



EXCELENTÍSSIMA JUÍZA DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA REGIÃO METROPOLITANA DE  
CURITIBA - PR

Processo nº 0004549-98.2019.8.16.0185

**CREDIBILITÄ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA.**

(“**Credibilitä Administrações Judiciais**” ou “**Administradora Judicial**” ou simplesmente “**AJ**”), nomeada administradora judicial na Recuperação Judicial nº 0004549-98.2019.8.16.0185, em que é Recuperanda **CASAALTA CONSTRUÇÕES LTDA.**, adiante nominada “**Recuperanda**”, vem, respeitosamente, a presença de Vossa Excelência, em atenção ao art. 22, II, “c”, da Lei 11.101/2005, requerer a juntada do relatório mensal das atividades da Recuperanda relativo ao mês de outubro de 2019.

Nestes termos, pede deferimento.

Curitiba, 2 de dezembro de 2019.

Alexandre Correa Nasser de Melo  
OAB/PR 38.515

Ricardo Andraus  
OAB/PR 31.177



**RMA** Relatório Mensal de Atividades

Outubro 2019



CREDIBILITÄ  
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

**CASAALTA CONSTRUÇÕES  
LTDA**



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: PJ8W6 LA4AC LZ6AR SHPFU

# CONSIDERAÇÕES INICIAIS



**Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz de Direito da 1ª Vara da Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central da Comarca da Região Metropolitana de Curitiba PR.**

Processo nº 0004549-98.2019.8.16.0185

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

- CasaAlta Construções Ltda.

Este relatório, denominado “**Relatório Mensal de Atividades - RMA**”, foi **elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pela Recuperanda até dia 20 de novembro de 2019, contemplando as análises do mês de outubro de 2019**, conforme solicitações desta Administradora Judicial.

Tem como objetivo:

- Fornecer informações sobre as atividades econômicas da Recuperanda;
- Apresentar informações financeiras e econômicas.

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

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



# SUMÁRIO



• <b>Informações Gerais Sobre a Recuperanda</b> .....	05
• Análise do Faturamento Bruto.....	06
• Quadro de Colaboradores.....	07
• Nível de Atividades das Plantas.....	08
• Passivo Sujeito à Recuperação Judicial.....	09
• <b>Demonstrações Financeiras</b> .....	10
• CasaAlta Construções Ltda.....	11



# INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA

---

- Análise do Faturamento Bruto
- Obras em Andamento
- Evolução do Quadro Colaboradores
- Passivo Sujeito à Recuperação Judicial



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: PJ8W6 LA4AC LZ6AR SHPFU

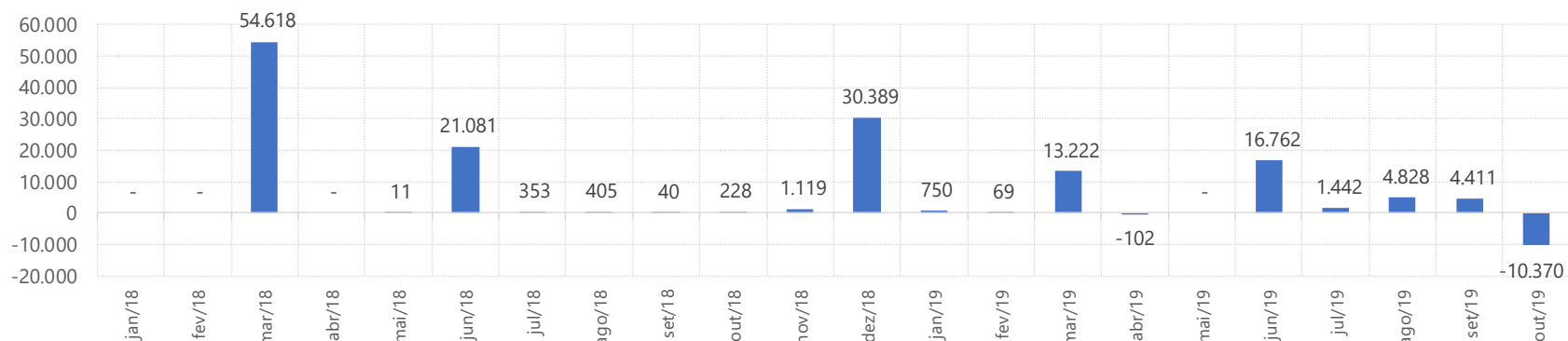
# ANÁLISE DA RECEITA

Por patrimônio de afetação



## Receita por Patrimonio de Afetação

(Em R\$ Milhares)



