

RMA Relatório Mensal de Atividades

Janeiro 2020



CREDIBILITÄ
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

GRUPO COCELPA



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: PJL6R 3JM6M DLUAG SY733

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 Crediblità – 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.

Este relatório, denominado “**Relatório Mensal de Atividades - RMA**”, foi elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pelas Recuperandas até *dia 14 de fevereiro de 2020*, contemplando as análises do **mês de janeiro de 2020**, 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)

O Juízo Paraibano onde tramita a ação de Conpel ainda não enviou os autos ao Juízo de Curitiba PR. Portanto, este RMA não contempla informações desta Recuperanda.

Atenciosamente,

Crediblità Administrações Judiciais



GLOSSÁRIO



AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

BP - Balanço Patrimonial

CPV – Custo dos Produtos Vendidos

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



INFORMAÇÕES GERAIS DAS RECUPERANDAS

- Análise do Faturamento Bruto
- Evolução do Quadro de Colaboradores
- Nível de Atividade das Plantas
- Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

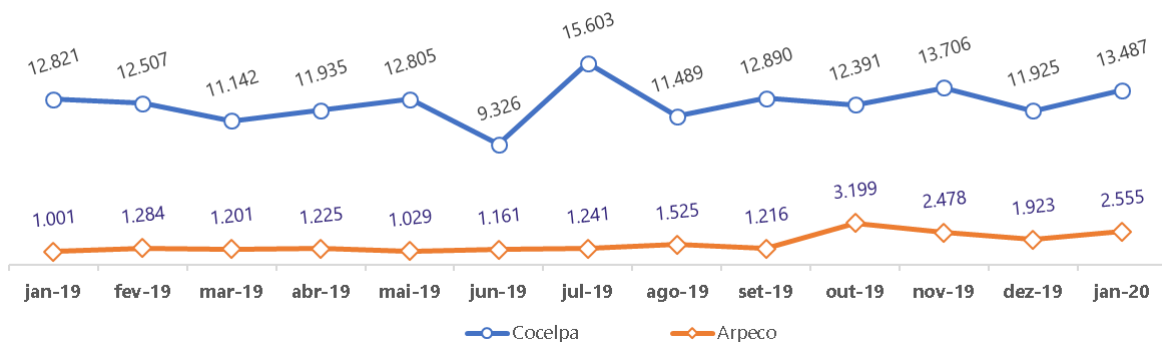


ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO

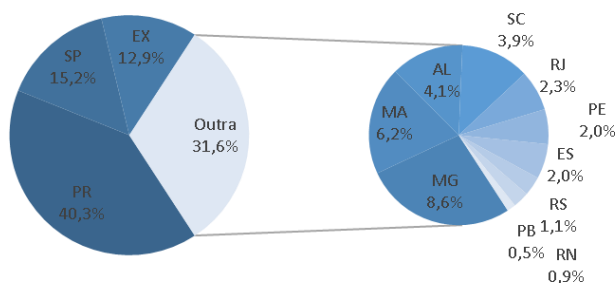


Faturamento Bruto

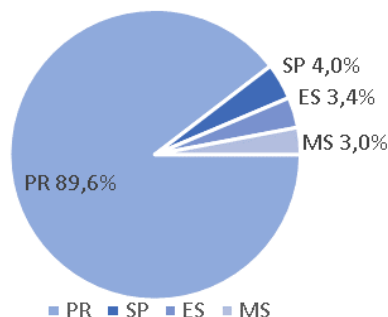
(Em R\$ Milhares)



Cocelpa - Por Região



Arpeco - Por Região



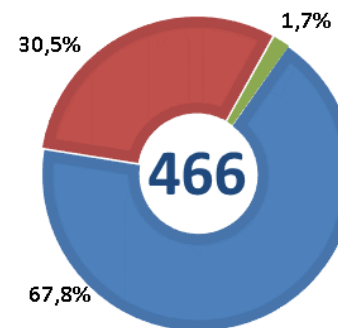
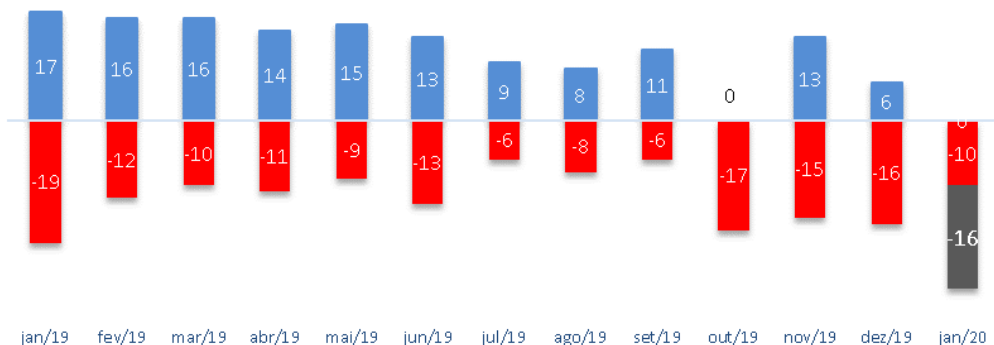
- Conforme relatórios apresentados pela empresa, o faturamento bruto das recuperandas, na visão consolidada, apresentou aumento de +15,8%, quando comparado ao mês anterior. O faturamento médio mensal consolidado de 2018 foi de (R\$ 10,3 milhões); de 2019 foi de (R\$ 13,9 milhões), sendo que no ano atual a média é de (R\$ 16,0 milhões). Isso representa um aumento de 15,2% na média, quando comparado ao ano anterior.
- A Arpeco apresentou aumento de R\$ 632 mil em relação ao mês anterior, o que representa +32,9%.
- A empresa Cocelpa também aumentou o faturamento em 13,1% em relação ao mês anterior.
- As vendas por região podem ser observadas nos gráficos ao lado, onde a concentração de ambas empresas continua no Estado do PR.
- Do total faturado no mês em análise, a Cocelpa realizou faturamento de R\$ 2,4 milhões para a empresa Arpeco, sendo que R\$ 2,7 milhões foi representado pela Venda e R\$ 152 mil representado pela Industrialização para Terceiros.



