

RMA Relatório
Mensal de
Atividades



Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

GRUPO COCELPA

Competência: outubro de 2021



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJXU6 BG47W LZVFG GA6MU

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssima Senhora Doutora Juíza de Direito da 1ª Vara de Falências e Recuperação Judicial do Foro Central da Comarca da Região Metropolitana de Curitiba PR.

Processo nº 0005462-46.2017.8.16.0025

A Credibilita – Administrações Judiciais, nomeada Administradora Judicial, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o relatório mensal das atividades das “Recuperandas”:

- Cocelpa S.A. – Companhia de Celulose do Estado do Paraná.
- Arpeco S.A. – Artefatos de Papéis.
- Conpel S.A. – Companhia Nordestina de Papel.

Este relatório, denominado “*Relatório Mensal de Atividades - RMA*”, foi elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pelas Recuperandas, contemplando as análises do mês de **outubro de 2021**, conforme solicitações desta Administradora Judicial.

Tem como objetivo:

- Fornecer informações sobre as atividades econômicas das Recuperandas;
- Apresentar informações financeiras e econômicas.

Com relação às informações contidas neste documento, a Administradora Judicial fica à disposição para prestar esclarecimentos ou informações adicionais.

FATO RELEVANTE: O Juízo da Recuperação Judicial proferiu decisão de reconhecimento da consolidação substancial da RJ de Conpel (Companhia Nordestina de Papel S/A) com as recuperandas Cocelpa e Arpeco na data de 24/06/19 (mov. 2001.1)

Atenciosamente,

Credibilita Administrações Judiciais



GLOSSÁRIO

AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

A.H. – Análise Horizontal

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

A.V. – Análise Vertical

BP - Balanço Patrimonial

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro

Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização.

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

LO - Lucro Operacional

PC - Passivo Circulante

PCF - Passivo Circulante Financeiro

PCO - Passivo Circulante Operacional

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida

ROL - Receita Operacional Líquida ou Receita Líquidas de Vendas



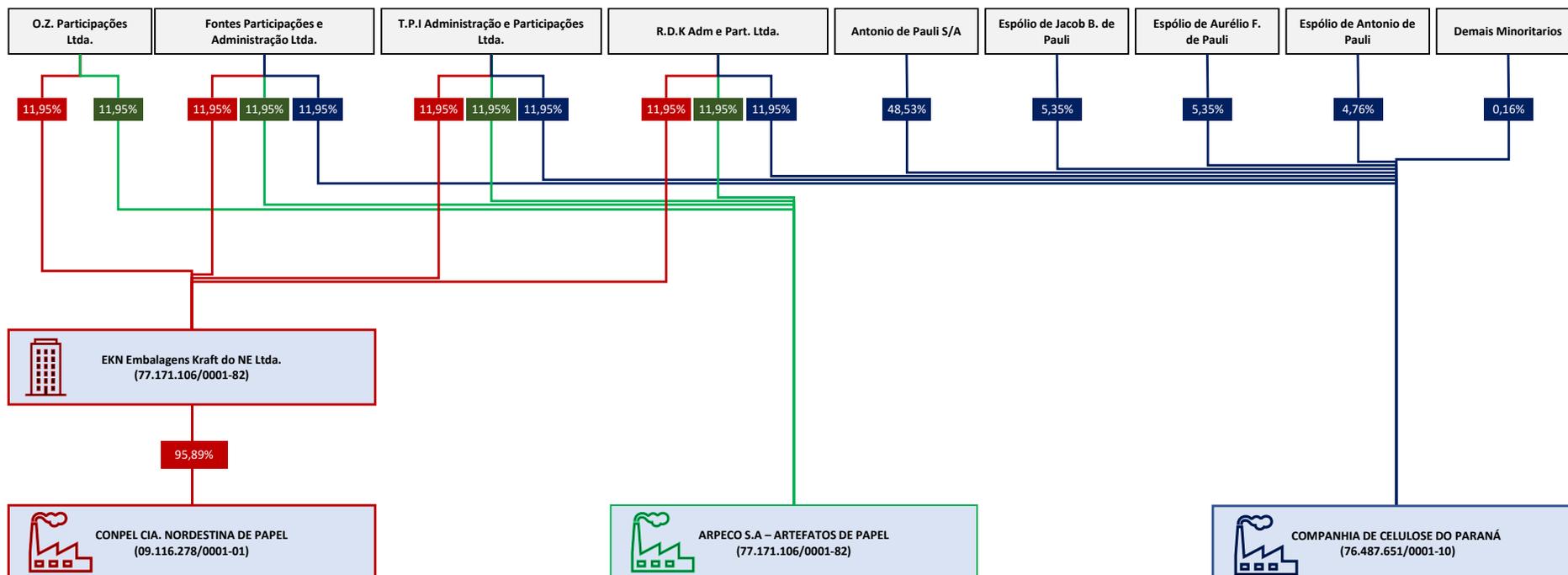
ÍNDICE

EMPRESAS DO GRUPO EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	4
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA	4
1.2 INFORMAÇÕES GERAIS DAS RECUPERANDAS.....	5
1.3 PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL	7
ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	8
1.4 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – COCELPA S.A. - COMPANHIA DE CELULOSE DO ESTADO DO PARANÁ.....	9
1.5 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – ARPECO S.A. ARTEFATOS DE PAPÉIS.....	15
1.6 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – CONPEL CIA NORDESTINA DE PAPEL	21



EMPRESAS DO GRUPO EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

1.1 Estrutura Societária



Fonte: Ato Constitutivo

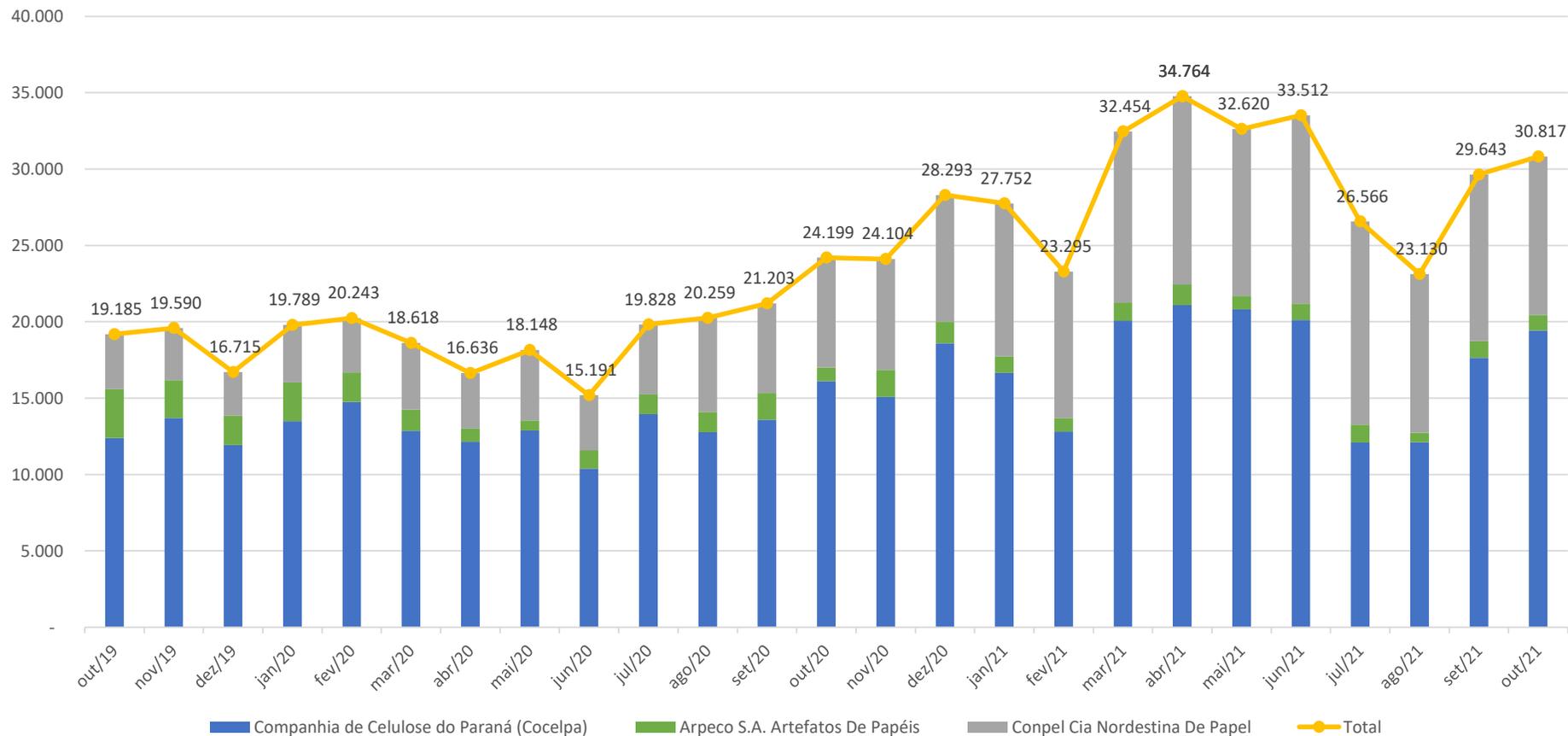
1.2 INFORMAÇÕES GERAIS DAS RECUPERANDAS

1.2.1 Análise do Faturamento Bruto

Em outubro de 2021 o grupo apresentou receita bruta de R\$ 30,8 milhões ante R\$ 29,6 milhões no mês anterior.

