – Paquetá Empreendimentos

	mar/21	AV	AH	fev/21
ATIVO	347.425.382	100%	0%	347.068.346
CIRCULANTE	315.244.431	91%	0%	314.739.968
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.265.861	0%	30%	977.406
Contas a Receber	473.770	0%	14%	417.116
Estoques	7.866.622	2%	1%	7.780.184
Outros Créditos	305.638.178	88%	0%	305.565.262
NÃO CIRCULANTE	32.180.951	9%	0%	32.328.378
Realizável a Longo Prazo	32.149.625	9%	0%	32.296.479
Ativo Imobilizado	28.247	0%	-2%	28.798
Ativo Intangível	3.079	0%	-1%	3.101
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	347.425.382	100%	0%	347.068.346
PASSIVO	12.134.150	3%	1%	12.043.255
CIRCULANTE	1.889.516	1%	5%	1.798.621
Obrigações Trabalhistas	170.463	0%	-3%	175.114
Impostos a Recolher	482.658	0%	29%	374.736
Fornecedores	116.959	0%	2%	115.051
Credores de Bens e Serviços	1.119.437	0%	-1%	1.133.720
NÃO CIRCULANTE	10.244.634	3%	0%	10.244.634
Resultados a Realizar	10.244.634	3%	0%	10.244.634
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	335.291.232	97%	0%	335.025.091

- A Paquetá Empreendimentos Imobiliários Ltda. é a empresa do Grupo Paquetá que administra os imóveis e empreendimentos.

- Dentre as movimentações dos saldos contábeis ocorridas entre os meses de **fevereiro e março de 2021**, nota-se que os recursos disponíveis em **caixa** apresentaram acréscimo de 30%. O efeito se dá em virtude do recebimento de quantias advindas da locação de imóveis para a própria Paquetá Calçados Ltda.;

- O acréscimo de 29% dos **Impostos a Recolher** deve-se ao provisionamento de IRPJ e CSLL; (Empresa optante pelo Lucro Presumido)

AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo/ passivo.

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre os meses de fevereiro e março de 2021.

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Obrigações Ilíquidas
- 5.2. Cumprimento das Obrigações
- 5.3. Plano de Recuperação Judicial

## 5.1 Obrigações Ilíquidas - Passivo Contingente

A Administração Judicial solicitou um breve resumo dos processos judiciais em que atualmente a Paquetá Calçados Ltda é ré. Apresenta-se abaixo quadro resumo das Contingências Passivas, considerando-se a data-base de dezembro de 2020.

Tipo de Contingência Passiva	Valor da Provisão Contábil	Quantidade de Contingências
Cível	R\$ 7.930.001,20	664
Trabalhista	R\$ 53.442.859,77	4.043
Tributária	R\$ 3.315.270,73	113
<b>Total</b>	<b>R\$ 64.688.131,70</b>	<b>4.820</b>

## 5.2 Cumprimento das Obrigações

Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter os credores e demais interessados informados acerca do andamento das atividades das Recuperandas e dos trâmites processuais, um dos papéis da equipe de Administração Judicial é o de fiscalizar o seu trabalho, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela Lei nº 11.101/2005.

Nesse diapasão, esta Equipe inspecionou os registros contábeis, comprovantes de pagamento e declarações remetidas às autoridades fazendárias e obteve informações gerenciais das Recuperandas através de reuniões periódicas realizadas com a administração das mesmas.

A Administração Judicial certificou-se de que as Recuperandas mantém em dia as obrigações com **folha de pagamento**.

Transitou em julgado a decisão de deferimento do pedido de **exclusão do ICMS** da **base de cálculo do PIS/COFINS** (processo administrativo 10380.7525747/2020-52). A Recuperanda registrou contabilmente o direito de compensação destes tributos e vem procedendo com a compensação de débitos federais correntes.