EVOLUÇÃO DO QUADRO COLABORADORES

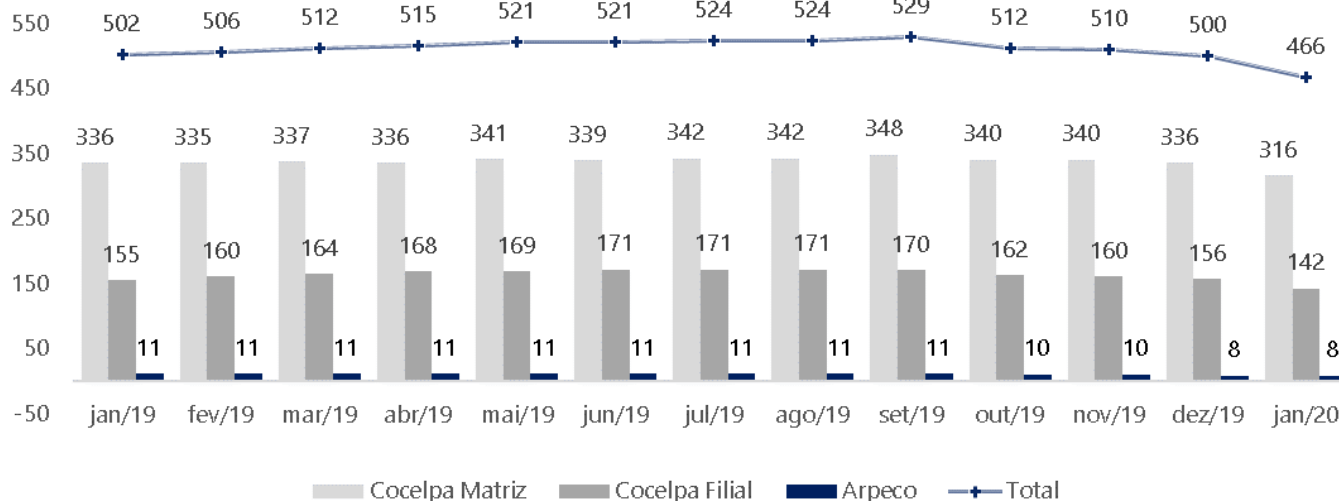


Admissões e Demissões



■ Admitidos ■ Demitidos ■ Ajuste

Número de Colaboradores Por Unidade



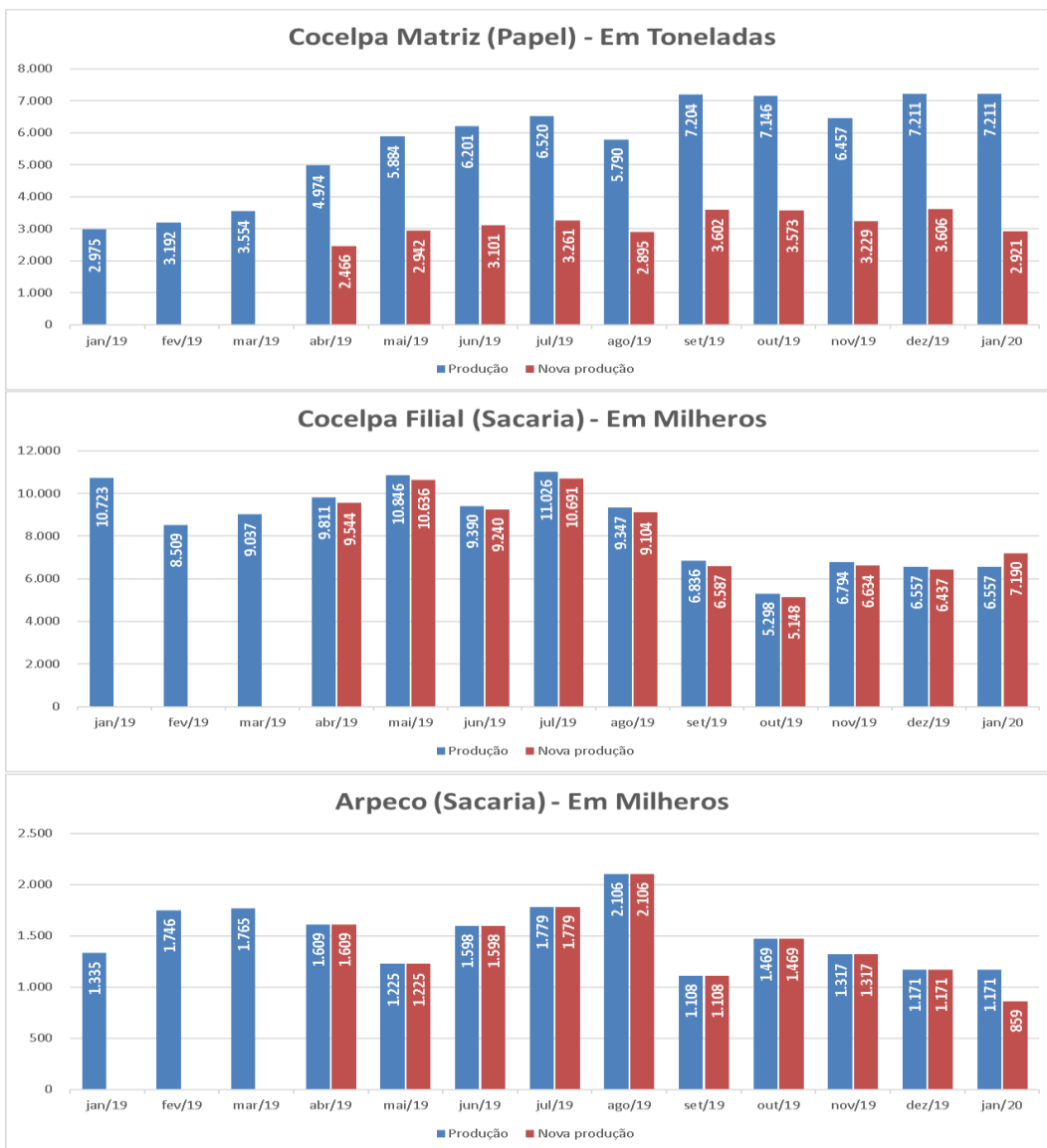
Os relatórios enviados pela Recuperanda apontam que a Matriz possui 316, a Filial 142 e a empresa Arpeco conta com 8 colaboradores. Fez-se o ajuste manual de 16 colaboradores, pois constavam em excesso no quadro geral das empresas.

A Matriz conta com 67,8% dos funcionários; a Filial com 30,47%; e a Arpeco com 1,72%.

Não houve contratação no mês em análise.



NÍVEL DE ATIVIDADE DAS PLANTAS



Após apontada divergência acerca da produção apresentada pela empresa, os números sofreram ajustes desde abril/19, conforme demonstrado no gráfico comparativo ao lado.

Desta forma, a nova base contempla uma produção da Matriz de 2.921/ton. A Filial realizou a produção de 7.190 no mês em análise e a Arpeco realizou a produção de 859 milheiros.

A partir do mês seguinte será possível manter as análises de variações com os número da nova base, denominados "Nova Produção", para diferenciar da base antiga, sem perder o histórico.

Fonte: Administração das Recuperandas



PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



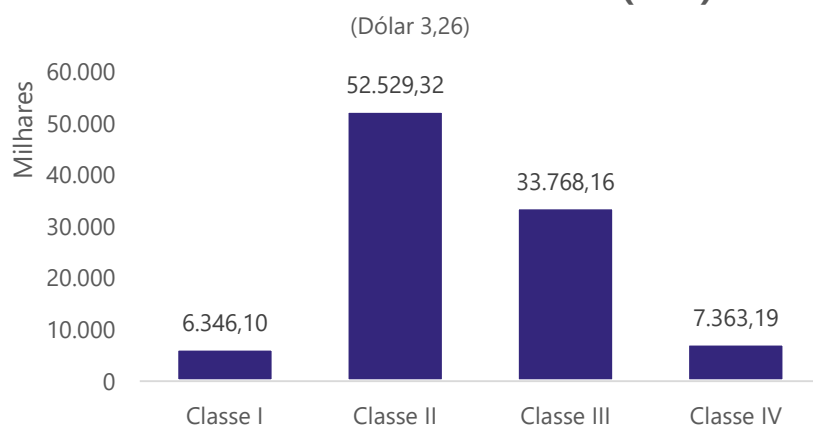
Em 26/07/2017 as Recuperandas juntaram aos autos (mov. 87) a retificação da Lista de Credores ("1ª Lista de Credores"). A dívida expressa na 1ª Lista de Credores Retificada totalizava R\$ 59.869.329,20, com 1.026 credores relacionados.

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 importou em **R\$ 100.006.766,17**, e conta com **1.057 credores relacionados**. Estes números não contemplam a recuperanda Conpel, cujo processo ainda não foi recebido pelo Juízo de Curitiba PR, onde foi reconhecida a consolidação substancial.