A seguir apresenta-se gráfico com o faturamento mensal histórico do grupo:

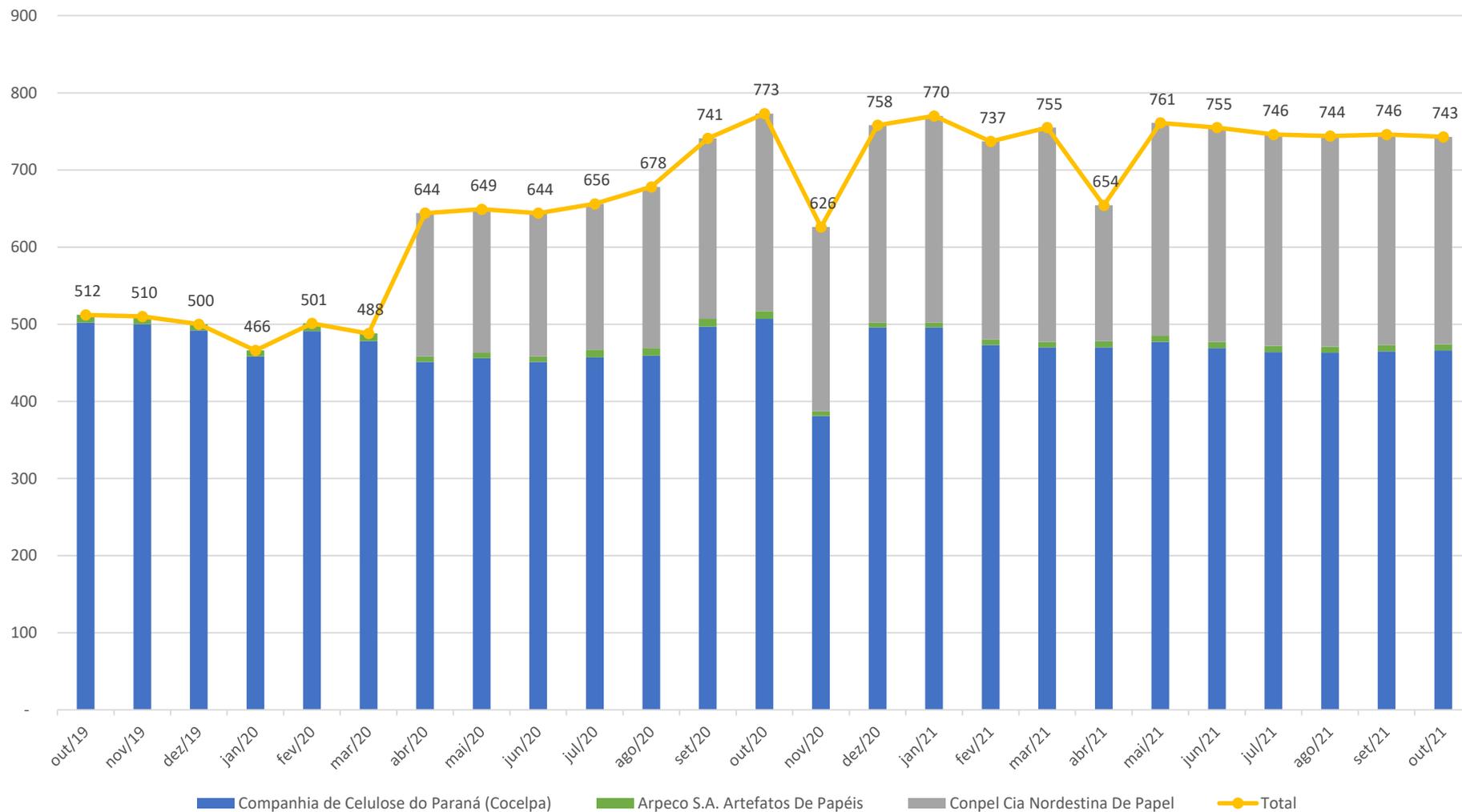
Receita Operacional Bruta | R\$ em Mil



1.2.2 Evolução do Quadro Colaboradores

De acordo com a relação dos colaboradores (Total) constantes em relatórios apresentados pelas Recuperandas, o grupo possuía no final de outubro de 2021 o total de 743 funcionários.

Evolução Quadro de Colaboradores



1.3 Passivo Sujeito a Recuperação Judicial

Em 26/07/2017 as Recuperandas juntaram aos autos (mov. 87) a retificação da Lista de Credores (“1ª Lista de Credores”). A dívida expressa na 1ª Lista de Credores Retificada totalizava R\$ 59.869.329,20, com 1.026 credores relacionados.

Em 25/03/2018 a Administração Judicial apresentou a Lista de Credores (“2ª Lista de Credores”), bem como as análises das habilitações e divergências. A 2ª Lista de Cocelpa e Arpeco importou em **R\$ 100.006.766,17**, e conta com **1.057 credores relacionados**. Posteriormente houve determinação de consolidação substancial com os autos de Conpel – Companhia Nordestina de Papel S.A que tramitavam no foro de Conde – PA.

Em 12/03/2021 foi publicado o edital do art. 7º § 2º da LRF com a lista de credores englobando as três recuperandas – Cocelpa, Arpeco e Conpel (mov 5590.1).

Resumo do Edital de Credores

Classes	Quantidade Credores	Valor em R\$
Classe I - Trabalhista	1086	18.126.783,84
Classe II - Garantia Real	2	52.529.316,34
Classe III - Quirografário	331	47.480.565,12
Classe IV - ME e EPP	418	18.639.693,91
Total Geral		136.776.359,21



ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

A seguir apresentam-se as demonstrações contábeis (Balanço Patrimonial e Demonstrativo de Resultado) do exercício referentes a outubro de 2021, na seguinte ordem:

3.1. Cocelpa

- 3.1.1. Demonstrativo de Resultados
- 3.1.2. Balanço Patrimonial
- 3.1.3. Partes Relacionadas
- 3.1.4. Passivo Tributário

3.2. Arpeco

- 3.2.1. Demonstrativo de Resultados
- 3.2.2. Balanço Patrimonial
- 3.2.3. Partes Relacionadas
- 3.2.4. Passivo Tributário

3.3. Conpel

- 3.3.1. Demonstrativo de Resultados
- 3.3.2. Balanço Patrimonial
- 3.3.3. Partes Relacionadas
- 3.3.4. Passivo Tributário



1.4 Demonstrações Financeiras – Cocelpa S.A. - Companhia de Celulose do Estado do Paraná

1.4.1 Demonstrativo de Resultado

COCELPA CIA DE CELULOSE E PAPEL DO PARANÁ													Variação Mês Anterior		
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Demonstrativo de Resultado															
Valores Expressos em R\$ mil															
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	16.112	15.084	18.597	16.665	12.820	20.074	21.093	20.802	20.121	12.095	12.105	17.638	19.423	1.785	10,12%
Vendas	15.922	15.000	18.557	16.586	12.748	19.962	21.046	20.738	20.018	11.982	12.004	17.593	19.255	1.662	9,45%
Outras Receitas	190	84	40	79	72	113	48	64	103	114	101	45	168	123	272,28%
DEDUÇÕES	(3.282)	(3.087)	(3.777)	(3.659)	(2.578)	(3.907)	(4.128)	(3.988)	(4.219)	(3.320)	(2.627)	(3.569)	(3.869)	(300)	-8,40%
(-) Impostos sobre Vendas	(2.785)	(3.038)	(3.416)	(3.284)	(2.447)	(3.882)	(4.028)	(3.974)	(3.854)	(2.562)	(2.527)	(3.521)	(3.677)	(155)	-4,41%
(-) Devoluções e Abatimentos	(497)	(50)	(361)	(374)	(130)	(25)	(100)	(14)	(365)	(758)	(99)	(48)	(192)	(145)	-301,95%
Receita Operacional Líquida	12.829	11.997	14.821	13.006	10.242	16.167	16.966	16.814	15.902	8.775	9.478	14.069	15.554	1.485	10,56%
(-) Custos do Produtos Vendidos	(10.931)	(11.860)	(10.417)	(10.879)	(9.819)	(12.531)	(10.210)	(12.606)	(12.346)	(12.677)	(11.397)	(15.290)	(13.545)	1.745	11,41%
% (-) Custos do Produtos Vendidos s/ ROL	-85,2%	-98,9%	-70,3%	-83,6%	-95,9%	-77,5%	-60,2%	-75,0%	-77,6%	-144,5%	-120,3%	-108,7%	-87,1%		
Lucro Bruto	1.899	137	4.404	2.128	423	3.636	6.756	4.208	3.556	(3.902)	(1.919)	(1.222)	2.008	3.230	264,40%
Despesas Operacionais	(1.600)	(1.409)	11.862	3.645	(1.371)	(1.409)	(4.478)	1.747	(443)	(1.346)	(954)	(160)	(1.154)	(993)	-619,85%
% Despesas Operacionais s/ ROL	-12,5%	-11,7%	80,0%	28,0%	-13,4%	-8,7%	-26,4%	10,4%	-2,8%	-15,3%	-10,1%	-1,1%	-7,4%		
Com Vendas	(560)	(516)	(418)	(496)	(395)	(423)	(491)	(479)	(491)	(681)	(356)	(494)	(478)	16	3,14%
Gerais e Administrativas	(69)	(49)	(8.041)	(93)	(373)	(268)	(3.599)	(178)	(519)	107	(671)	55	(1.676)	(1.731)	-3166,19%
Depreciação	(894)	(896)	(760)	(760)	(760)	(760)	(760)	(761)	(407)	(755)	(755)	(755)	(755)	(0)	-0,03%
Outras Receitas e Despesas	(77)	52	21.080	4.994	157	42	372	3.164	974	(17)	829	1.034	1.756	722	69,86%
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras	299	(1.272)	16.266	5.773	(948)	2.228	2.277	5.954	3.113	(5.248)	(2.873)	(1.382)	855	2.237	161,85%
Resultado Financeiro	(370)	(759)	(17.712)	(3.819)	(1.267)	(393)	(1.742)	(2.218)	(4.145)	(3.373)	(1.662)	(1.517)	(2.226)	(710)	-46,80%
Receitas Financeiras	60	27	115	104	10	95	22	28	303	13	10	6	5	(0)	-6,17%
Despesas Financeiras	(430)	(787)	(17.827)	(3.923)	(1.277)	(488)	(1.764)	(2.245)	(4.448)	(3.385)	(1.672)	(1.522)	(2.232)	(709)	-46,60%
Resultado Antes do I.R. e da CSLL	(71)	(2.031)	(1.446)	1.953	(2.215)	1.835	536	3.737	(1.032)	(8.621)	(4.535)	(2.898)	(1.372)	1.527	52,68%
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Imposto de Renda e Contribuição Diferidas	204	210	205	204	209	204	205	147	208	205	263	207	205	(2)	-0,83%
Resultado Líquido do Exercício	133	(1.821)	(1.241)	2.158	(2.006)	2.038	741	3.884	(824)	(8.416)	(4.272)	(2.692)	(1.167)	1.525	56,66%
% Resultado Líquido do Exercício s/ ROL	1,0%	-15,2%	-8,4%	16,6%	-19,6%	12,6%	4,4%	23,1%	-5,2%	-95,9%	-45,1%	-19,1%	-7,5%		

Após analisar os Demonstrativos de Resultados da empresa, seguem abaixo as considerações:

Considerando as contas apresentadas, em outubro de 2021 a empresa apresentou prejuízo de R\$ 1,2 milhão.