Em relação aos **fornecedores**, esclarece-se que as Recuperandas tiveram sucesso nas negociações. Os valores em aberto decorrentes dos últimos meses de paralisação das atividades do varejo estão sendo tratados caso a caso. Os representantes das Recuperandas pontuaram que inevitavelmente houve alguns protestos, mas que a situação foi resolvida de forma amistosa e quase todos já foram retirados.

**No período em análise, não foram constatadas condutas passíveis de enquadramento nas hipóteses descritas nos incisos do art. 64, da LRF, nem foi apurada a distribuição de lucros ou dividendos a sócios ou acionistas, vedada por força do art. 6º-A, da LRF.**

## 5.3 Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à **forma de pagamento dos credores** prevista no Plano de Recuperação apresentado pelas Recuperandas:

CLASSE	SUB-CLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	ENCARGOS	PARCELAS
TRABALHISTA	Até R\$ 5 mil	Sem deságio	Não se aplica	Até 30 dias após publicação da decisão de concessão da RJ	Não se aplica	Pagamento único
TRABALHISTA	Entre R\$ 5 mil e R\$ 160 mil	Sem deságio	Não se aplica	Última parcela ao final dos 12 meses, após publicação de concessão da RJ	Não se aplica	12 parcelas mensais consecutivas
GARANTIA REAL	Não se aplica	Sem deságio	De 12 meses, após pagamento inicial de R\$ 5 mil	Última parcela ao final de 7 anos e 30 dias, após publicação de concessão da RJ	TR + 2% a.a.	7 parcelas anuais
QUIROGRAFÁRIA	Não se aplica	60%	De 24 meses, após entrada de R\$ 5 mil	Última parcela ao final de 8 anos e 30 dias, após publicação de concessão da RJ	TR	8 parcelas anuais
ME/EPP	Não se aplica	60%	De 24 meses, após entrada de R\$ 5 mil	Última parcela ao final de 10 anos e 30 dias, após publicação de concessão da RJ	TR	8 parcelas anuais

## 5.3 Plano de Recuperação Judicial

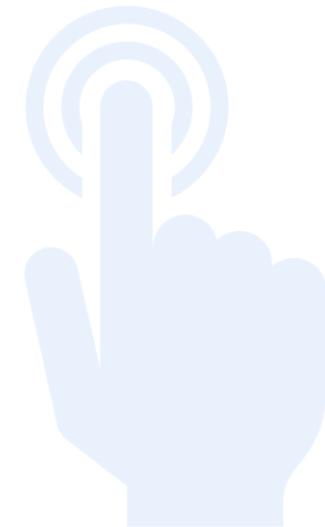
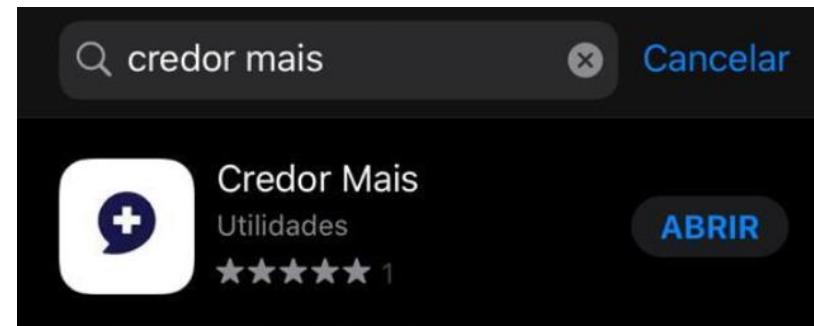
O quadro apresentado na página anterior trata-se de **breve resumo** em relação às condições de pagamento propostas pelas Recuperandas.