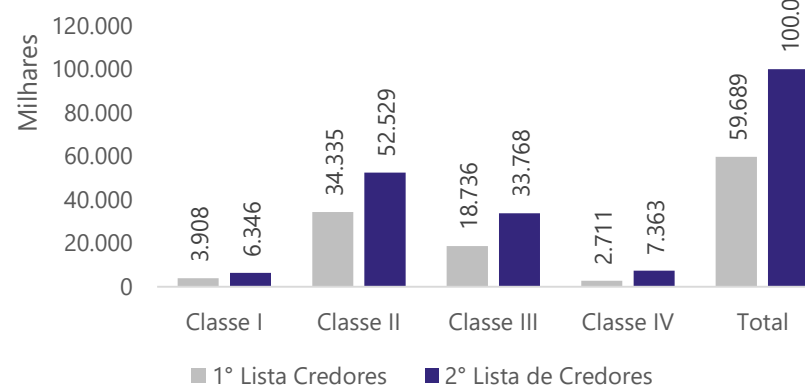
2º Lista de Credores, Publicada em: 25/03/2018

Classificação Recuperação Judicial	Quantidade	BRL	USD
Classe I - Trabalhistas	588	BRL 6.346.095,82	
Classe II - Garantia Real	2	BRL 52.529.316,34	
Classe III - Quirografarios	297	BRL 33.620.387,19	USD 45.329,18
Classe IV - Micro e Pequenas Empresas	170	BRL 7.363.193,70	
Total	1.057	99.858.993	45.329,18

2º Lista de Credores em Valor (BRL)



Comparativo 1º Lista/2º Lista



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Cocelpa

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Partes Relacionadas
4. Passivo Tributário

2. Arpeco

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Partes Relacionadas
4. Passivo Tributário





DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Partes Relacionadas



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

Cocelpa S.A. – Companhia de Celulose do Estado do Paraná



Em R\$ Milhares	Acumulado 2019										Acumulado 2020		Variação Mês Anterior					
	ago/19	Av.%	set/19	Av.%	out-2019	Av.%	nov-2019	Av.%	dez-2019	Av.%	jan/19-dez/19	Av.%	jan-2020	Av.%	jan/20-jan/20	Av.%	dez/19-jan/20	Ah.%
Receita Operacional Líquida	8.475	100,0%	8.298	100,0%	9.468	100,0%	10.046	100,0%	8.659	100,0%	113.620	100,0%	9.091	100,0%	9.091	100,0%	431	5,0%
(-) Custos dos Produtos Vendidos	(8.284)	-97,7%	(8.881)	-107,0%	(9.609)	-101,5%	(9.322)	-92,8%	(6.708)	-77,5%	(104.116)	-91,6%	(9.728)	-107,0%	(9.728)	-107,0%	(3.020)	45,0%
Resultado Bruto	191	2,3%	(583)	-7,0%	(141)	-1,5%	723	7,2%	1.951	22,5%	9.503	8,4%	(637)	-7,0%	(637)	-7,0%	(2.588)	-132,7%
Despesas Operacionais																		
Com Vendas	(498)	-5,9%	(416)	-5,0%	(350)	-3,7%	(353)	-3,5%	(285)	-3,3%	(5.261)	-4,6%	(345)	-3,8%	(345)	-3,8%	(60)	20,9%
Gerais e Administrativas	(850)	-10,0%	(1.151)	-13,9%	(832)	-8,8%	(903)	-9,0%	(1.156)	-13,3%	(10.684)	-9,4%	(864)	-9,5%	(864)	-9,5%	292	-25,3%
Outras Receitas e Despesas	(4)	0,0%	(1.569)	-18,9%	(4)	0,0%	(3)	0,0%	(1.309)	-15,1%	(5.241)	-4,6%	(29)	-0,3%	(29)	-0,3%	1.281	-97,8%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(1.161)	-13,7%	(3.719)	-44,8%	(1.327)	-14,0%	(536)	-5,3%	(799)	-9,2%	(11.682)	-10,3%	(1.875)	-20,6%	(1.875)	-20,6%	(1.076)	134,6%
Resultado Financeiro																		
Receitas Financeiras	20	0,2%	(11)	-0,1%	33	0,4%	59	0,6%	4	0,1%	14.525	12,8%	180	2,0%	180	2,0%	176	3950,3%
Despesas Financeiras	(2.343)	-27,6%	(2.284)	-27,5%	(3.368)	-35,6%	(442)	-4,4%	(2.942)	-34,0%	(29.947)	-26,4%	(1.954)	-21,5%	(1.954)	-21,5%	988	-33,6%
Resultado Antes do IRPJ-CSLL	(3.484)	-41,1%	(6.014)	-72,5%	(4.661)	-49,2%	(919)	-9,1%	(3.737)	-43,2%	(27.104)	-23,9%	(3.649)	-40,1%	(3.649)	-40,1%	88	-2,4%
IRPJ-CSLL - Diferidas	219	2,6%	221	2,7%	218	2,3%	221	2,2%	218	2,5%	2.783	2,4%	218	2,4%	218	2,4%	0	0,0%
Resultado Líquido do Exercício	(3.265)	-38,5%	(5.793)	-69,8%	(4.443)	-46,9%	(698)	-6,9%	(3.518)	-40,6%	(24.321)	-21,4%	(3.430)	-37,7%	(3.430)	-37,7%	88	-2,5%

- No mês em análise, a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 9,0 milhões, representando um aumento de +5,0% quando comparado ao mês anterior. Em 2018 a média mensal foi de R\$ 7,4 milhões, passando para R\$ 9,4 milhões em 2019;
- O Custo dos Produtos Vendidos (CPV) representou 107,0% da ROL, apresentando, desta forma, aumento de +45,0% quando comparado ao mês anterior. Isto significa que o custo de produzir as mercadorias (matéria-prima, mão de obra aplicada à produção, manutenções e depreciações fabris) foi maior no período.
- As despesas tiveram forte redução de -55,0%, saindo de R\$ 2,7 milhões no mês de dezembro para R\$ 1,2 no mês corrente.
- Derivado do ROL e do CPV, tem-se o Resultado bruto que apresentou prejuízo de R\$ 637 mil, representado por -7,0% da Receita Operacional Líquida. No acumulado de 2019 a Recuperanda apresenta Lucro de R\$ 9,5 milhões na linha Resultado Bruto que representa 8,4% da ROL do período.
- No mês corrente, apresentou -R\$ 1,7 milhão de resultado financeiro negativo;
- O resultado líquido do exercício do mês corrente foi negativo em -R\$ 3,4 milhões.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas

PROJUDI - Processo: 0005462-46/2017 8:16:0025 - Ref. mov. 3047.2 - Assinado digitalmente por Alexandre Correa Nasser de Melo
03/03/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: RMA - Janeiro 2020