Receita (R\$ em Milhares)	Acm. 2018	Acm. 2019
Vendas apartamento	98.874	28.492
Serviços prestados	2.209	1.575
Permutas	7.160	945
<b>Total</b>	<b>108.243</b>	<b>31.011</b>

Média 2018	Média 2019
8.239	2.849
184	158
597	94
<b>9.020</b>	<b>3.101</b>

Conforme relatórios contábeis a recuperanda realizou o estorno de -R\$ 10,6 milhões decorrente de mudança de calculo do POC (Percentual de Obra Concluída). No mês de outubro realizou Receita Operacional Bruta de R\$ 252,4 mil. Considerando o ajuste apresentou receita acumulada em 2019 (Jan-Out) de R\$ 31,0 milhões e apresentando uma média mensal de R\$ 3,1 milhões ante R\$ 9,0 milhões em 2018.

Fonte: Administração da Recuperanda



# OBRAS EM ANDAMENTO



Obras em andamento posição Setembro/2019									
Unidade	CÓD. OBRA	OBRA	CIDADE	UF	CNPJ	% EXECUTADO		PREVISÃO DE ENTREGA	
						set/19	out/19	set/19	set/19
MATRIZ CNPJ 77.578.623/0001-70	4.11 - ENG	RESIDENCIAL ÁGUA DO ENGENHO	Ibiporã	PR	77.578.623/0020-33	98,11%	99,05%	30/11/2019	30/12/2019
	4.23 - GRA M1	GRACIOSA RESIDENCIAL CLUBE - MÓDULO 1	Pinhais	PR	77.578.623/0027-00	79,08%	84,84%	31/10/2019	31/03/2020
	4.23 - GRA M2	GRACIOSA RESIDENCIAL CLUBE - MÓDULO 2	Pinhais	PR	77.578.623/0027-00	81,99%	88,44%	30/11/2019	31/03/2020
FILIAL SÃO PAULO CNPJ 77.578.623/0013-04	6.17 - CMO	CASTELLMONTE RESIDENCIAL	Araraquara	SP	77.578.623/0021-14	87,40%	90,65%	31/01/2020	30/05/2020
	6.35 - RDP M1	RESIDENCIAL RECANTO DOS PÁSSAROS M1	Bauru	SP	77.578.623/0022-03	80,26%	81,34%	31/03/2020	31/03/2020
	6.35 - RDP M2	RESIDENCIAL RECANTO DOS PÁSSAROS M2	Bauru	SP	77.578.623/0022-03	77,21%	79,62%	31/03/2020	31/03/2020
	6.54 - DRU	RESIDENCIAL VILA GALLI 2 - "CARLOS DRUMMOND DE ANDRADE"	Araraquara	SP	77.578.623/0031-96	89,91%	95,19%	30/12/2019	28/02/2020
	6.55 - RCM	RESIDENCIAL VILA GALLI 3 - "CECÍLIA MEIRELLES"	Araraquara	SP	77.578.623/0030-05	97,24%	98,31%	30/11/2019	28/02/2020
	6.71 - RAB	RESIDENCIAL ADALBERTO BERGO	Santo Antônio de Posse	SP	77.578.623/0001-70	72,80%	72,80%	PARALISADA	PARALISADA
	6.74 - ARB	RESIDENCIAL ARBORETTO	Araras	SP	77.578.623/0028-90	75,15%	86,64%	28/02/2019	18/05/2020
	6.77 - NW3 M1	RESIDENCIAL NEW WAVE NAÇÕES III - M1	Bauru	SP	77.578.623/0023-86	41,13%	49,64%	30/09/2020	30/09/2020
6.77 - NW3 M2	RESIDENCIAL NEW WAVE NAÇÕES III - M2	Bauru	SP	77.578.623/0023-86	43,22%	48,55%	30/11/2020	30/11/2020	
FILIAL RONDÔNIA CNPJ 77.578.623/0005-02	8.01 - BRA	RESIDENCIAL TERRA BRASIL	Porto Velho	RO	77.578.623/0011-42	95,55%	95,55%	PARALISADA	PARALISADA
	8.04 - PFI	RESIDENCIAL PORTO FINO	Porto Velho	RO	77.578.623/0001-70	91,00%	91,00%	PARALISADA	PARALISADA
	8.05 - PM5	RESIDENCIAL PORTO MADERO V	Porto Velho	RO	77.578.623/0001-70	94,07%	94,07%	PARALISADA	PARALISADA
	8.11 - MM2	RESIDENCIAL MORAR MELHOR 2	Ji-Paraná	RO	77.578.623/0005-02	96,45%	96,45%	PARALISADA	PARALISADA
	8.16 - PB3	RESIDENCIAL PORTO BELLO III	Porto Velho	RO	77.578.623/0001-70	100,00%	100,00%	entregue	entregue