Em outubro de 2021 a Recuperanda apresentou R\$ 2.232 mil de despesas financeiras referente a juros tributário.



1.4.2 Balanço Patrimonial

1.4.2.1 Ativo

COCELPA CIA DE CELULOSE E PAPEL DO PARANÁ

Balanço Patrimonial Valores Expressos em R\$ mil	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	Variação Mês Anterior	
														out/21-set/21	A.H.%
ATIVO CIRCULANTE	55.133	54.051	46.284	47.460	48.729	49.544	46.985	48.300	50.185	43.826	45.364	42.612	43.869	1.257	2,95%
Caixa e Equivalentes de Caixa	10	26	37	227	143	65	32	28	16	36	78	89	79	(10)	-11,14%
Contas a Receber de Clientes	29.349	28.828	20.270	20.439	19.723	21.636	19.926	20.723	19.981	12.078	12.086	12.318	13.843	1.525	12,38%
Estoques	6.798	6.316	6.778	7.490	9.677	8.794	8.403	9.969	11.280	13.407	14.822	13.661	14.182	521	3,82%
Adiantamento a Fornecedores	9.007	9.599	10.526	10.813	10.627	11.007	10.840	10.119	11.648	10.544	10.338	8.693	7.985	(709)	-8,15%
Impostos a Recuperar	9.857	9.182	8.583	8.415	8.493	7.946	7.703	7.395	7.175	7.574	7.910	7.737	7.677	(61)	-0,78%
Outros Créditos	7	5	6	5	3	1	1	2	3	1	2	(1)	3	4	370,48%
Despesas do Exercício Seguinte	105	94	83	73	63	95	79	64	82	185	128	114	100	(14)	-12,29%
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	256.631	254.515	263.709	267.359	264.820	263.377	262.223	265.596	263.665	261.206	259.031	263.199	262.847	(353)	-0,13%
Realizável a Longo Prazo	61.892	60.456	70.151	74.216	72.380	71.576	71.033	75.057	73.600	71.331	69.661	72.812	72.807	(5)	-0,01%
Impostos a Recuperar	6.293	4.848	6.400	9.522	7.385	6.265	5.117	5.112	2.829	774	141	135	130	(6)	-4,13%
Empresas Ligadas	44.480	44.484	52.570	53.453	53.742	54.055	54.659	58.698	59.524	59.300	58.264	61.420	61.421	1	0,00%
Créditos Tributários Diferidos	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	8.403	-	0,00%
Outros Créditos	2.716	2.721	2.779	2.838	2.850	2.853	2.854	2.844	2.844	2.854	2.854	2.854	2.854	-	0,00%
Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Imobilizado	194.739	194.060	193.558	193.143	192.440	191.801	191.190	190.539	190.065	189.875	189.370	190.387	190.039	(347)	-0,18%
Bens	431.958	432.174	432.431	432.777	432.833	432.955	433.104	433.214	433.499	434.063	434.313	436.085	436.492	408	0,09%
Depreciação Acumulada	(237.218)	(238.114)	(238.874)	(239.634)	(240.394)	(241.154)	(241.913)	(242.675)	(243.433)	(244.188)	(244.943)	(245.698)	(246.453)	(755)	-0,31%
ATIVO	311.764	308.566	309.993	314.819	313.549	312.921	309.208	313.896	313.850	305.031	304.395	305.811	306.716	904	0,30%

Seguem abaixo as considerações quanto a análise do Balanço Patrimonial Ativo – Bens e Direitos:

Em outubro de 2021 as contas do Ativo Circulante apresentaram redução de 2,95% em relação ao mês anterior.

O Ativo Não Circulante apresentou redução de R\$ 353 mil no período em análise.



1.4.2.2 Passivo

COCELPA CIA DE CELULOSE E PAPEL DO PARANÁ													Variação Mês Anterior		
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Balanco Patrimonial															
Valores Expressos em R\$ mil															
PASSIVO CIRCULANTE	771.722	770.682	846.359	849.314	850.314	848.032	843.952	845.139	844.307	843.761	848.136	852.125	855.102	2.977	0,35%
Fornecedores	64.457	62.707	54.196	54.775	54.455	51.959	49.263	50.061	48.276	45.356	44.764	45.168	44.335	(833)	-1,84%
Empréstimos e Financiamentos	20.327	19.453	11.526	10.930	10.568	11.173	9.985	10.254	11.628	13.052	16.489	17.859	20.496	2.637	14,76%
Obrigações Sociais	77.445	77.358	152.328	154.654	154.652	154.501	154.570	154.436	154.312	154.055	154.063	154.087	154.124	36	0,02%
Obrigações Tributárias	598.807	599.301	621.738	623.245	623.305	624.496	626.379	627.452	628.046	629.848	631.020	632.286	633.219	933	0,15%
Adiantamento de Clientes	10.597	11.637	6.324	5.395	7.278	5.847	3.698	2.783	1.921	1.326	1.677	2.601	2.705	104	4,00%
Outras Obrigações	89	226	247	314	56	56	56	152	123	123	123	123	224	101	81,65%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	191.051	190.715	200.049	199.762	199.498	199.114	198.740	198.357	199.968	200.111	199.430	195.043	194.136	(907)	-0,46%
Empréstimos e Financiamentos	33.276	33.276	53.908	53.908	53.908	53.908	53.908	53.908	53.908	53.908	53.908	53.908	53.908	-	0,00%
Obrigações Sociais	415	415	415	415	415	415	415	415	415	415	415	415	415	-	0,00%
Obrigações Tributárias	80	32	-	-	-	-	-	-	2.672	2.672	2.672	2.672	2.672	-	0,00%
Empresas Ligadas	65.145	65.068	71.633	71.550	71.495	71.315	71.146	70.969	70.115	70.464	69.988	70.314	69.612	(702)	-1,00%
Provisões para Contingências	39.659	39.659	22.034	22.034	22.034	22.034	22.034	22.034	22.034	22.034	22.034	22.034	22.034	-	0,00%
Impostos Diferidos	52.237	52.027	51.822	51.617	51.408	51.205	50.999	50.794	50.586	50.381	50.176	45.463	45.258	(205)	-0,45%
Outras Obrigações	237	237	237	237	237	237	237	237	237	237	237	237	237	-	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)	(651.009)	(652.830)	(736.415)	(734.257)	(736.264)	(734.225)	(733.484)	(729.601)	(730.425)	(738.841)	(743.170)	(741.356)	(742.523)	(1.167)	-0,16%
Capital Social	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	79.865	-	0,00%
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Outras Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Ajuste Avaliação Patrimonial	81.040	80.774	80.508	80.242	79.977	79.711	79.445	79.179	78.914	78.648	78.382	78.117	77.851	(266)	-0,34%
Prejuízos Acumulados	(811.914)	(813.469)	(896.788)	(894.365)	(896.106)	(893.801)	(892.795)	(888.645)	(889.204)	(897.354)	(901.418)	(899.338)	(900.239)	(901)	-0,10%
PASSIVO	311.764	308.566	309.993	314.819	313.549	312.921	309.208	313.896	313.850	305.031	304.395	305.811	306.716	904	0,30%

Seguem abaixo as considerações quanto a análise do Balanço Patrimonial Passivo – Obrigações:

O Passivo Circulante apresentou aumento de R\$ 3,0 milhões no período.

O Passivo Não Circulante apresentou redução de R\$ 907 mil no período.

A variação do Patrimônio Líquido ocorre pelo resultado líquido apresentado no DRE.

Ainda, no grupo Patrimônio Líquido houve ajustes no valor de R\$ 105,6 milhões em dezembro/2020 que impactaram a conta de Prejuízos Acumulados sendo, R\$ 7,3 milhões referente a juros de saldo devedor da Copel, R\$ 81,9 milhões de reconhecimento de dívida (INSS e IOF) de exercícios anteriores, R\$ 2,8 milhões referente a juros da dívida com INSS e R\$ 13,6 milhões de multa da desoneração da folha de pagamento não reconhecidos anteriormente.

Em janeiro/2021 houve reversão de Provisão de Ações Trabalhistas e Ações Cíveis, R\$ 17 milhões.