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

Cocelpa S.A. – Companhia de Celulose do Estado do Paraná



Em R\$ Milhares	ago/19		set-2019		out-2019		nov-2019		dez-2019		Variação Mês Anterior		Variação Acumulada		jan-2020		Variação Mês Anterior		Variação Acumulada	
	ATIVO	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	nov/19-dez/19	Av. %	dez/18-dez/19	Ah. %	Av. %	Av. %	dez/19-jan/20	Av. %	dez/18-jan/20	Ah. %	
ATIVO CIRCULANTE	55.407	16,9%	53.574	16,4%	54.842	16,9%	58.577	18,0%	43.148	14,0%	(15.430)	-26,3%	8.664	18,2%	47.500	15,2%	4.353	10,1%	13.017	37,7%
Caixa e Equivalentes de Caixa	44	0,0%	21	0,0%	7	0,0%	40	0,0%	115	0,0%	75	185,9%	90	659,1%	14	0,0%	(102)	-88,2%	(12)	-46,4%
Contas a Receber de Clientes	28.500	8,7%	27.924	8,6%	30.180	9,3%	34.924	10,7%	17.791	5,8%	(17.134)	-49,1%	2.424	10,5%	23.038	7,4%	5.247	29,5%	7.671	49,9%
Estoques	5.760	1,8%	5.504	1,7%	5.055	1,6%	4.428	1,4%	6.310	2,0%	1.882	42,5%	1.760	33,5%	5.259	1,7%	(1.051)	-16,7%	709	15,6%
Adiantamento a Fornecedores	8.173	2,5%	7.171	2,2%	6.960	2,1%	7.095	2,2%	6.938	2,2%	(157)	-2,2%	1.360	18,6%	7.302	2,3%	364	5,2%	1.724	30,9%
Impostos a Recuperar	12.889	3,9%	12.829	3,9%	12.532	3,9%	12.005	3,7%	11.925	3,9%	(80)	-0,7%	2.966	25,1%	11.828	3,8%	(97)	-0,8%	2.868	32,0%
Outros Créditos	8	0,0%	11	0,0%	9	0,0%	3	0,0%	3	0,0%	1	27,1%	(1)	-39,1%	3	0,0%	0	0,0%	(1)	-28,1%
Despesas do Exercício Seguinte	32	0,0%	114	0,0%	98	0,0%	82	0,0%	66	0,0%	(17)	-20,2%	66	114,6%	57	0,0%	(8)	-12,8%	57	0,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	272.929	83,1%	272.173	83,6%	269.471	83,1%	267.210	82,0%	265.911	86,0%	(1.298)	-0,5%	30.238	11,4%	264.268	84,8%	(1.644)	-0,6%	28.594	12,1%
Realizável a Longo Prazo	67.320	20,5%	67.484	20,7%	65.707	20,3%	64.352	19,8%	63.943	20,7%	(409)	-0,6%	6.646	10,5%	63.149	20,3%	(794)	-1,2%	5.851	10,2%
Impostos a Recuperar	9.976	3,0%	9.972	3,1%	9.968	3,1%	9.966	3,1%	9.962	3,2%	(4)	0,0%	9.882	99,2%	9.960	3,2%	(3)	0,0%	9.879	12319,0%
Empresas Ligadas	46.786	14,2%	46.954	14,4%	45.177	13,9%	43.824	13,5%	43.419	14,0%	(405)	-0,9%	(3.237)	-7,6%	42.627	13,7%	(792)	-1,8%	(4.029)	-8,6%
Créditos Tributários Diferidos	8.403	2,6%	8.403	2,6%	8.403	2,6%	8.403	2,6%	8.403	2,7%	0	0,0%	0	0,0%	8.403	2,7%	0	0,0%	0	0,0%
Outros Créditos	2.155	0,7%	2.155	0,7%	2.158	0,7%	2.159	0,7%	2.159	0,7%	0	0,0%	0	0,0%	2.159	0,7%	0	0,0%	0	0,0%
Investimentos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Imobilizado	205.609	62,6%	204.689	62,8%	203.764	62,8%	202.858	62,3%	201.968	65,3%	(890)	-0,4%	23.592	11,7%	201.119	64,5%	(849)	-0,4%	22.743	12,7%
TOTAL DO ATIVO	328.336	100,0%	325.747	100,0%	324.312	100,0%	325.787	100,0%	309.059	100,0%	(16.728)	-5,1%	38.902	12,5%	311.768	100,0%	2.709	0,9%	41.611	15,4%

Analisando as movimentações do Balanço Patrimonial Ativo (bens e direitos), destaca-se:

- O ativo circulante aumentou +10,1% na comparação com o mês anterior, impactado fortemente pelo aumento da conta “Contas a Receber de Clientes”, que apresentou alta de R\$ 5,2 milhões.
- No mês corrente, o saldo do grupo de contas do “Ativo não circulante” apresentou redução por -0,6%, ou seja, -R\$ 1,6 milhão.
- Assim, houve aumento de +0,9% do total do ativo, quando comparado ao mês anterior.
- Na comparação com o mesmo período do ano anterior, o total do ativo aumentou em +8,65%.



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

Cocelpa S.A. – Companhia de Celulose do Estado do Paraná



Em R\$ Milhares	ago/19		set-2019		out-2019		nov-2019		dez-2019		Variação Mês Anterior		Variação Acumulada		jan-2020		Variação Mês Anterior		Variação Acumulada	
	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	nov/19-dez/19	Av.%	dez/18-dez/19	Ah.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Ah.%	
PASSIVO CIRCULANTE	755.267	230,0%	758.838	233,0%	761.997	235,0%	764.589	234,7%	751.386	243,1%	(13.203)	-1,7%	66.503	8,8%	757.866	243,1%	6.480	0,9%	72.983	10,7%
Fornecedores	72.806	22,2%	72.506	22,3%	72.457	22,3%	71.876	22,1%	63.247	20,5%	(8.629)	-12,0%	27.545	41,9%	65.818	21,1%	2.571	4,1%	30.116	84,4%
Empréstimos e Financiamentos	28.617	8,7%	29.276	9,0%	27.377	8,4%	27.827	8,5%	23.631	7,6%	(4.196)	-15,1%	3.724	16,2%	23.044	7,4%	(587)	-2,5%	3.137	15,8%
Obrigações Sociais	68.308	20,8%	69.853	21,4%	70.667	21,8%	71.087	21,8%	71.084	23,0%	(3)	0,0%	8.856	12,3%	72.057	23,1%	973	1,4%	9.829	15,8%
Obrigações Tributárias	574.979	175,1%	576.989	177,1%	580.562	179,0%	581.291	178,4%	584.012	189,0%	2.721	0,5%	27.687	4,7%	585.772	187,9%	1.760	0,3%	29.447	5,3%
Adiantamento de Clientes	9.954	3,0%	9.888	3,0%	10.593	3,3%	12.176	3,7%	9.301	3,0%	(2.875)	-23,6%	(534)	-4,8%	11.070	3,6%	1.770	19,0%	1.236	12,6%
Outras Obrigações	604	0,2%	326	0,1%	342	0,1%	332	0,1%	111	0,0%	(221)	-66,5%	(776)	-743,8%	104	0,0%	(7)	-6,4%	(783)	-88,2%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	194.491	59,2%	194.124	59,6%	193.973	59,8%	193.554	59,4%	193.547	62,6%	(7)	0,0%	(591)	-0,3%	193.172	62,0%	(375)	-0,2%	(966)	-0,5%
Empréstimos e Financiamentos	32.069	9,8%	32.069	9,8%	32.069	9,9%	32.069	9,8%	32.069	10,4%	0	0,0%	0	0,0%	32.069	10,3%	0	0,0%	0	0,0%
Obrigações Sociais	848	0,3%	844	0,3%	844	0,3%	844	0,3%	812	0,3%	(32)	-3,8%	(36)	-4,4%	812	0,3%	0	0,0%	(36)	-4,3%
Obrigações Tributárias	228	0,1%	188	0,1%	155	0,0%	115	0,0%	407	0,1%	292	254,4%	407	111,1%	366	0,1%	(41)	-10,0%	366	0,0%
Empresas Ligadas	66.205	20,2%	66.103	20,3%	66.204	20,4%	66.046	20,3%	65.997	21,4%	(49)	-0,1%	(868)	-1,3%	65.882	21,1%	(116)	-0,2%	(983)	-1,5%
Provisões para Contingências	39.659	12,1%	39.659	12,2%	39.659	12,2%	39.659	12,2%	39.659	12,8%	0	0,0%	2.689	6,8%	39.659	12,7%	0	0,0%	2.689	7,3%
Impostos Diferidos	55.245	16,8%	55.023	16,9%	54.805	16,9%	54.584	16,8%	54.366	17,6%	(218)	-0,4%	(2.783)	-5,1%	54.147	17,4%	(218)	-0,4%	(3.002)	-5,3%
Outras Obrigações	237	0,1%	237	0,1%	237	0,1%	237	0,1%	237	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	237	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(621.422)	-189,3%	(627.215)	-192,5%	(631.658)	-194,8%	(632.356)	-194,1%	(635.874)	-205,7%	(3.518)	0,6%	(27.010)	4,2%	(639.270)	-205,0%	(3.396)	0,5%	(30.406)	5,0%
Capital Social	79.865	24,3%	79.865	24,5%	79.865	24,6%	79.865	24,5%	79.865	25,8%	0	0,0%	0	0,0%	79.865	25,6%	0	0,0%	0	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	84.825	25,8%	84.554	26,0%	84.283	26,0%	84.011	25,8%	83.740	27,1%	(271)	-0,3%	(3.256)	-3,9%	83.469	26,8%	(271)	-0,3%	(3.527)	-4,1%
Prejuízos Acumulados	(786.112)	-239,4%	(791.634)	-243,0%	(795.806)	-245,4%	(796.232)	-244,4%	(799.479)	-258,7%	(3.247)	0,4%	(23.754)	3,0%	(802.604)	-257,4%	(3.125)	0,4%	(26.879)	3,5%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	328.336	100,0%	325.747	100,0%	324.312	100,0%	325.787	100,0%	309.059	100,0%	(16.728)	-5,1%	38.902	12,5%	311.768	100,0%	2.709	0,9%	41.611	15,4%