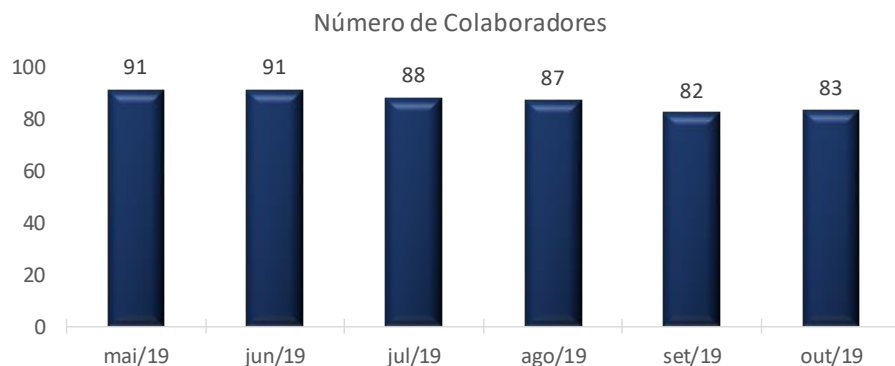
Conforme relatórios gerenciais da empresa, a construção das obras evoluiu porém novamente ocorreu alteração na previsão de entrega de diversas delas.

Fonte: Administração da Recuperanda





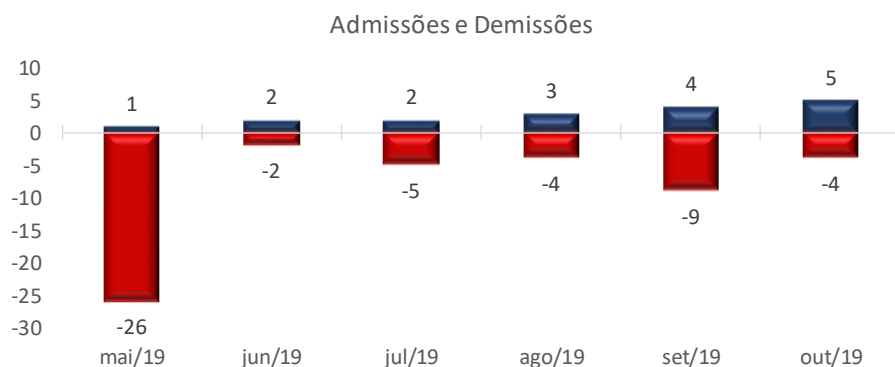
# EVOLUÇÃO DO QUADRO COLABORADORES



No mês de outubro de 2019 a Recuperanda apresentou um quadro de 83 colaboradores.