O Plano de Recuperação Judicial acostado aos autos pode ser consultado em sua integralidade, através do **sítio**:



<https://preservacaodeempresas.com.br/>

ou **aplicativo**:



# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 6. GLOSSÁRIO

- 6.1 Glossário

# 6.1 Glossário

- **ANÁLISE HORIZONTAL** – essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período. Ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- **ANÁLISE VERTICAL** – essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- **ATIVO** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda possui e que possam ser valorizados em termos monetários.
- **ATIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.
- **ATIVO IMOBILIZADO/ATIVO FIXO** – é formado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.
- **ATIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinações.
- **CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO** – é a diferença entre ativo e passivo circulante. Ou seja, o capital da Recuperanda que tem liquidez e pode ser usado com facilidade para fins de giro de estoque e pagamento de dívidas de curtíssimo prazo.
- **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)** – é uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- **GRAU DE ENDIVIDAMENTO** – identifica a proporção de ativos da Recuperanda que são financiados por recursos de terceiros, ou seja, por dívidas que devem ser liquidadas em data futura.
- **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** – Mensura a facilidade ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez da Empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.
- **LIQUIDEZ CORRENTE** - mede a capacidade de pagamento da Recuperanda no curto prazo.
- **LIQUIDEZ GERAL** – busca dar uma visão de solvência no longo prazo.
- **LIQUIDEZ IMEDIATA** - é a relação existente entre os disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
- **NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO** – é o montante mínimo que a Recuperanda necessita ter de dinheiro em seu caixa para garantir que sua operação (compra, produção e venda de produtos ou serviços) não pare por falta de recursos.
- **PASSIVO** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que referem-se a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.
- **RENTABILIDADE SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO** - mostra percentual de lucro líquido ou prejuízo líquido auferido relacionado ao montante total aplicado pelos acionistas.
- **VALOR CONTÁBIL** – em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 7. ANEXOS

- 7.1. Balancetes

COMPANHIA CASTOR DE PARTICIPA	ATIVIDADE:	SOCIETÁRIO
DESCRIÇÃO		SALDO
<b>ATIVO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>196.577,03</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>94.534,24</b>
CAIXA	684,94	
BANCOS CONTA MOVIMENTO	93.849,30	
<b>REALIZAVEL</b>		<b>102.042,79</b>
DEVEDORES DIVERSOS	2.042,79	
DIVIDENDOS A RECEBER	100.000,00	
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>		<b>33.739.479,52</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>33.739.479,52</b>
PARTICIP. EM CONTROLADAS E COLIGADAS	33.739.479,52	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>33.936.056,55</b>

COMPANHIA CASTOR DE PARTICIPA

ATIVIDADE:

SOCIETÁRIO

DESCRIÇÃO	SALDO
<b>PASSIVO</b>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	-31.821,23
EXIGIVEL A CURTO PRAZO	-31.821,23
DEBITOS FISCAIS	-4.318,21
DEBITOS TRABALHISTAS	-6.510,00
CREDORES DIVERSOS	-8.738,38
CREDITOS DE DIRETORES	-12.254,64
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	-1.860.341,38
EXIGIVEL A LONGO PRAZO	-1.860.341,38
CREDORES DIVERSOS	-1.860.341,38
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	-32.043.893,94
<b>CAPITAL</b>	-345.000.000,00
CAPITAL SOCIAL	-345.000.000,00
RESERVAS	-9.112.613,00
RESERVAS DE CAPITAL	-9.112.613,00
PREJUIZOS ACUMULADOS	555.987.495,33
PREJUIZOS ACUMULADOS	555.987.495,33
RESULTADO DO EXERCICIO EM CURSO	38.174.790,16
AJUSTES PATRIMONIAIS	-294.341.024,49
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	-294.341.024,49
(-) ACOES EM TESOURARIA	22.247.458,06
(-) ACOES EM TESOURARIA	22.247.458,06
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	-33.936.056,55

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO GERAL

DATA: 14/04/2021

DESCRIÇÃO

ACUMULADO

<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.459.626,68</b>
GANHOS POR AJUSTES EM PARTICIPACOES	1.459.626,68
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>-67.255.105,58</b>
PERDAS POR AJUSTES EM PARTICIPACOES	-67.255.105,58
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-83.018,04
RECEITAS FINANCEIRAS	38,18
DESPESAS FINANCEIRAS	-897,29
<b>RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO</b>	<b>-65.879.356,05</b>
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>-65.879.356,05</b>