Analisando as movimentações do Balanço Patrimonial Passivo (Obrigações), destaca-se:

- O grupo de contas do Passivo Circulante teve um aumento de R\$ 6,4 milhões, que representa 0,9%. A conta "Fornecedores" aumentou +R\$ 2,5 milhões, bem como a conta; a conta "Obrigações Tributárias" aumentou +R\$ 1,7 milhão; e a conta "Adiantamento de Clientes" aumentou +R\$ 1,7 milhão.
- O grupo de contas do "passivo não circulante" não apresentou variações significativas no mês em análise em relação ao mês anterior.
- O "Patrimônio líquido" apresenta deterioração recorrente devido aos prejuízos acumulados no exercícios atual e anteriores. O mês em referência apresentou redução de R\$ 3,3 milhões.



EMPRESAS LIGADAS – PARTES RELACIONADAS

Cocelpa S.A. – Companhia de Celulose do Estado do Paraná



COCELPA CIA DE CELULOSE E PAPEL DO PARANÁ

Movimentação conta Empresas Ligadas - Ativo

Mês de janeiro 2020 em R\$-Mil

Denominação	Saldo Inicial 31/12/2019	Débito	Crédito	Saldo Final 31/01/2020
Arpeco	16.907	1.278	2.078	16.107
Compet	-	49	49	-
Emflopap	24.201	-	-	24.201
Antonio de Pauli	-	67	67	-
Conpel	2.310	9	-	2.320
Total	43.419	1.403	2.194	42.627

Movimentação conta Empresas Ligadas - Passivo

Mês de janeiro 2020 em R\$-Mil

Denominação	Saldo Inicial 31/12/2019	Débito	Crédito	Saldo Final 31/01/2020
Antonio de Pauli	10.163	67	-	10.097
Compet	53.892	49	-	53.843
Conpel	-	169	169	-
Total	64.055	284	169	63.940

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas

PROJUDI - Processo: 0005462-46/2017 8.16.0025 - Ref. mov. 3047.2 - Assinado digitalmente por Alexandre Correa Nasser de Melo
03/03/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: RMA - janeiro 2020

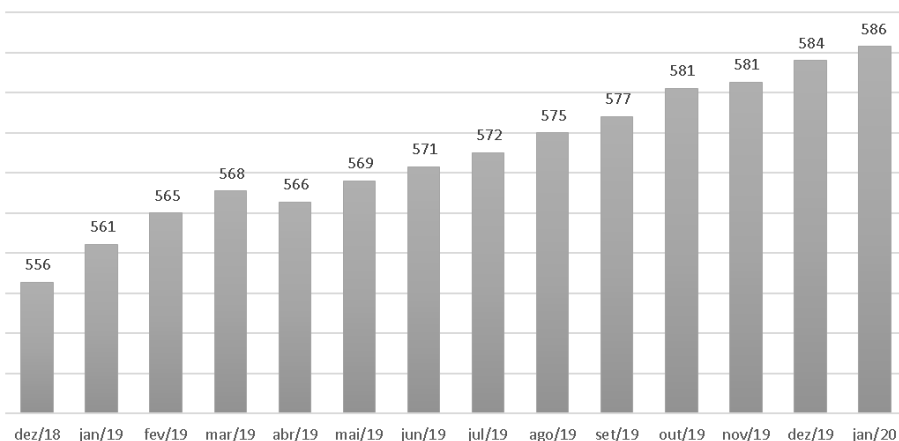


DEMONSTRATIVO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO

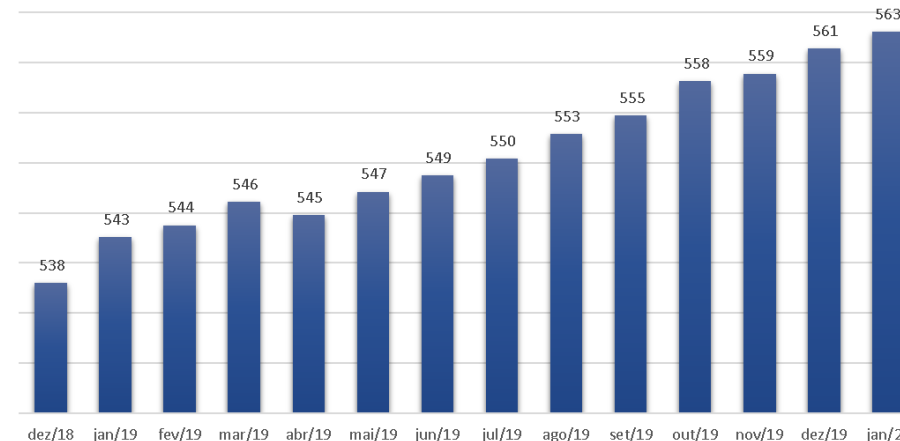
Cocelpa S.A. – Companhia de Celulose do Estado do Paraná



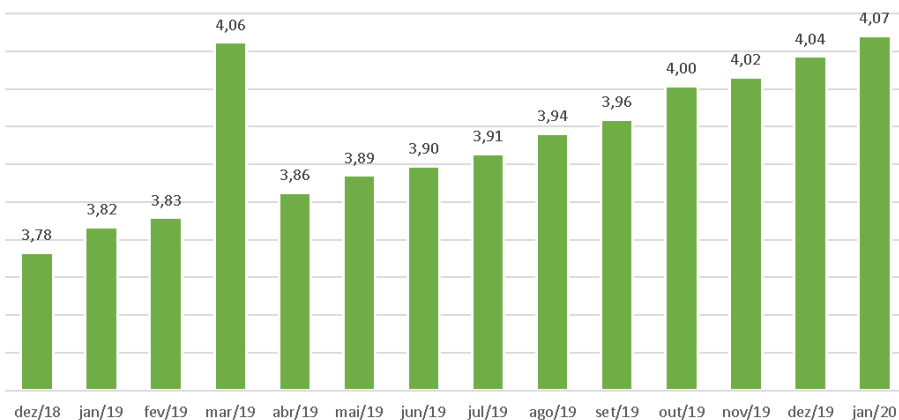
Obrigações Tributárias (R\$ em milhares)



Impostos a Recolher (R\$ em milhares)



Impostos Retidos (R\$ em milhares)



Em atenção às obrigações tributárias podemos destacar:

- As obrigações tributárias classificadas no passivo circulante tiveram aumento no mês em análise de +R\$ 1,7 milhão, o que representa +0,30%;
- Os impostos a recolher, que representam 96,1% das obrigações tributárias circulantes, tiveram aumento de +0,30%, com valor nominal de +R\$ 1,6 milhão;
- Os impostos retidos, que representam 0,7% das obrigações tributárias circulante, aumentaram em +0,68%.