1.4.3 Partes Relacionadas

COCELPA CIA DE CELULOSE E PAPEL DO PARANÁ

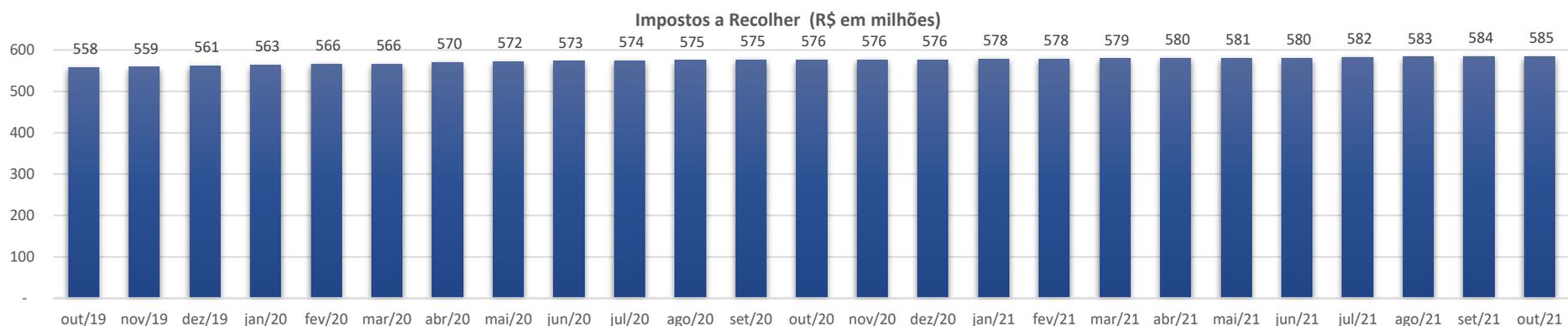
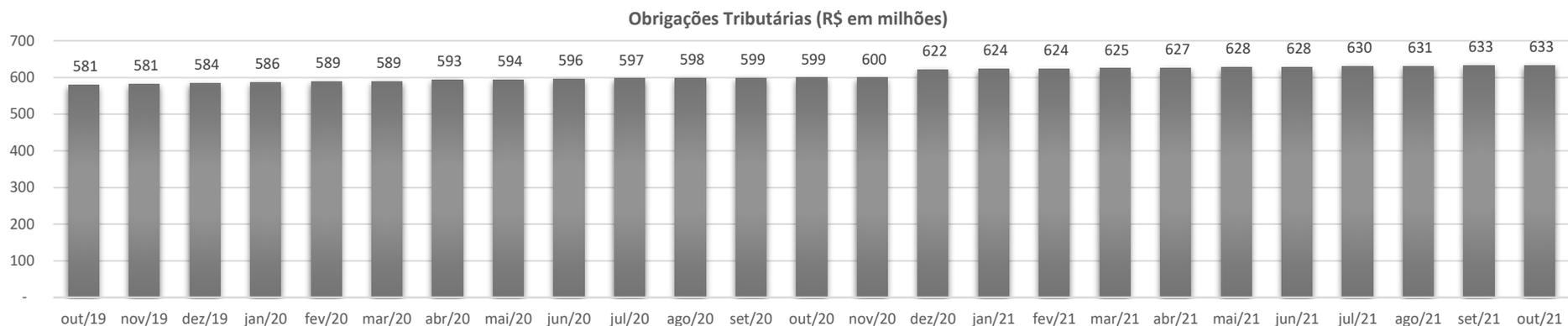
Ativo													Variação Mês Anterior		
Movimentação conta Empresas Ligadas	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Valores Expressos em R\$ mil															
Antonio de Pauli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Arpeco	17.807	17.766	25.316	26.064	26.268	26.364	26.993	27.249	28.918	28.695	28.716	31.872	31.649	(224)	-0,70%
Conpel	2.455	2.500	3.036	3.171	3.257	3.473	3.448	7.231	6.388	6.388	5.330	5.330	5.554	224	4,21%
Emfopar	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	24.218	-	0,00%
Total	44.480	44.484	52.570	53.453	53.742	54.055	54.659	58.698	59.524	59.300	58.264	61.420	61.421	1	0,00%

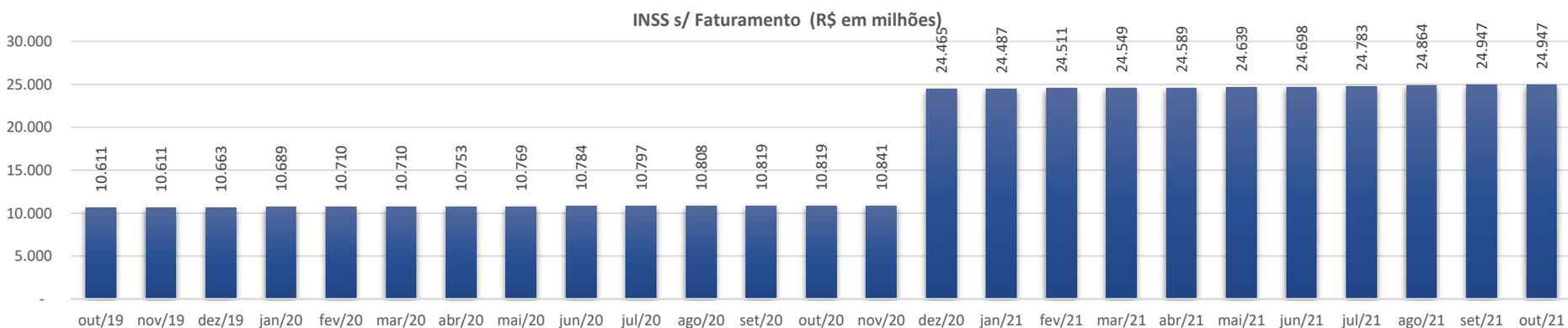
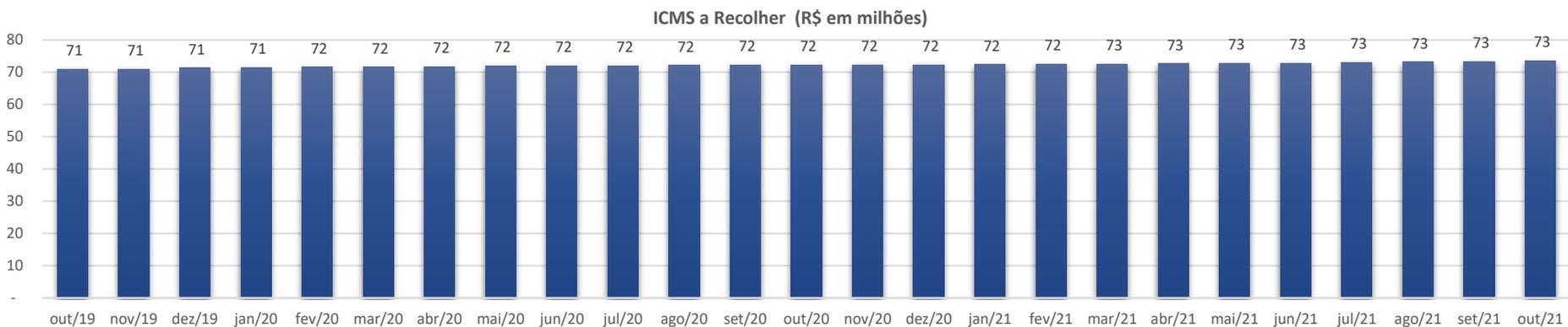
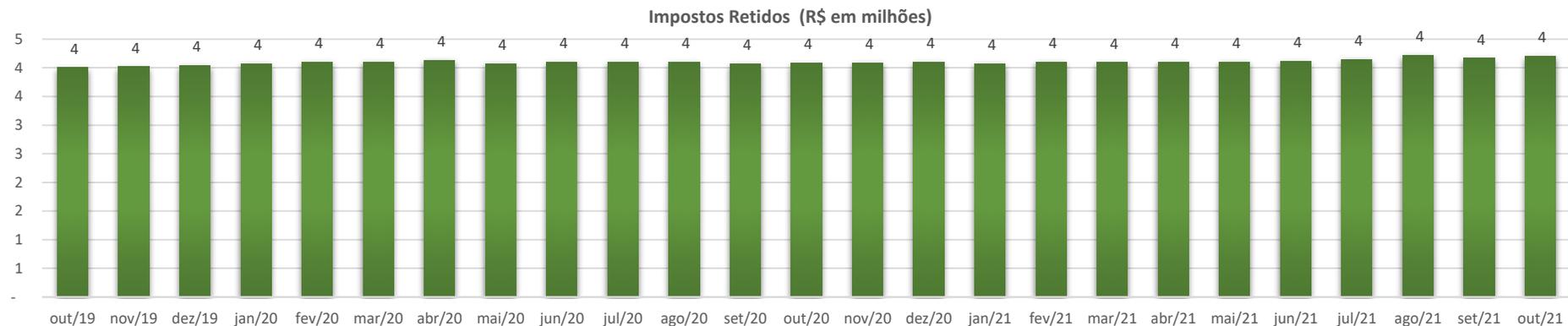
Passivo													Variação Mês Anterior		
Movimentação conta Empresas Ligadas	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Valores Expressos em R\$ mil															
Antonio de Pauli	9.565	9.513	16.146	16.086	16.041	15.891	15.742	15.622	14.792	14.722	14.642	14.522	14.382	(140)	-0,96%
Compet	53.638	53.613	53.545	53.523	53.513	53.483	53.462	53.405	53.381	53.362	53.331	53.309	53.288	(21)	-0,04%
Conpel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	438	73	541	-	(541)	-100,00%
Total	63.203	63.126	69.691	69.608	69.553	69.373	69.204	69.027	68.173	68.522	68.046	68.372	67.670	(702)	-1,03%



1.4.4 Passivo Tributário

Os gráficos a seguir demonstram a evolução do endividamento tributário da empresa.