PAQUETA CALCADOS LTDA

ATIVIDADE:

SOCIETÁRIO

DESCRIÇÃO	SALDO
<b>ATIVO</b>	
ATIVO CIRCULANTE	405.156.922,63
DISPONIBILIDADES	26.961.845,56
CAIXA	123.551,04
BANCOS CONTA MOVIMENTO	13.084.786,79
APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	13.620.226,63
NUMERARIO EM TRANSITO-DIVERSOS	20.771,27
CONTRATOS DE CAMBIO A LIQUIDAR	112.509,83
REALIZAVEL	354.794.592,29
CLIENTES NO PAIS	74.322.098,34
CLIENTES NO EXTERIOR	23.883.663,10
(-) PCLD-PROVISAO CRED. LIQUID.DUVIDOSA	-7.423.501,45
NUMERARIO EM TRANSITO- CARTOES TERCEIROS	3.955.361,62
ESTOQUES	182.218.327,42
TRIBUTOS RECUPERAVEIS	34.859.676,97
ADIANTAMENTOS	53.179.815,00
DEVEDORES DIVERSOS	14.536.374,09
DEPOSITOS JUDICIAIS	1.884.497,30
AJUSTE VALOR PRESENTE E CUTT-OFF CLIENTE	-18.351.632,04
(-)PROVISOES DE ESTOQUES	-22.746.884,78
CUTT-OFF DE ESTOQUES	14.372.307,42
CUTT-OFF DE IMPOSTOS ENTRADAS	104.489,30
DESPESAS DIFERIDAS	23.400.484,78
MOLDES E FERRAMENTAS	12.002.249,64
SEGUROS VINCENDOS	602.404,97
VALES TRANSPORTE E REFEICAO	328.053,45
DESPESAS ANTECIPADAS	1.670.540,98
IMPORTACAO EM CURSO	8.746.535,75
CONTRATOS DE MANUTENCAO	50.699,99
ATIVO NAO CIRCULANTE	991.769.888,70
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	437.416.095,27
DEPOSITOS JUDICIAIS	24.438.447,78
IMPOSTOS A RECUPERAR	367.528.676,97
DEVEDORES DIVERSOS	45.448.970,52
INVESTIMENTOS	335.297.994,75
PARTICIP. EM CONTROLADAS E COLIGADAS	335.291.222,33
PARTICIPACAO EM OUTRAS SOCIEDADES	6.772,42
IMOBILIZADO	155.375.597,19
IMOVEIS	14.777.371,04
IMOVEIS AQUIS. CONTRATADA	3.000,00
OBRAS EM ANDAMENTO	229.984,86
VEICULOS	88.167,81
MOVEIS E UTENSILIOS	4.694.560,69
INSTALACOES	1.312.236,37
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES ALHEIAS	28.537.716,11
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	19.221.990,93
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	4.840.890,98
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	295.997,18
EQUIPAMENTOS AUXILIARES	696.507,83
CAPITAL JUROS S/IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	3.793.517,04
LEASING MOVEIS E UTENSILIOS	61.357,05

PAQUETA CALCADOS LTDA

ATIVIDADE:

SOCIETÁRIO

DESCRIÇÃO	SALDO
AJUSTE DEPRECIACAO CFE VIDA UTIL	18.449.374,23
IMOBILIZADO ARRENDADO CPC 06	58.372.925,07
INTANGIVEL	63.680.201,49
SOFTWARE	4.250.231,94
MARCAS E PATENTES	36.973.527,89
DIREITO DA EXPLORACAO COMERCIAL	22.131.262,86
CAPITAL JUROS S/SOFTWARE EM DESENVOLV	325.178,80
TOTAL DO ATIVO	1.396.926.811,33

PAQUETA CALCADOS LTDA

ATIVIDADE:

SOCIETÁRIO

DESCRIÇÃO	SALDO
<b>PASSIVO</b>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>-1.030.066.372,96</b>
EXIGIVEL A CURTO PRAZO	-1.030.066.372,96
FORNECEDORES NO PAÍS	-348.632.124,26
FORNECEDORES NO EXTERIOR	-7.424.037,92
COMISSOES A PAGAR MERC.INTERNO - A VISTA	-209.313,18
COMISSOES A PAGAR MERC. EXTERNO	-1.367,21
TRIBUTOS A RECOLHER	-34.282.627,41
DEBITOS TRABALHISTAS	-41.056.168,18
CREDORES DIVERSOS	-91.944.811,77
CREDITOS DE DIRETORES/CONSELHEIROS	-141.339,67
PROVISÕES	-36.186.175,94
ADIANTAMENTOS DE CAMBIO	-232.387.439,14
EMPRESTIMOS BANCARIOS	-191.577.452,72
DESAGIOS A PAGAR	-17.222.692,85
COMISSOES A PAGAR MERC.INTERNO - A PRAZO	-315.345,22
ADIANTAMENTOS RECEBIDOS	-30.107.777,28
COMISSOES A PAGAR CARTOES DE TERCEIROS	-171.313,97
AJUSTE VALOR PRESENTE E CUT-OFF FORNEC.	241.889,30
CUTT-OFF IMPOSTOS SAÍDAS	1.351.724,46
PASSIVO NAO CIRCULANTE	-430.351.749,72
EXIGIVEL A LONGO PRAZO	-430.351.749,72
EMPRESTIMOS BANCARIOS	-88.887.493,16
ADIANTAMENTOS DE CAMBIO	-3.779.907,24
CREDORES DIVERSOS	-97.204.745,86
PROVISÕES	-64.402.728,96
DEBITOS FISCAIS	-85.009.628,67
DEBITOS TRABALHISTAS	-87.425.857,94
FORNECEDORES	-3.641.387,89
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>63.491.311,35</b>
CAPITAL SOCIAL	-432.000.000,00
CAPITAL SOCIAL	-432.000.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	-9.112.613,10
RESERVAS DE CAPITAL	-9.112.613,10
PREJUIZOS ACUMULADOS	743.713.333,98
PREJUIZOS ACUMULADOS	743.713.333,98
RESULTADO DO EXERCICIO EM CURSO	67.049.055,56
RESERVAS DE LUCROS	-11.817.440,60
RESERVAS DE LUCROS	-11.817.440,60
AJUSTES PATRIMONIAIS	-294.341.024,49
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	-294.341.024,49
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>-1.396.926.811,33</b>