No mês em análise foram realizadas 5 contratações e 4 desligamentos.

Base das informações iniciais disponibilizadas pela empresa, base maio de 2019 fonte CAGED.



Fonte: Administração da Recuperanda



# PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Em 18/06/2019 a Recuperanda juntou aos autos a Lista de Credores (1ª Lista de Credores).

A dívida expressa na 1ª Lista de Credores totalizava R\$ 117.909.753,41, com 2.730 credores relacionados.

## 1ª Lista de Credores, publicada em: 18/06/2019

Classificação Recuperação Judicial	Valor (R\$)
Classe I - Credores Trabalhistas	R\$ 23.684.985,90
Classe II - Credores com Garantia Real	R\$ 38.285.775,37
Classe III - Credores Quirografários	R\$ 43.642.386,37
Classe IV - Credores ME/EPP	R\$ 12.296.605,77
<b>Total</b>	<b>R\$ 117.909.753,41</b>



# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## 1. Casaalta Construções Ltda

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Demonstração do Fluxo de Caixa
4. Partes Relacionadas



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: PJ8W6 LA4AC LZ6AR SHPFU

# DEMONSTRATIVO DE RESULTADO



## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em R\$ em milhares

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	Acm. 2019		
											Acm.	Av. %	Média
Receita bruta vendas e serviços	750,4	68,6	13.222,0	(101,7)	0,0	16.761,8	1.441,6	4.827,6	4.411,3	(10.370,3)	31.011	105,6%	3.101
Dedução da receita bruta de vendas/serviços	(50,0)	(27,6)	(925,5)	(50,3)	(0,4)	(540,1)	(85,0)	(198,7)	(173,2)	414,6	(1.636)	-5,6%	(164)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>700,4</b>	<b>41,0</b>	<b>12.296,5</b>	<b>(152,0)</b>	<b>(0,4)</b>	<b>16.221,7</b>	<b>1.356,6</b>	<b>4.628,9</b>	<b>4.238,1</b>	<b>(9.955,8)</b>	<b>29.375</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.937</b>
<b>Custo das Obras</b>	<b>(693,0)</b>	<b>0,0</b>	<b>(24.549,4)</b>	<b>(107,5)</b>	<b>0,0</b>	<b>(11.218,7)</b>	<b>(5.205,8)</b>	<b>(3.335,3)</b>	<b>(5.784,8)</b>	<b>(3.777,4)</b>	<b>(54.672)</b>	<b>-186,1%</b>	<b>(5.467)</b>
Custos apropriados vendas/serviços	(603,4)	0,0	(9.776,1)	(107,5)	0,0	(11.218,7)	(3.312,4)	(3.335,3)	(5.784,8)	(3.777,4)	(37.916)	-129,1%	(3.792)
Custos obras inviabilizadas/concluídas	0,0	0,0	(14.566,6)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(14.567)	-49,6%	(1.457)
Custo obras canceladas	(89,6)	0,0	(206,7)	0,0	0,0	0,0	(1.893,4)	0,0	0,0	0,0	(2.190)	-7,5%	(219)
<b>Resultado Bruto</b>	<b>7,4</b>	<b>41,0</b>	<b>(12.253,0)</b>	<b>(259,5)</b>	<b>(0,4)</b>	<b>5.002,9</b>	<b>(3.849,2)</b>	<b>1.293,6</b>	<b>(1.546,7)</b>	<b>(13.733,2)</b>	<b>(25.297)</b>	<b>-86,1%</b>	<b>(2.530)</b>