1.5 Demonstrações Financeiras – Arpeco S.A. Artefatos de Papéis

1.5.1 Demonstrativo de Resultado

ARPECO S.A. ARTEFATOS DE PAPÉIS

Demonstrativo de Resultado Valores Expressos em R\$ mil	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	Variação Mês Anterior	
														out/21-set/21	A.H.%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	884	1.776	1.415	1.073	877	1.172	1.352	899	1.066	1.161	633	1.100	1.026	(74)	-6,76%
Vendas	883	1.776	1.354	1.073	877	1.172	1.352	899	1.066	1.161	630	1.100	1.025	(74)	-6,77%
Outras Receitas	0	0	61	-	-	-	-	-	-	-	3	1	1	-	0,00%
DEDUÇÕES	(248)	(506)	(381)	(298)	(252)	(323)	(380)	(278)	(317)	(317)	(168)	(285)	(278)	6	2,26%
(-) Impostos sobre Vendas	(248)	(506)	(381)	(298)	(252)	(323)	(380)	(278)	(317)	(317)	(168)	(284)	(278)	5	1,88%
(-) Devoluções e Abatimentos	-	-	-	-	-	-	-	(41)	-	-	-	(1)	-	1	100,00%
Receita Operacional Líquida	636	1.270	1.034	775	624	849	972	621	749	843	465	816	748	(68)	-8,34%
(-) Custos do Produtos Vendidos	(615)	(1.139)	(972)	(678)	(595)	(780)	(887)	(578)	(718)	(720)	(433)	(700)	(646)	54	7,70%
% (-) Custos do Produtos Vendidos s/ ROL	-96,7%	-89,7%	-94,0%	-87,5%	-95,3%	-91,8%	-91,3%	-93,0%	-95,8%	-85,4%	-93,1%	-85,8%	-86,4%		
Lucro Bruto	21	131	62	97	29	69	85	44	31	123	32	116	102	(14)	-12,16%
Despesas Operacionais	(372)	(374)	(6.633)	(309)	(314)	(80)	(389)	(266)	(592)	(317)	(1.613)	(313)	(281)	32	10,29%
% Despesas Operacionais s/ ROL	-58,6%	-29,4%	-641,4%	-39,8%	-50,2%	-9,4%	-40,1%	-42,9%	-79,0%	-37,6%	-346,7%	-38,4%	-37,6%		
Com Vendas	(61)	(80)	(94)	(46)	(52)	(56)	(56)	(36)	(37)	(47)	(34)	(51)	(39)	11	22,20%
Gerais e Administrativas	(249)	(238)	(229)	(207)	(200)	(181)	(282)	(199)	(276)	(239)	(289)	(241)	(215)	26	10,78%
Depreciação	(56)	(56)	(56)	(56)	(55)	(56)	(56)	(31)	(31)	(31)	(31)	(31)	(31)	(0)	-0,03%
Outras Receitas e Despesas	(6)	-	(6.255)	-	(6)	212	4	-	(248)	(0)	(1.258)	9	4	(5)	-54,30%
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras	(351)	(243)	(6.572)	(212)	(284)	(11)	(304)	(223)	(561)	(194)	(1.581)	(198)	(180)	18	9,19%
Resultado Financeiro	(250)	(96)	1.536	(82)	(273)	(112)	(103)	(160)	(101)	(187)	(206)	(136)	(193)	(57)	-41,63%
Receitas Financeiras	4	4	2	2	2	2	4	2	50	0	1	0	0	(0)	-99,88%
Despesas Financeiras	(254)	(100)	1.534	(83)	(275)	(113)	(107)	(163)	(151)	(187)	(206)	(136)	(193)	(56)	-41,31%
Resultado Antes do I.R. e da CSLL	(601)	(339)	(5.036)	(293)	(558)	(122)	(408)	(383)	(662)	(380)	(1.787)	(334)	(372)	(38)	-11,53%
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Imposto de Renda e Contribuição Diferidas	17	17	17	17	17	17	17	9	9	9	12	9	9	(0)	-0,44%
Resultado Líquido do Exercício	(584)	(322)	(5.019)	(276)	(541)	(105)	(391)	(374)	(653)	(372)	(1.775)	(325)	(363)	(39)	-11,87%
% Resultado Líquido do Exercício s/ ROL	-91,9%	-25,4%	-485,3%	-35,6%	-86,6%	-12,4%	-40,2%	-60,2%	-87,2%	-44,1%	-381,5%	-39,8%	-48,6%		

Após analisar os Demonstrativos de Resultados da empresa, seguem abaixo as considerações:

Considerando as contas apresentadas, em outubro de 2021 a empresa apresentou prejuízo de R\$ 363 mil.



1.5.2 Balanço Patrimonial

1.5.2.1 Ativo

ARPECO S.A. ARTEFATOS DE PAPÉIS

Balanço Patrimonial Valores Expressos em R\$ mil														Variação Mês Anterior	
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
ATIVO CIRCULANTE	11.493	12.262	7.648	6.728	6.254	6.415	7.332	6.571	7.419	6.289	4.166	7.573	6.388	(1.186)	-15,66%
Caixa e Equivalentes de Caixa	247	356	953	721	521	392	533	549	1.824	720	350	3.554	2.702	(852)	-23,98%
Contas a Receber de Clientes	8.409	9.071	3.846	3.304	2.995	3.301	3.324	2.766	2.393	2.519	802	1.019	831	(188)	-18,45%
Estoques	127	162	225	103	178	134	168	92	171	109	109	124	44	(80)	-64,38%
Adiantamento a Fornecedores	1.276	1.255	1.201	1.181	1.137	1.158	1.163	1.093	1.048	1.030	986	975	924	(51)	-5,20%
Impostos a Recuperar	817	813	831	816	832	830	1.563	1.506	1.433	1.373	1.386	1.387	1.376	(11)	-0,78%
Outros Créditos	502	502	502	502	502	502	502	502	502	507	516	502	502	-	0,00%
Despesas do Exercício Seguinte	114	103	91	100	90	98	78	62	47	32	16	12	8	(4)	-33,02%
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	36.569	36.379	36.149	35.848	35.581	35.435	35.282	35.235	35.185	35.152	35.079	35.004	34.913	(91)	-0,26%
Realizável a Longo Prazo	15.860	15.726	15.551	15.306	15.094	15.004	14.907	14.890	14.872	14.869	14.827	14.783	14.723	(60)	-0,41%
Impostos a Recuperar	1.524	1.441	1.266	1.158	1.073	978	882	865	851	832	790	745	685	(60)	-8,08%
Empresas Ligadas	13.052	12.999	12.999	12.862	12.735	12.735	12.735	12.735	12.735	12.751	12.751	12.751	12.751	-	0,00%
Créditos Tributários Diferidos	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	-	0,00%
Outros Créditos	122	122	122	122	123	127	127	127	123	123	123	123	123	-	0,00%
Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Imobilizado	20.709	20.653	20.597	20.542	20.486	20.431	20.375	20.344	20.313	20.282	20.252	20.221	20.190	(31)	-0,15%
Bens	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	27.407	-	0,00%
Depreciação Acumulada	(6.699)	(6.754)	(6.810)	(6.866)	(6.921)	(6.977)	(7.032)	(7.063)	(7.094)	(7.125)	(7.156)	(7.187)	(7.217)	(31)	-0,43%
ATIVO	48.062	48.641	43.797	42.575	41.835	41.850	42.614	41.806	42.605	41.441	39.244	42.577	41.300	(1.277)	-3,00%

Seguem abaixo as considerações quanto a análise do Balanço Patrimonial Ativo – Bens e Direitos:

O Ativo Circulante apresentou redução de 15,66% no período em análise.

O Ativo Não Circulante não apresentou variação significativa no mês em análise.



1.5.2.2 Passivo

ARPECO S.A. ARTEFATOS DE PAPÉIS

Balanço Patrimonial														Variação Mês Anterior	
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Valores Expressos em R\$ mil															
PASSIVO CIRCULANTE	60.278	61.276	61.756	60.097	59.729	59.763	65.534	64.843	64.874	64.301	57.646	58.140	57.442	(698)	-1,20%
Fornecedores	5.164	5.810	5.953	5.309	5.683	5.580	11.880	11.748	11.443	11.361	4.848	5.196	5.008	(188)	-3,63%
Empréstimos e Financiamentos	8.085	8.217	7.915	6.922	6.003	6.215	5.824	5.231	5.216	4.523	4.420	4.455	3.806	(648)	-14,55%
Obrigações Sociais	6.421	6.428	6.400	6.404	6.448	6.451	6.460	6.493	6.496	6.520	6.533	6.530	6.556	26	0,39%
Obrigações Tributárias	40.271	40.446	41.077	41.080	41.233	41.299	41.274	41.275	41.601	41.824	41.766	41.886	42.000	114	0,27%
Adiantamento de Clientes	284	303	339	310	290	146	24	24	50	6	11	2	0	(1)	-69,01%
Outras Obrigações	53	72	72	72	72	72	71	71	68	68	68	71	71	-	0,00%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	30.469	30.371	31.010	31.724	31.892	31.978	32.598	32.855	34.276	34.056	40.273	43.436	43.220	(215)	-0,50%
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Obrigações Sociais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Obrigações Tributárias	2.289	2.244	692	669	647	647	647	647	397	397	397	397	397	-	0,00%
Empresas Ligadas	23.344	23.308	24.654	25.408	25.616	25.719	26.356	26.621	28.301	28.090	34.336	37.508	37.302	(206)	-0,55%
Provisões para Contingências	2.187	2.187	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	-	0,00%
Impostos Diferidos	2.648	2.631	2.614	2.597	2.580	2.563	2.546	2.537	2.528	2.519	2.490	2.481	2.472	(9)	-0,37%
Outras Obrigações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)	(42.685)	(43.007)	(48.969)	(49.245)	(49.786)	(49.891)	(55.518)	(55.892)	(56.545)	(56.917)	(58.674)	(58.999)	(59.362)	(363)	-0,62%
Capital Social	364	364	364	364	364	364	364	364	364	364	364	364	364	-	0,00%
Reserva de Reavaliação	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	-	0,00%
Outras Reservas	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	-	0,00%
Ajuste Avaliação Patrimonial	4.930	4.896	4.862	4.829	4.795	4.762	4.728	4.711	4.693	4.676	4.813	4.796	4.778	(17)	-0,36%
Prejuízos Acumulados	(49.998)	(50.287)	(56.215)	(56.458)	(56.965)	(57.036)	(62.630)	(62.987)	(63.622)	(63.976)	(65.871)	(66.178)	(66.524)	(346)	-0,52%
PASSIVO	48.062	48.641	43.797	42.575	41.835	41.850	42.614	41.806	42.605	41.441	39.244	42.577	41.300	(1.277)	-3,00%

Seguem abaixo as considerações quanto a análise do Balanço Patrimonial Passivo – Obrigações:

O Passivo Circulante apresentou redução de 1,20% em outubro de 2021.

O Passivo Não Circulante apresentou redução de R\$ 215 mil no período.

A variação do patrimônio líquido ocorre pelo resultado líquido apresentado no DRE.

Ainda no grupo Patrimônio Líquido houve ajustes no valor de R\$ 4,7 milhões em dezembro/2020 que impactaram a conta de Prejuízos Acumulados sendo, -R\$ 5,4 milhões referente apuração de Perdas Crédito Liquidação Duvidosa, +R\$ 62,7 mil regularização de salários a pagar, -R\$ 943,7 mil referente a saldo a pagar de IPTU de exercícios anteriores e +R\$ 1,5 milhões de juros sobre parcelamento de ICMS cancelado não reclassificado anteriormente, porém já reconhecido na conta de ICMS a pagar.

E em janeiro/2021 houve reversão de Provisão de Ações Trabalhistas e Ações Cíveis, R\$ 862 mil, e em abril/2021 prejuízo de R\$ 5.236 mil referente a ajustes em exercícios anteriores.