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO GERAL

DATA: 14/04/2021

ACUMULADO

DESCRIÇÃO	
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>263.214.107,37</b>
RECEITA DE PRODUCAO	153.346.995,13
EXPORTACAO	49.714.035,02
MERCADO NACIONAL	100.337.419,88
TRANSFERENCIAS	3.295.540,23
RECEITAS DE SERVICOS	3.823.150,45
MERCADO NACIONAL	3.823.150,45
REVENDA DE INSUMOS	317.200,54
MERCADO NACIONAL	317.200,54
EXPORTACAO	0,00
REVENDA DE MERCADORIAS	111.044.301,54
EXPORTACAO	249.188,18
MERCADO NACIONAL	107.878.570,84
TRANSFERENCIAS	2.916.542,52
RECEITA OPERACIONAL-AVP E CUTT-OFF	-5.317.540,29
<b>DEDUCAO DA RECEITA BRUTA</b>	<b>-54.799.956,74</b>
CUT OFF DE IMPOSTOS	0,00
DEDUCAO DE PRODUCAO	-22.940.187,38
EXPORTACAO	-51.668,00
MERCADO NACIONAL	-22.449.573,50
CUT OFF DE IMPOSTOS	0,00
TRANSFERENCIAS	-438.945,88
DEDUCOES DE VENDA DE SERVICOS	-500.778,07
MERCADO NACIONAL	-500.778,07
DEDUCOES DE REVENDA DE INSUMOS	-73.552,23
MERCADO NACIONAL	-73.552,23
DEDUCOES DE REVENDA DE MERCADORIAS	-31.285.439,06
MERCADO NACIONAL	-31.285.439,06
<b>RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<b>208.414.150,63</b>
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-123.089.550,45
CUSTO DOS INSUMOS REVENDIDOS	-151.151,30
CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	-46.150.951,77
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>39.022.497,11</b>
DESPESAS OPERACIONAIS	-107.041.901,41
DESPESAS COMERCIAIS	-56.998.045,94
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-18.609.504,51
RECEITAS FINANCEIRAS	1.864.846,40
VARIACOES CAMBIAIS/MONET ATIVAS	9.830.966,41
RECEITA FINANCEIRA-AVP	2.757.558,40
DESPESAS FINANCEIRAS	-25.814.146,82
VARIACOES CAMBIAIS/MONETARIAS PASSIVAS	-27.819.612,26
DESPESA FINANCEIRA-AVP	-3.365.586,91
CAPITAL. JRS S/ IMOB E SOFTWARE ANDAMENT	0,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	12.105.515,34
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-993.891,52
<b>RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO</b>	<b>-68.019.404,30</b>
OUTRAS RECEITAS	1.065.874,03
OUTRAS DESPESAS	-95.525,29
IMPOSTOS DIFERIDOS	0,00
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>-67.049.055,56</b>

DESCRIÇÃO	SALDO
<b>ATIVO</b>	
ATIVO CIRCULANTE	315.244.430,79
DISPONIBILIDADES	1.265.861,20
CAIXA	1.274,17
BANCOS CONTA MOVIMENTO	561.606,22
APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	702.980,81
REALIZAVEL	313.931.327,53
DEVEDORES POR ALIENACAO DE IMOVEIS	473.769,58
IMOVEIS PRONTOS P/VENDA	303.820.153,19
IMOVEIS EM CONSTRUCAO P/VENDA	7.866.622,30
ADIANTAMENTOS	38.904,02
DEVEDORES DIVERSOS	1.731.878,44
DESPESAS DIFERIDAS	47.242,06
SEGUROS VINCENDOS	47.242,06
ATIVO NÃO CIRCULANTE	32.180.951,29
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	32.149.624,56
DEVEDORES POR ALIENACAO DE IMOVEIS LP	3.401.047,71
DEVEDORES-COLIGADAS E CONTROLADAS	28.744.290,47
PROCESSOS JUDICIAIS - LONGO PRAZO	4.286,38
IMOBILIZADO	28.247,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	16.212,03
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	11.070,07
EQUIPAMENTOS AUXILIARES	965,33
INTANGÍVEL	3.079,30
SOFTWARE	789,30
MARCAS E PATENTES	2.290,00
TOTAL DO ATIVO	347.425.382,08

JAIR ANTONIO  
BALBINOT:64163423087

 Assinado de forma digital por JAIR  
ANTONIO BALBINOT:64163423087  
Dados: 2021.04.08 16:51:04 -03'00'