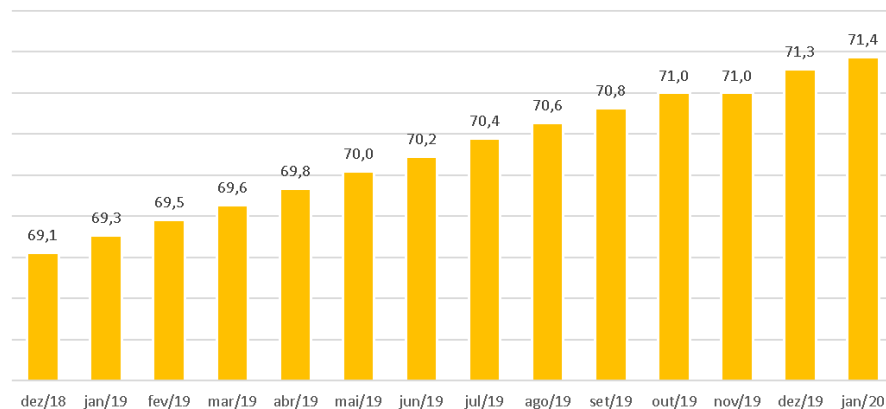


DEMONSTRATIVO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO

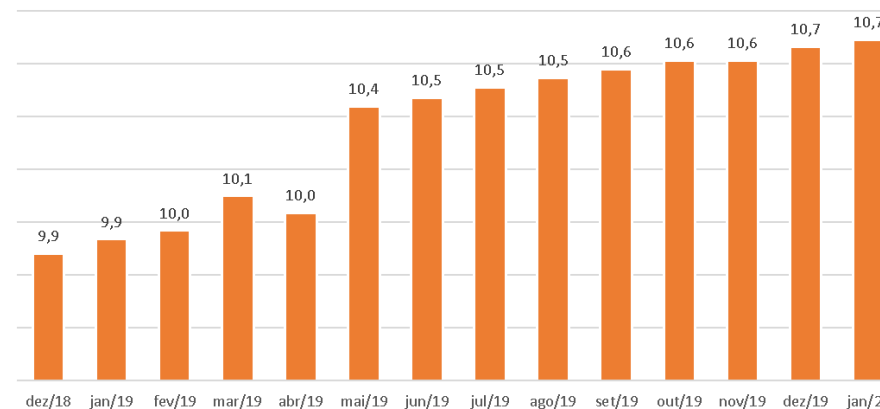
Cocelpa S.A. – Companhia de Celulose do Estado do Paraná



ICMS a Recolher (R\$ em milhares)



INSS s/ Faturamento (R\$ em milhares)



- A conta de ICMS a Recolher apresentou aumento de 0,21% com relação ao mês anterior;
- Já a conta de INSS sobre o Faturamento aumentou em 0,25% com relação ao mês anterior;

Conforme informações repassadas pela recuperanda, estão sendo realizados estudos para a obtenção de créditos passíveis de compensação que serão utilizados nas próximas apurações.





DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Partes Relacionadas



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

Arpeco S.A. – Artefatos de Papéis.



Em R\$ Milhares	Acumulado 2019										Variação Mês Anterior		Acumulado 2020					
	ago/19	Av.%	set/19	Av.%	out/19	Av.%	nov/19	Av.%	dez/19	Av.%	jan/19-dez/19	Av.%	dez/19-jan/20	Ah.%	jan/20-jan/20	Av.%		
Receita Operacional Líquida	1.072	100,0%	868	100,0%	2.437	100,0%	1.904	100,0%	1.445	100,0%	13.524	100,0%	1.960	100,0%	515	35,6%	1.960	100,0%
(-) Custos do Produtos Vendidos	(809)	-75,4%	(675)	-77,7%	(694)	-28,5%	(508)	-26,7%	(521)	-36,1%	(7.924)	-58,6%	(465)	-23,7%	57	-10,9%	(465)	-23,7%
Resultado Bruto	264	24,6%	193	22,3%	1.743	71,5%	1.395	73,3%	924	63,9%	5.600	41,4%	1.496	76,3%	572	61,9%	1.496	76,3%
Despesas Operacionais																		
Com Vendas	(75)	-7,0%	(64)	-7,4%	(53)	-2,2%	(48)	-2,5%	(33)	-2,3%	(702)	-5,2%	(56)	-2,9%	(23)	69,9%	(56)	-2,9%
Gerais e Administrativas	(200)	-18,6%	(224)	-25,8%	(118)	-4,9%	(232)	-12,2%	(196)	-13,6%	(2.650)	-19,6%	(209)	-10,7%	(13)	6,9%	(209)	-10,7%
Outras Receitas e Despesas	0	0,0%	(304)	-35,0%	0	0,0%	0	0,0%	(21)	-1,5%	(237)	-1,8%	0	0,0%	21	-100,0%	0	0,0%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(12)	-1,1%	(399)	-46,0%	1.572	64,5%	1.115	58,6%	673	46,6%	2.012	14,9%	1.230	62,8%	557	82,7%	1.230	62,8%
Resultado Financeiro																		
Receitas Financeiras	1	0,1%	1	0,1%	24	1,0%	2	0,1%	2	0,1%	3.346	24,7%	2	0,1%	0	8%	2	0,1%
Despesas Financeiras	(232)	-21,6%	(223)	-25,6%	(777)	-31,9%	(177)	-9,3%	(651)	-45,0%	(4.405)	-32,6%	(791)	-40,4%	(141)	21,6%	(791)	-40,4%
Resultado Antes do IRPJ-CSLL	(242)	-22,6%	(621)	-71,5%	819	33,6%	941	49,4%	25	1,7%	952	7,0%	441	22,5%	416	1688,4%	441	22,5%
IRPJ-CSLL - Diferidas	17	1,6%	17	2,0%	17	0,7%	17	0,9%	17	1,2%	207	1,5%	17	0,9%	0	0,0%	17	0,9%
Resultado Líquido do Exercício	(225)	-21,0%	(604)	-69,6%	836	34,3%	958	50,3%	42	2,9%	1.159	8,6%	458	23,4%	416	994,4%	458	23,4%

- No mês corrente, a conta "Receita Operacional Líquida" apresentou aumento de +R\$ 515 mil, representado por +35,6% quando comparado ao mês anterior;
- Já a representatividade do CPV (Custo dos Produtos Vendidos) com relação ao ROL foi de 23,7%, apresentando Lucro de R\$ 1,4 milhão na linha Resultado Bruto.
- No que tange as Despesas Operacionais, o mês em referência manteve valor próximo a média apresentada no ano de 2019;
- Nas despesas financeiras tem-se no acumulado de 2019 o valor de R\$ 4,4 milhões; deste valor R\$ 2,0 milhões são referentes a Juros Tributário. Ademais, no mês em referência, houve o aumento de +R\$ 474 mil nas despesas financeiras. O mês em análise apresentou R\$ 791 mil de despesas financeiras, representando um aumento de +21,6% em relação ao mês anterior;
- O resultado líquido do mês em análise foi positivo em R\$ 458 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

Arpeco S.A. – Artefatos de Papéis.



Em R\$ Milhares	ATIVO					Variação Mês Anterior		Variação Acumulada		Variação Mês Anterior			Variação Acumulada	
	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	nov/19-dez/19	Av. %	dez/18-dez/19	Ah. %	jan/20	dez/19-jan/20	Av. %	dez/18-jan/20	Ah. %
ATIVO CIRCULANTE	6.065	5.305	7.336	8.981	9.705	724	8,1%	3.641	31,3%	11.647	1.942	20,0%	5.583	92,1%
Caixa e Equivalentes de Caixa	34	35	12	17	54	38	227,6%	38	13,6%	280	226	415,8%	264	1637,3%
Contas a Receber de Clientes	2.783	2.288	4.389	5.928	6.811	883	14,9%	3.513	41,2%	8.532	1.721	25,3%	5.234	158,7%
Estoques	649	454	432	528	476	(51)	-9,8%	81	19,3%	419	(57)	-11,9%	24	6,2%
Adiantamento a Fornecedores	1.258	1.203	1.169	1.185	1.061	(124)	-10,5%	(28)	-2,5%	1.111	50	4,7%	23	2,1%
Impostos a Recuperar	772	773	797	799	800	2	0,2%	36	4,5%	802	2	0,2%	38	4,9%
Outros Créditos	502	502	502	508	502	(6)	-1,2%	0	0,0%	502	0	0,0%	0	0,0%
Despesas do Exercício Seguinte	66	50	33	17	0	(17)	-100,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	38.698	38.598	38.330	38.118	37.945	(173)	-0,5%	1.650	4,4%	37.706	(239)	-0,6%	1.410	3,9%
Realizável a Longo Prazo	17.205	17.163	16.952	16.796	16.679	(117)	-0,7%	2.289	13,9%	16.496	(183)	-1,1%	2.106	14,6%
Impostos a Recuperar	2.769	2.726	2.517	2.362	2.246	(115)	-4,9%	2.233	108,2%	2.065	(182)	-8,1%	2.052	15628,7%
Empresas Ligadas	13.161	13.161	13.160	13.159	13.158	(1)	0,0%	56	0,4%	13.156	(2)	0,0%	54	0,4%
Créditos Tributários Diferidos	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163	0	0,0%	0	0,0%	1.163	0	0,0%	0	0,0%
Outros Créditos	111	111	111	111	111	0	0,0%	0	0,4%	112	0	0,1%	1	0,5%
Investimentos	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Imobilizado	21.493	21.436	21.378	21.322	21.266	(56)	-0,3%	(640)	-3,0%	21.210	(56)	-0,3%	(696)	-3,2%
TOTAL DO ATIVO	44.762	43.904	45.666	47.099	47.650	551	1,2%	5.290	10,7%	49.353	1.703	3,6%	6.993	16,5%