1.5.3 Partes Relacionadas

ARPECO S.A. ARTEFATOS DE PAPÉIS

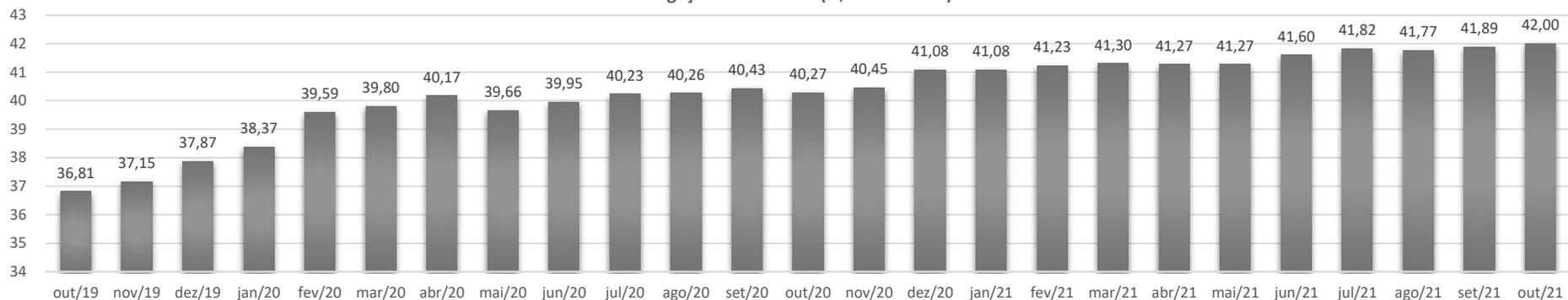
Ativo														Variação Mês Anterior	
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Movimentação conta Empresas Ligadas															
Valores Expressos em R\$ mil															
APC	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	2.505	-	0,00%
Compet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Conpel	1.016	963	963	826	698	698	698	698	698	715	715	715	715	-	0,00%
Fontes	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	5.076	-	0,00%
RDK	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	-	0,00%
Transpel	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	-	0,00%
JCL Empreendimentos Imob. Ltda	396	396	396	396	396	396	396	396	396	396	396	396	396	-	0,00%
Dipronasa Distrib.Prod.Natur	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	-	0,00%
LNC Industria e Comercio Cosmeticos Ltda	614	614	614	614	614	614	614	614	614	614	614	614	614	-	0,00%
TPI Administração e Participação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0,00%
Total	13.052	12.999	12.999	12.862	12.735	12.735	12.735	12.735	12.735	12.751	12.751	12.751	12.751	-	0,00%

Passivo														Variação Mês Anterior	
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Movimentação conta Empresas Ligadas															
Valores Expressos em R\$ mil															
Antonio de Pauli	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	-	0,00%
Cocelpa	17.807	17.766	19.107	19.855	20.058	20.154	20.784	21.040	22.709	22.485	28.716	31.872	31.649	(224)	-0,70%
Compet	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	-	0,00%
Emflopap	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	-	0,00%
JCL Empreendimentos Florestais	3.475	3.481	3.486	3.491	3.496	3.503	3.510	3.520	3.531	3.543	3.559	3.574	3.592	18	0,49%
Total	64.923	64.847	64.769	64.670	64.558	64.480	64.380	64.295	64.263	64.161	64.262	64.104	64.104	-	0,00%

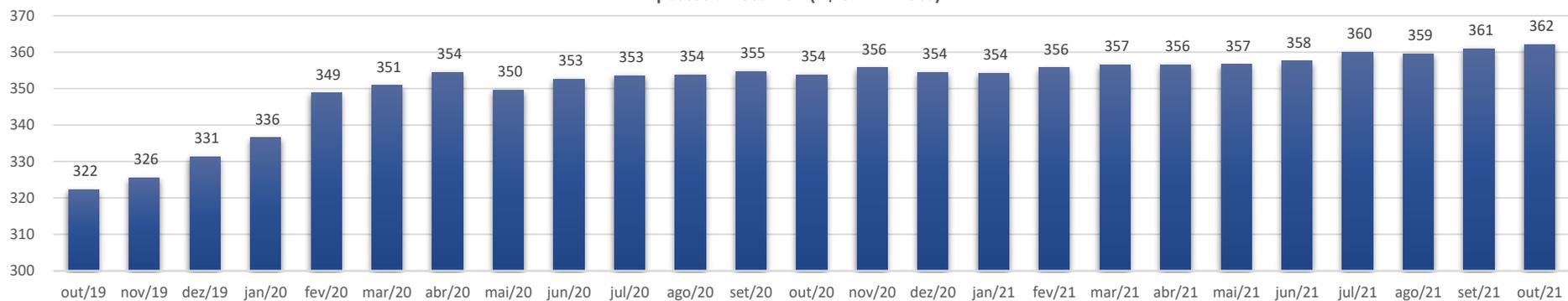


1.5.4 Passivo Tributário

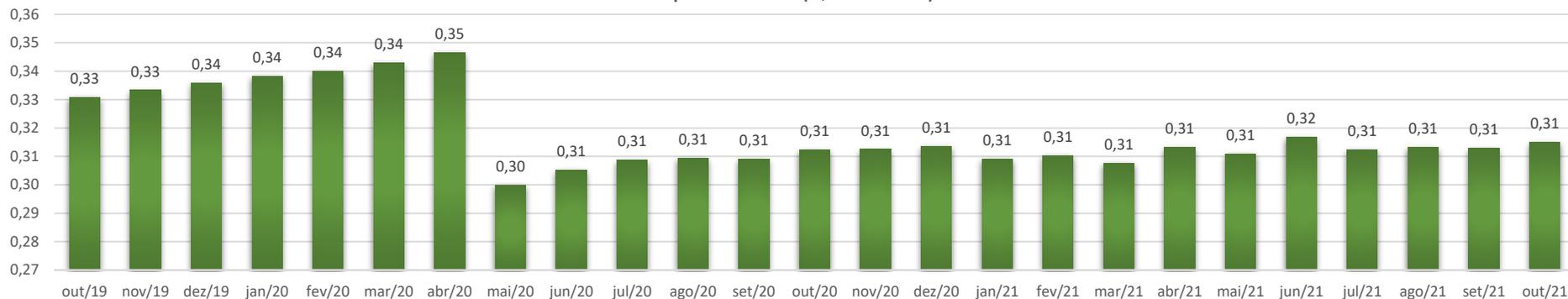
Obrigações Tributárias (R\$ em milhões)



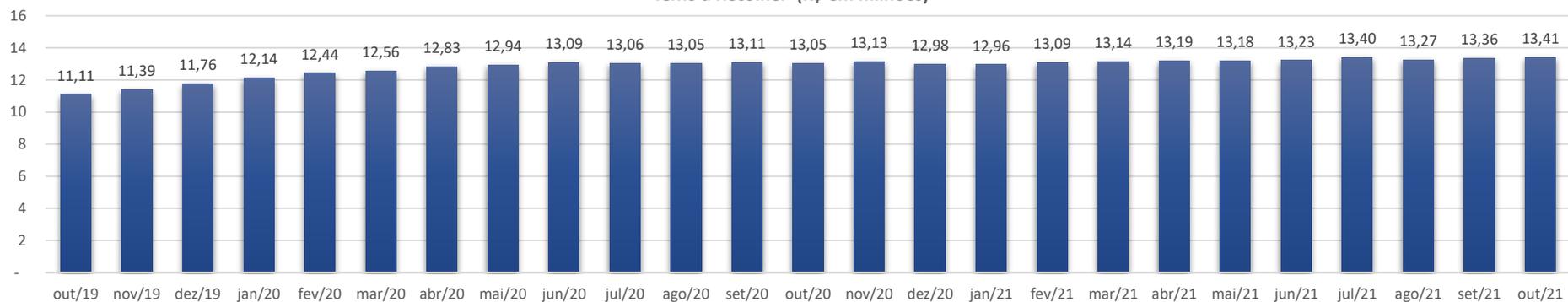
Impostos a Recolher (R\$ em milhões)



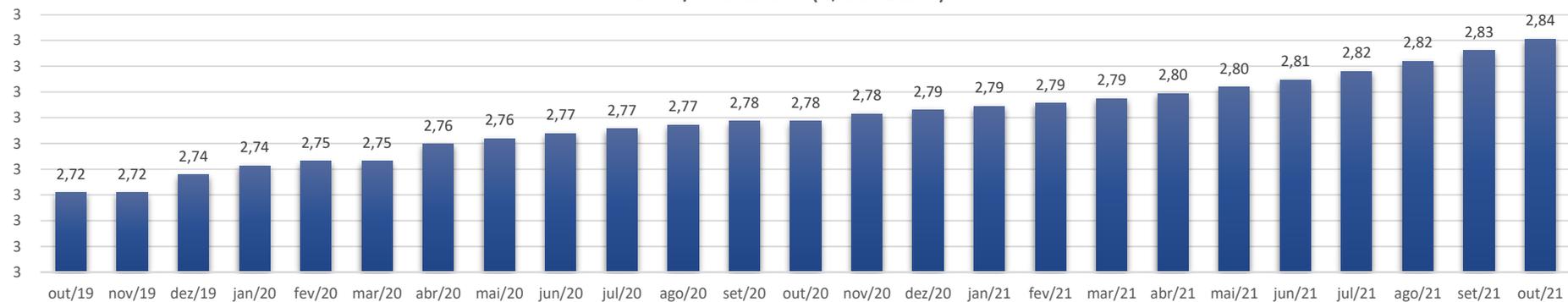
Impostos Retidos (R\$ em milhões)



ICMS a Recolher (R\$ em milhões)



INSS s/ Faturamento (R\$ em milhões)