DESCRÍÇÃO	SALDO
<b>PASSIVO</b>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>-1.889.516,05</b>
EXIGIVEL A CURTO PRAZO	-1.889.516,05
FORNECEDORES NO PAIS	-116.958,52
DEBITOS FISCAIS	-482.657,71
DEBITOS TRABALHISTAS	-170.462,58
CREDORES DIVERSOS	-259.379,91
CREDITOS DE DIRETORES	-62.180,34
PROVISÕES	-797.876,99
RESULTADOS A REALIZAR	-10.244.634,40
RECEITAS DE ALUGUEIS DE IMÓVEIS-DIFERIDO	-2.551.279,06
(-)AJUSTE RECEITA ALUGUEL IMOV.-DIFERIDO	2.551.279,06
RECEITA DE VENDAS IMOBILIARIAS-DIFERIDO	-3.750.864,07
(-)AJUSTE REC.VENDAS IMOB.-DIFERIDO	3.750.864,07
RECEITA DIFERIDO - ATUALIZACAO PARCELAS	-59.100,10
(-)AJUSTE RECEITAS DIF.-ATUALIZ PARCELAS	59.100,10
PROVISA PARA IRPJ E CSLL DIFERIDO	-10.244.634,40
PROVISA PARA IRPJ E CSLL DIFERIDO	-10.244.634,40
PATRIMONIO LIQUIDO	-335.291.231,63
CAPITAL SOCIAL	-36.068.200,00
CAPITAL SOCIAL	-36.068.200,00
RESULTADO DO EXERCICIO EM CURSO	-1.051.149,69
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-294.341.024,51
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-294.341.024,51
RESERVA DE LUCROS	-3.830.857,43
RESERVA DE LUCROS	-3.830.857,43
TOTAL DO PASSIVO	-347.425.382,08

JAIR ANTONIO  
BALBINOT:64163423087

 Assinado de forma digital por JAIR ANTONIO  
BALBINOT:64163423087  
Dados: 2021.04.08 16:51:39 -03'00'

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO POR ATIVIDADE - EMPREENDIMENTOS

DATA: 07/04/2021

DESCRIÇÃO	DO MÊS	ACUMULADO
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>991.621,71</b>	<b>3.123.410,84</b>
ALUGUEL DE IMOVEIS DE COLIGADAS-COMPET.	546.027,53	1.638.082,59
ALUGUEL DE IMOVEIS DE TERCEIROS-COMPET.	438.308,79	1.460.667,12
VENDA DE UNID. IMO.B. COMP.-LOT.DOURADOS/MS	6.568,12	23.057,44
VENDA DE UNID. IMO.B. COMP.-L.BOSQUE IPES 1	30,35	157,30
VENDA DE UNID. IMO.B. COMP.-LOT.BOSQ IPES 2	321,80	1.081,27
<b>DEDUCAO DA RECEITA BRUTA</b>	<b>-36.085,37</b>	<b>-113.795,31</b>
DEDUÇOES DE RECEITAS DE EMPREENDIMENTOS	-36.085,37	-113.795,31
<b>RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<b>955.536,34</b>	<b>3.009.615,53</b>
CUSTO DAS UNIDADES IMOBILIARIAS	0,00	0,00
CUSTO UNID. IMO.B. VEND. COMP.-LOT.MOR.ROSAS	0,00	0,00
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>955.536,34</b>	<b>3.009.615,53</b>
DESPESAS OPERACIONAIS	-576.992,42	-1.598.905,81
DESPESAS COMERCIAIS	0,00	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-607.827,02	-1.676.448,09
RECEITAS FINANCEIRAS	33.673,02	81.496,33
DESPESA FINANCEIRAS	-2.838,42	-3.954,05
<b>RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO</b>	<b>378.543,92</b>	<b>1.410.709,72</b>
OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00
PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA	-80.944,55	-262.744,05
CONTRIBUICAO SOCIAL	-31.458,83	-96.815,98
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>266.140,54</b>	<b>1.051.149,69</b>

JAIR ANTONIO  
BALBINOT:64163423087

 Assinado de forma digital por JAIR ANTONIO  
BALBINOT:64163423087  
Dados: 2021.04.08 16:49:30 -03'00'

Diante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **precipuamente** pelos seguintes profissionais, todos da **equipe permanente** desta auxiliar do Juízo:



Rafael Brizola Marques  
Coordenador Geral  
OAB/RS 76.787



Victória Klein  
Advogada corresponsável  
OAB/RS 111.077



Carlos Henrique Ortiz  
Equipe Jurídica



Daniel Kops  
Equipe Contábil  
CRC/RS 96.647/0-9



Felipe Camardelli  
Equipe Contábil  
CRA/RS 31.349/0



Juliana Reschke  
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR  
Administração Judicial