Analisando as movimentações do Balanço Patrimonial Ativo (bens e direitos), destaca-se:

- O Ativo Total teve um aumento de +R\$ 1,7 milhão, quando comparado ao mês anterior, representado pelo acréscimo de +3,6%;
- No grupo de contas do Ativo Circulante houve um aumento de +R\$ 1,9 milhão, que representa +20,0% em relação ao mês anterior. O aumento ocorreu motivado pelo crescimento no saldo das Contas a Receber de Clientes em R\$ 1,7 milhão;
- O Ativo Não Circulante obteve pouca variação, com -R\$ 239 mil negativo, representado pelo decréscimo de -0,6%. No grupo, ocorreu a redução da conta Impostos a Recuperar em -R\$ 182,0 mil e Imobilizado em -R\$ 56,0 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

Arpeco S.A. – Artefatos de Papéis.



Em R\$ Milhares						Variação Mês Anterior		Variação Acumulada		Variação Mês Anterior			Variação Acumulada	
	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	nov/19-dez/19	Var.%	dez/18-dez/19	Var.%	jan/20	dez/19-jan/20	Var.%	dez/18-jan/20	Var.%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO														
PASSIVO CIRCULANTE	51.911	51.820	54.268	56.225	57.700	1.475	2,6%	7.421	12,4%	59.750	2.050	3,6%	9.471	18,8%
Fornecedores	5.987	5.783	5.744	5.875	5.728	(147)	-2,5%	118	2,3%	5.167	(561)	-9,8%	(442)	-7,9%
Empréstimos e Financiamentos	4.209	3.952	5.593	7.019	7.738	719	10,2%	2.785	29,8%	9.335	1.598	20,6%	4.383	88,5%
Obrigações Sociais	5.908	5.910	5.909	5.913	5.928	15	0,3%	53	0,8%	6.381	453	7,6%	505	8,6%
Obrigações Tributárias	35.667	36.035	36.814	37.148	37.869	721	1,9%	4.217	11,0%	38.374	505	1,3%	4.722	14,0%
Adiantamento de Clientes	139	141	207	270	437	167	61,8%	290	58,9%	493	56	12,7%	346	235,4%
Outras Obrigações	1	1	1	1	1	0	0,0%	(44)	-6005,4%	1	0	0,0%	(44)	-98,4%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	33.947	33.782	32.261	30.779	29.814	(965)	-3,1%	(3.289)	-11,3%	29.009	(805)	-2,7%	(4.094)	-12,4%
Obrigações Tributárias	2.511	2.511	2.489	2.467	2.445	(22)	-0,9%	915	37,4%	2.445	0	0,0%	915	59,8%
Empresas Ligadas	26.361	26.213	24.731	23.288	22.362	(926)	-4,0%	(3.998)	-18,5%	21.574	(788)	-3,5%	(4.786)	-18,2%
Provisões para Contingências	2.187	2.187	2.187	2.187	2.187	0	0,0%	0	0,0%	2.187	0	0,0%	0	0,0%
Impostos Diferidos	2.888	2.871	2.854	2.837	2.820	(17)	-0,6%	(207)	-7,4%	2.802	(17)	-0,6%	(224)	-7,4%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(41.095)	(41.699)	(40.863)	(39.905)	(39.863)	42	-0,1%	1.159	-2,9%	(39.405)	458	-1,1%	1.617	-3,9%
Capital Social	364	364	364	364	364	0	0,0%	0	0,0%	364	0	0,0%	0	0,0%
Reserva de Reavaliação	70	70	70	70	70	0	0,0%	0	0,0%	70	0	0,0%	0	0,0%
Outras Reservas	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	0	0,0%	0	0,0%	1.950	0	0,0%	0	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	5.400	5.367	5.333	5.299	5.266	(34)	-0,6%	(409)	-7,8%	5.232	(34)	-0,6%	(443)	-7,8%
Prejuízos Acumulados	(48.879)	(49.449)	(48.579)	(47.588)	(47.512)	75	-0,2%	1.568	-3,3%	(47.021)	492	-1,0%	2.060	-4,2%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	44.762	43.904	45.666	47.099	47.650	551	1,2%	5.290	10,7%	49.353	1.703	3,6%	6.993	16,5%

Analisando as movimentações do Balanço Patrimonial Passivo (Obrigações), destaca-se:

- No mês em análise, o grupo de contas do Passivo Circulante aumentou seu saldo 3,6% em relação ao mês anterior. Em valores nominais +R\$ 2,0 milhões. O aumento ocorreu decorrente do acréscimo das conta: Empréstimos e Financiamentos em +R\$ 1,5 milhão; Obrigações Tributárias em +R\$ 505 mil.
- O grupo de contas do Passivo Não Circulante apresentou redução no saldo de -R\$ 805 mil, que representa -2,7% em relação ao mês anterior. A variação com maior representatividade é referente a redução do saldo da conta Empresas Ligadas em -R\$ 788 mil;
- Com relação ao patrimônio líquido, observa-se uma melhora nos prejuízos acumulados de +R\$ 458 mil quando comparado ao mês anterior.



EMPRESAS LIGADAS – PARTES RELACIONADAS

ARPECO S/A ARTEFATOS DE PAPEIS

Arpeco S.A. – Artefatos de Papéis.



Movimentação conta Empresas Ligadas - Ativo

Mês de janeiro 2020 em R\$-Mil

Denominação	Saldo Inicial 31/12/2019	Débito	Crédito	Saldo Final 31/01/2020
APC	2.505	-	-	2.505
Compet	-	-	-	-
Conpel	1.122	-	2	1.120
Fontes	5.076	-	-	5.076
RDK	2.478	-	-	2.478
Transpel	922	-	-	922
JCL Emprend. Imobiliários	396	-	-	396
Dipronasa Dist. Prod. Natur.	46	-	-	46
LNC Ind. Com. de Cosméticos	614	-	-	614
TPI Adm. Participações	0	-	-	0
Total	13.158	-	2	13.156

Movimentação conta Empresas Ligadas - Passivo

Mês de janeiro 2020 em R\$-Mil

Denominação	Saldo Inicial 31/12/2019	Débito	Crédito	Saldo Final 31/01/2020
Antonio de Pauli	106	-	-	106
Cocelpa	16.907	2.078	1.278	16.107
Compet	1.954	-	-	1.954
JCL Empreend. Florestais	3.393	-	13	3.406
Emflopap	1	-	-	1
Total	22.362	2.078	1.290	21.574