1.6 Demonstrações Financeiras – Conpel Cia Nordestina de Papel

1.6.1 Demonstrativo de Resultado

CONPEL CIA NORDESTINA DE PAPEL													Variação Mês Anterior		
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Demonstrativo de Resultado															
Valores Expressos em R\$ mil															
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	7.204	7.244	8.281	10.014	9.598	11.207	12.319	10.920	12.325	13.310	10.392	10.904	10.368	(537)	-4,92%
Vendas	7.156	7.168	8.206	9.957	9.518	11.136	12.243	10.810	12.239	13.238	10.342	10.859	10.296	(563)	-5,19%
Outras Receitas	48	75	76	57	80	71	76	110	86	72	50	45	72	27	58,81%
DEDUÇÕES	(2.107)	(2.106)	(2.584)	(2.916)	(2.887)	(3.307)	(3.418)	(3.097)	(3.529)	(4.209)	(2.907)	(3.164)	(2.938)	226	7,13%
(-) Impostos sobre Vendas	(2.039)	(2.041)	(2.294)	(2.794)	(2.682)	(3.128)	(3.359)	(2.984)	(3.357)	(3.607)	(2.845)	(2.930)	(2.780)	150	5,13%
(-) Devoluções e Abatimentos	(68)	(65)	(290)	(121)	(206)	(179)	(59)	(113)	(172)	(602)	(62)	(233)	(158)	75	32,25%
Receita Operacional Líquida	5.096	5.138	5.698	7.099	6.710	7.900	8.901	7.823	8.796	9.102	7.485	7.741	7.429	(311)	-4,02%
(-) Custos do Produtos Vendidos	(4.783)	(4.227)	(4.579)	(5.314)	(4.118)	(5.844)	(8.403)	(7.262)	(9.150)	(7.868)	(6.500)	(6.346)	(6.765)	(419)	-6,60%
% (-) Custos do Produtos Vendidos s/ ROL	-93,9%	-82,3%	-80,4%	-74,9%	-61,4%	-74,0%	-94,4%	-92,8%	-104,0%	-86,4%	-86,8%	-82,0%	-91,1%		
Lucro Bruto	313	911	1.118	1.785	2.592	2.056	498	561	(354)	1.234	984	1.394	664	(730)	-52,37%
Despesas Operacionais	(404)	(472)	971	(223)	1.067	579	817	1.092	(8.616)	517	505	(5.161)	402	5.563	107,78%
% Despesas Operacionais s/ ROL	-7,9%	-9,2%	17,1%	-3,1%	15,9%	7,3%	9,2%	14,0%	-98,0%	5,7%	6,7%	-66,7%	5,4%		
Com Vendas	(190)	(207)	(282)	(306)	(259)	(361)	(248)	(246)	(254)	(249)	(233)	(310)	(207)	103	33,34%
Gerais e Administrativas	(382)	(323)	(561)	(306)	(469)	(340)	(455)	(512)	70	(372)	(471)	(376)	(506)	(130)	-34,50%
Depreciação	(238)	(238)	(238)	(238)	(235)	(212)	(212)	(212)	(158)	(91)	(267)	(174)	(194)	(20)	-11,42%
Outras Receitas e Despesas	406	296	2.053	627	2.030	1.491	1.732	2.062	(8.274)	1.229	1.477	(4.301)	1.308	5.609	130,41%
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras	(91)	439	2.090	1.562	3.659	2.635	1.315	1.653	(8.969)	1.750	1.489	(3.766)	1.066	4.832	128,30%
Resultado Financeiro	(516)	(1.085)	(1.120)	(285)	(548)	(356)	(1.487)	(581)	(793)	(1.353)	(720)	(824)	(1.052)	(228)	-27,65%
Receitas Financeiras	0	0	1	1	1	9	0	0	(22)	20	1	11	1	(9)	-87,67%
Despesas Financeiras	(516)	(1.085)	(1.120)	(287)	(549)	(365)	(1.487)	(582)	(771)	(1.373)	(721)	(835)	(1.054)	(219)	-26,17%
Resultado Antes do I.R. e da CSLL	(607)	(646)	970	1.277	3.112	2.280	(172)	1.072	(9.762)	397	769	(4.591)	14	4.604	100,30%
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Imposto de Renda e Contribuição Diferidas	54	54	53	86	55	49	47	48	16	48	48	27	45	18	65,15%
Resultado Líquido do Exercício	(553)	(592)	1.023	1.362	3.167	2.328	(125)	1.120	(9.746)	445	817	(4.563)	59	4.622	101,29%
% Resultado Líquido do Exercício s/ ROL	-10,9%	-11,5%	18,0%	19,2%	47,2%	29,5%	-1,4%	14,3%	-110,8%	4,9%	10,9%	-59,0%	0,8%		

Após analisar os Demonstrativos de Resultados da empresa, seguem abaixo as considerações:

Considerando as contas apresentadas, em outubro de 2021 a empresa apresentou lucro de R\$ 59 mil.



1.6.2 Balanço Patrimonial

1.6.2.1 Ativo

CONPEL CIA NORDESTINA DE PAPEL													Variação Mês Anterior		
Balanço Patrimonial	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Valores Expressos em R\$ mil															
ATIVO CIRCULANTE	38.679	44.374	37.530	44.939	44.591	52.603	56.462	63.553	48.136	34.854	40.144	27.384	22.617	(4.767)	-17,41%
Caixa e Equivalentes de Caixa	11	90	128	417	151	149	70	144	56	66	43	41	348	307	740,79%
Contas a Receber de Clientes	26.148	29.327	21.617	27.939	29.160	34.545	36.196	41.681	23.490	21.136	23.311	9.975	9.344	(631)	-6,32%
Estoques	1.744	1.818	2.490	3.360	3.652	4.078	4.390	4.537	4.273	4.821	5.575	5.680	5.875	196	3,45%
Adiantamento a Fornecedores	8.697	12.156	11.749	12.851	11.102	13.476	15.453	16.840	19.980	8.501	10.864	11.364	6.728	(4.636)	-40,79%
Impostos a Recuperar	2.079	983	1.546	372	526	334	336	337	316	316	316	316	316	(0)	-0,01%
Outros Créditos	-	-	-	-	-	-	(3)	(5)	6	3	25	-	-	-	0,00%
Despesas do Exercício Seguinte	-	-	-	-	-	21	19	19	14	12	9	7	5	(2)	-33,33%
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	62.603	62.436	62.209	61.995	61.786	61.612	61.735	61.535	62.523	62.835	62.323	62.615	61.723	(893)	-1,43%
Realizável a Longo Prazo	1.836	1.836	1.838	1.838	1.838	1.848	1.903	1.892	2.802	3.326	2.974	3.455	2.709	(746)	-21,59%
Impostos a Recuperar	12	12	12	12	12	11	30	33	39	38	38	39	45	6	15,37%
Empresas Ligadas	903	903	903	903	903	903	939	926	1.782	2.233	1.882	2.362	1.610	(752)	-31,84%
Créditos Tributários Diferidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Outros Créditos	921	921	923	923	923	933	933	933	980	1.054	1.054	1.054	1.054	(0)	0,00%
Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Imobilizado	60.767	60.600	60.371	60.157	59.949	59.764	59.832	59.643	59.721	59.510	59.349	59.160	59.014	(147)	-0,25%
Bens	118.537	118.608	118.618	118.643	118.669	118.696	118.976	118.999	119.290	119.291	119.343	119.368	119.435	67	0,06%
Depreciação Acumulada	(54.305)	(54.543)	(54.781)	(55.020)	(55.255)	(55.467)	(55.678)	(55.890)	(56.103)	(56.316)	(56.529)	(56.742)	(56.956)	(214)	-0,38%
ATIVO	101.281	106.809	99.739	106.934	106.378	114.214	118.197	125.087	110.658	97.689	102.467	89.999	84.340	(5.659)	-6,29%

Seguem abaixo as considerações quanto a análise do Balanço Patrimonial Ativo – Bens e Direitos:

O Ativo Circulante apresentou redução de -17,41% em outubro de 2021.

O Ativo Não Circulante não apresentou variação significativa no mês em análise.

1.6.2.2 Passivo

CONPEL CIA NORDESTINA DE PAPEL

Balanco Patrimonial Valores Expressos em R\$ mil													Variação Mês Anterior		
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
PASSIVO CIRCULANTE	277.247	282.686	274.971	280.916	277.313	282.678	286.935	289.020	284.377	270.419	274.452	266.695	261.047	(5.649)	-2,12%
Fornecedores	29.556	33.638	22.693	23.744	23.152	27.761	33.183	34.983	40.284	19.256	22.408	19.628	15.338	(4.290)	-21,86%
Empréstimos e Financiamentos	5.719	6.372	7.666	8.332	7.373	7.288	6.229	7.138	7.622	8.105	8.336	8.015	7.188	(826)	-10,31%
Obrigações Sociais	43.023	43.350	43.298	43.298	43.323	43.370	44.177	44.146	44.273	44.350	44.733	44.790	45.022	233	0,52%
Obrigações Tributárias	187.807	188.042	188.442	188.825	188.737	189.062	189.689	189.688	189.615	190.083	190.312	190.993	191.665	672	0,35%
Adiantamento de Clientes	8.821	9.624	11.310	13.595	11.938	13.696	12.808	12.063	1.718	6.933	7.476	2.565	975	(1.590)	-61,98%
Outras Obrigações	2.322	1.660	1.562	3.122	2.791	1.502	850	1.002	865	1.692	1.189	705	858	153	21,77%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	43.483	44.164	43.786	43.673	43.553	43.697	43.548	47.233	47.193	47.737	47.665	47.942	47.873	(69)	-0,14%
Empréstimos e Financiamentos	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	-	0,00%
Obrigações Sociais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600	600	600	600	-	0,00%
Obrigações Tributárias	400	1.145	1.342	1.318	1.294	1.270	1.167	1.143	1.119	1.095	1.071	950	926	(24)	-2,55%
Empresas Ligadas	14.405	14.396	13.874	13.871	13.830	14.046	14.046	17.804	17.804	17.820	17.820	17.820	17.820	-	0,00%
Provisões para Contingências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Impostos Diferidos	17.878	17.824	17.770	17.685	17.630	17.581	17.534	17.486	17.470	17.422	17.374	17.772	17.727	(45)	-0,25%
Outras Obrigações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)	(219.449)	(220.041)	(219.018)	(217.655)	(214.489)	(212.160)	(212.286)	(211.166)	(220.912)	(220.467)	(219.650)	(224.638)	(224.580)	59	0,03%
Capital Social	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	22.338	-	0,00%
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Outras Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Ajuste Avaliação Patrimonial	30.785	30.694	30.604	30.513	30.423	30.332	30.243	30.153	30.061	29.970	29.879	30.603	30.512	(91)	-0,30%
Prejuízos Acumulados	(272.572)	(273.074)	(271.960)	(270.507)	(267.250)	(264.831)	(264.867)	(263.657)	(273.311)	(272.775)	(271.868)	(277.579)	(277.430)	149	0,05%
PASSIVO	101.281	106.809	99.739	106.934	106.378	114.214	118.197	125.087	110.658	97.689	102.467	89.999	84.340	(5.659)	-6,29%

Seguem abaixo as considerações quanto a análise do Balanço Patrimonial Passivo – Obrigações:

O Passivo Circulante apresentou redução de -2,12% em outubro de 2021

O Passivo Não Circulante apresentou redução de 0,14% em outubro de 2021

Em setembro/2021 a variação do Patrimônio Líquido apresentou diferença de R\$ 424,8 mil de saldos de impostos diferidos sobre ajustes a valor presente de ativos.

A variação do patrimônio líquido ocorre pelo resultado líquido apresentado no DRE.



1.6.3 Partes Relacionadas

CONPEL CIA NORDESTINA DE PAPEL

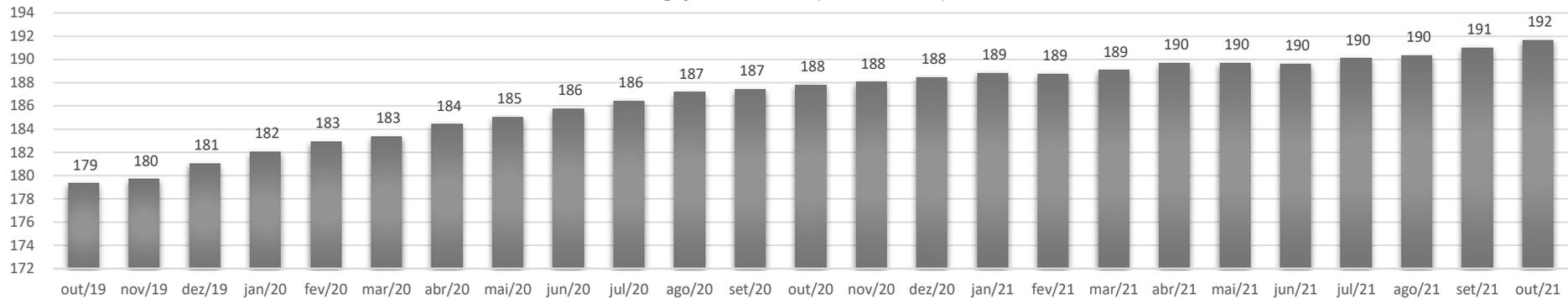
Ativo													Variação Mês Anterior		
Movimentação conta Empresas Ligadas	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Valores Expressos em R\$ mil															
EKN - Embalagens Kraft do Nordeste	903	903	903	903	903	903	913	926	939	952	965	978	991	13	1,33%
Cocelpa	-	-	-	-	-	-	26	-	843	1.281	916	1.384	619	(765)	-55,29%
Total	903	903	903	903	903	903	939	926	1.782	2.233	1.882	2.362	1.610	(752)	-31,84%

Passivo													Variação Mês Anterior		
Movimentação conta Empresas Ligadas	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	A.H.%
Valores Expressos em R\$ mil															
Antonio de Pauli	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334	-	0,00%
Arpeco	1.016	963	963	826	698	698	698	698	698	715	715	715	715	-	0,00%
Cocelpa	2.457	2.500	1.978	2.113	2.199	2.416	2.416	6.173	6.173	6.173	6.173	6.173	6.173	-	0,00%
Compet	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	2.598	-	0,00%
Total	14.405	14.396	13.874	13.871	13.830	14.046	14.046	17.804	17.804	17.820	17.820	17.820	17.820	-	0,00%

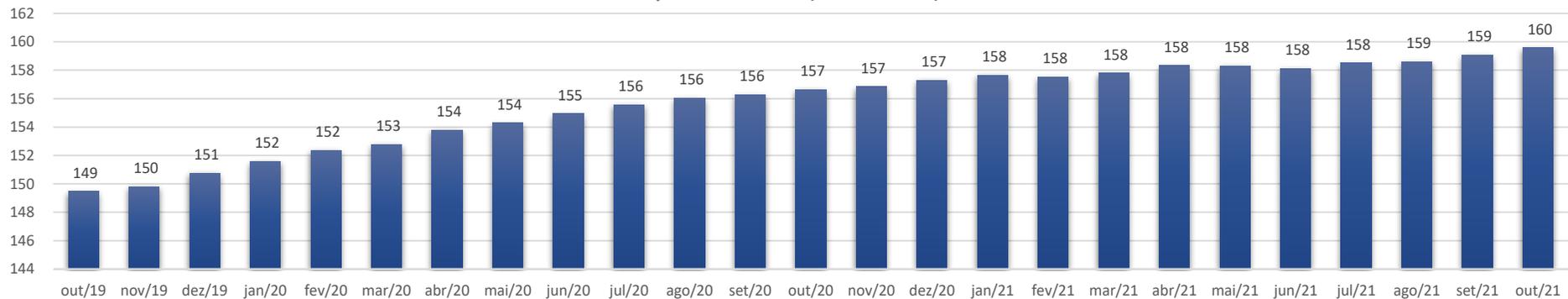


1.6.4 Passivo Tributário

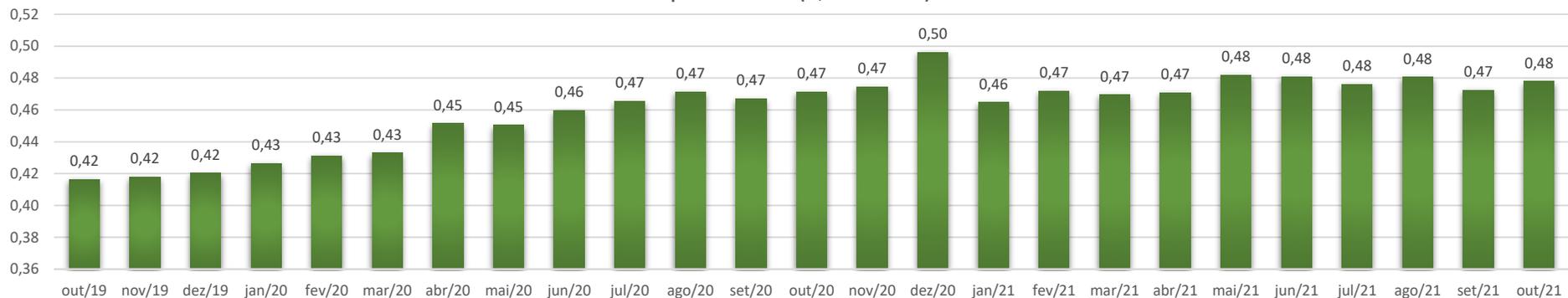
Obrigações Tributárias (R\$ em milhões)



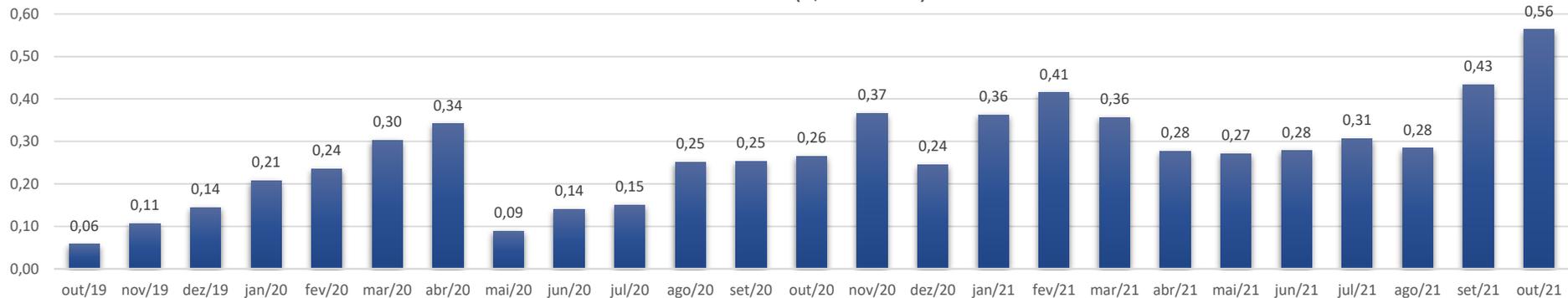
Impostos a Recolher (R\$ em milhões)



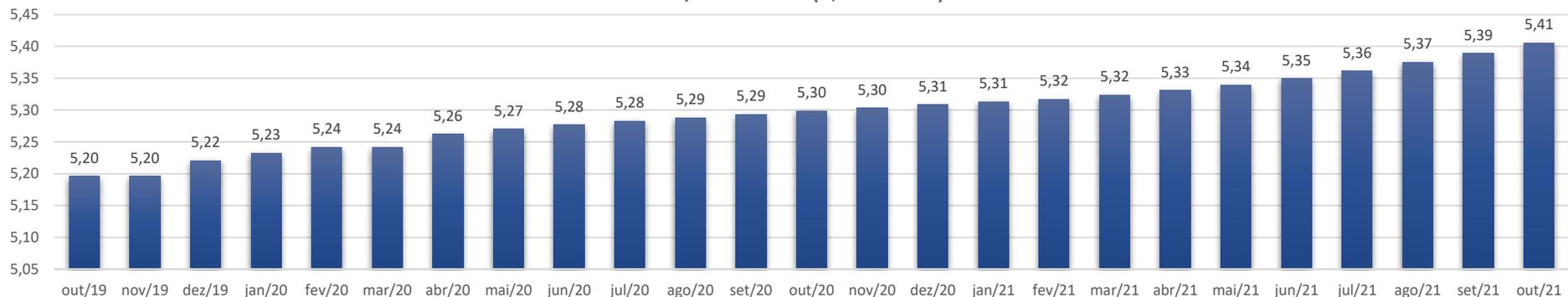
Impostos Retidos (R\$ em milhões)



ICMS a Recolher (R\$ em milhões)



INSS s/ Faturamento (R\$ em milhões)





CREDIBILITÄ
— ADMINISTRACÖES JUDICIAIS —

Escritório Curitiba | PR

Avenida Iguaçu, 2820 | Sala 1001
80.240-031
(41) 3156.3123

Escritório São Paulo | SP

Av. Engenheiro Luiz Carlos Berini, 105 Sala 506
04.571-010
(11) 3171.3669

Escritório Blumenau | SC

Rua. Dr. Amadeu da Luz, 100 | Sala 101
89.010-160
(47) 3042-1259

credibilita.adv.br

contato@credibilita.adv.br