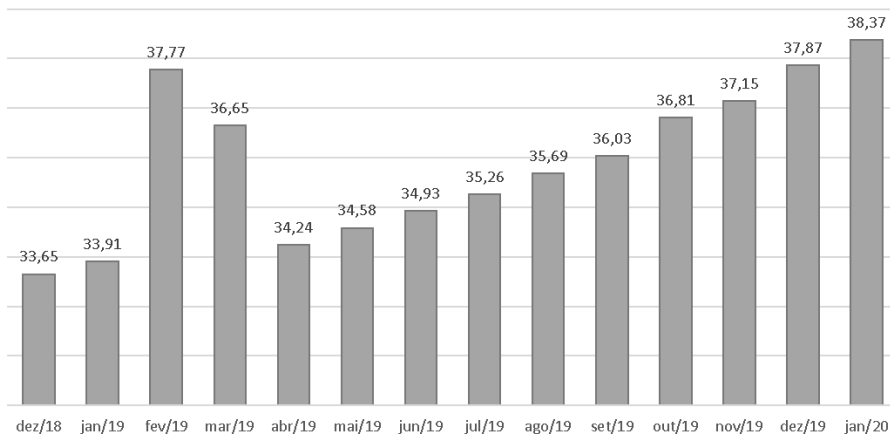


DEMONSTRATIVO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO

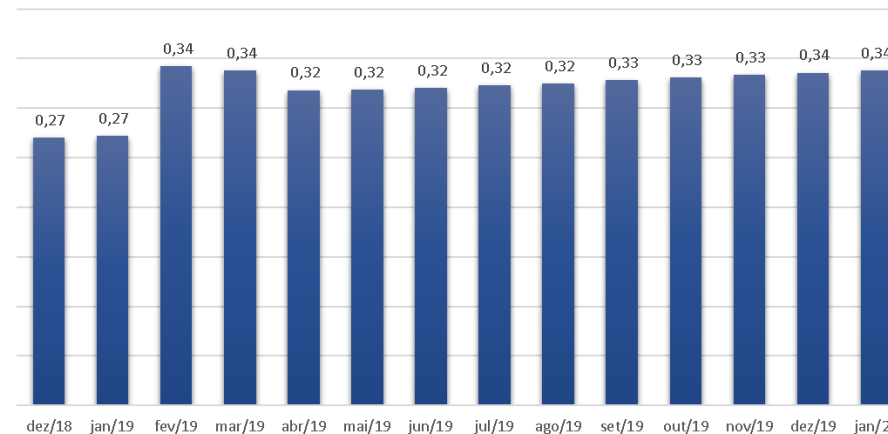
Arpeco S.A. – Artefatos de Papéis.



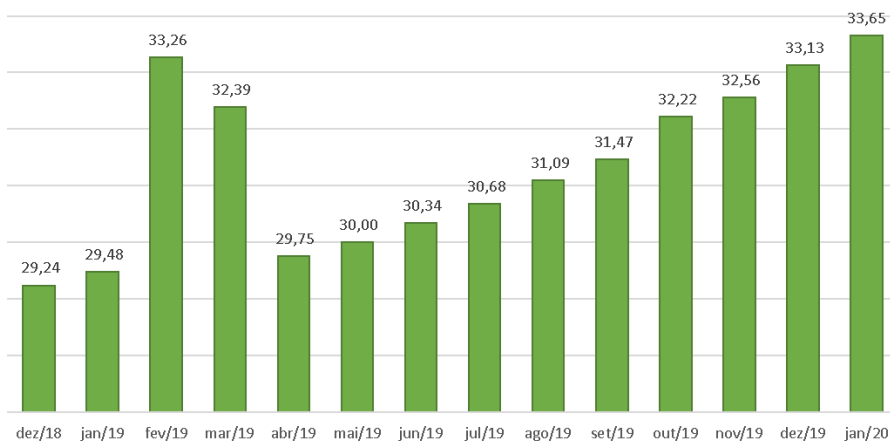
Obrigações Tributárias (R\$ em milhares)



Impostos Retidos (R\$ em milhares)



Impostos a Recolher (R\$ em milhares)



- As obrigações tributárias classificadas no passivo circulante tiveram aumento no mês em análise de R\$ 504 mil, o que representa +1,33%;
- Os impostos a recolher, que representam 87,7% das obrigações tributárias circulante, tiveram aumento de +1,56%, com valor nominal de +R\$ 516 mil;
- Os impostos retidos, que representam 0,9% das obrigações tributárias circulante, aumentaram em 0,75%, quando comparado ao mês anterior.

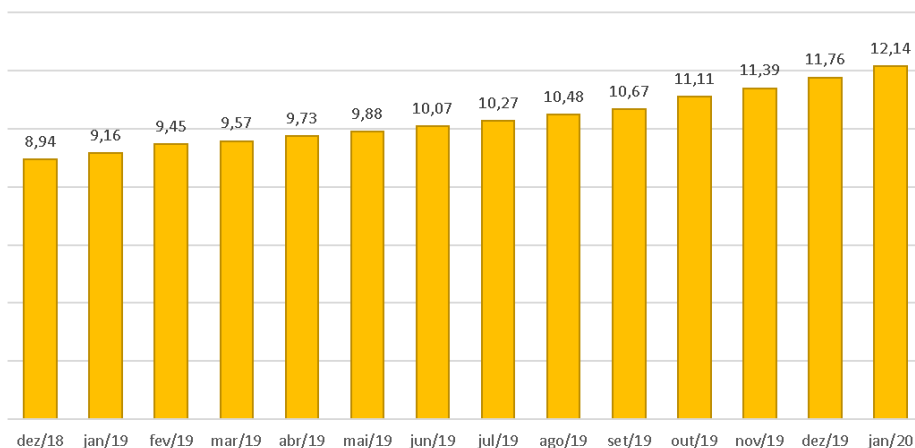


DEMONSTRATIVO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO

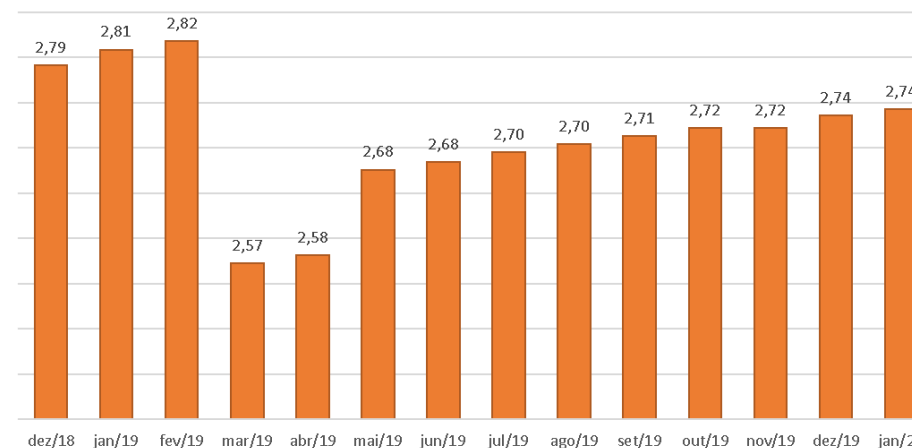
Arpeco S.A. – Artefatos de Papéis.



ICMS a Recolher



INSS s/ Faturamento



- A conta de ICMS a Recolher teve variação positiva de +3,29%;
- Já a conta de INSS sobre o Faturamento aumentou em +0,26%;

De forma geral, em valores nominais, as obrigações tributárias mantém uma constante evolução, quando comparado a períodos anteriores.

Conforme informações repassadas pela recuperanda, estão sendo realizados estudos para a obtenção de créditos passíveis de compensação, e que serão utilizados nas próximas apurações;





CREDIBILITÄ
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Escritório Curitiba | PR

Avenida Iguaçu, nº 2820, conj. 1001
(41) 3095-4875

Escritório São Paulo | SP

Avenida Engenheiro Luiz Carlos Berrini, 105 sala
507
(11) 3171-3578

credibilita.adv.br
contato@credibilita.adv.br