<b>Despesas operacionais e administrativas</b>	<b>(69,4)</b>	<b>(420,7)</b>	<b>(49.131,2)</b>	<b>(332,4)</b>	<b>(768,2)</b>	<b>(1.089,4)</b>	<b>(585,6)</b>	<b>(1.168,1)</b>	<b>(848,0)</b>	<b>(562,4)</b>	<b>(54.975)</b>	<b>-187,2%</b>	<b>(5.498)</b>
Despesas com pessoal	(117,8)	(118,5)	(14.038,9)	(575,2)	(220,1)	(753,7)	(209,1)	(706,6)	(113,3)	26,5	(16.827)	-57,3%	(1.683)
Despesas gerais	73,7	(278,6)	(35.073,9)	268,7	(529,8)	(322,0)	(324,3)	(443,3)	(718,5)	(571,4)	(37.919)	-129,1%	(3.792)
Utilidades e serviços	(25,3)	(23,6)	(18,4)	(25,8)	(18,3)	(13,8)	(52,2)	(18,2)	(16,2)	(17,5)	(229)	-0,8%	(23)
<b>Outras receitas operacionais</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>
Venda de bem do ativo imobilizado	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2	0,0%	0
(-) Custo com venda de bens imobilizado	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0%	0
<b>Result. antes Receitas Desp. Financeiras</b>	<b>(62,0)</b>	<b>(379,7)</b>	<b>(61.382,6)</b>	<b>(591,9)</b>	<b>(768,6)</b>	<b>3.913,5</b>	<b>(4.434,8)</b>	<b>125,5</b>	<b>(2.394,8)</b>	<b>(14.295,5)</b>	<b>(80.271)</b>	<b>-273,3%</b>	<b>(8.027)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(887,2)</b>	<b>(1.316,5)</b>	<b>14.806,1</b>	<b>425,8</b>	<b>(314,0)</b>	<b>(952,3)</b>	<b>(236,9)</b>	<b>(438,2)</b>	<b>(436,8)</b>	<b>(312,1)</b>	<b>10.338</b>	<b>35,2%</b>	<b>1.034</b>
Receitas Financeiras	260,2	224,6	14.635,0	970,9	169,4	10,2	204,5	26,2	1,6	89,3	16.592	56,5%	1.659
Despesas Financeiras	(1.147,4)	(1.541,0)	171,1	(545,1)	(483,4)	(962,6)	(441,4)	(464,4)	(438,4)	(401,4)	(6.254)	-21,3%	(625)
<b>Resultado Antes do IRPJ-CSLL</b>	<b>(949,2)</b>	<b>(1.696,2)</b>	<b>(46.576,5)</b>	<b>(166,1)</b>	<b>(1.082,6)</b>	<b>2.961,2</b>	<b>(4.671,7)</b>	<b>(312,7)</b>	<b>(2.831,6)</b>	<b>(14.607,6)</b>	<b>(69.933)</b>	<b>-238,1%</b>	<b>(6.993)</b>
IRPJ-CSLL - Diferidas	(11,7)	(5,3)	(13,4)	(12,4)	(0,1)	3,9	(0,7)	(0,1)	(0,8)	(0,1)	(41)	-0,1%	(4)
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(960,9)</b>	<b>(1.701,5)</b>	<b>(46.589,9)</b>	<b>(178,5)</b>	<b>(1.082,7)</b>	<b>2.965,0</b>	<b>(4.672,4)</b>	<b>(312,8)</b>	<b>(2.832,3)</b>	<b>(14.607,7)</b>	<b>(69.974)</b>	<b>-238,2%</b>	<b>(6.997)</b>

- Em Outubro de 2019 a Receita Operacional Líquida foi de R\$ -9,9 milhões, e em 2019 acumula o valor de R\$ 29,3 milhões; Receitas Negativa decorrente de ajustes realizados no período, conforme nota na página 6 Faturamento Bruto.
- No acumulado de 2019:
  - O Custo das Obras representou (186,1%) da receita líquida do período. Isto significa que o custo de produzir os imóveis (matéria-prima, mão de obra aplicada à produção, manutenções, depreciações) foi maior que a geração de receita na venda dos imóveis, ocasionando em prejuízo de -R\$ 25,2 milhões na linha Resultado Bruto acumulado. Em 2018 a linha de Resultado Bruto apresentou lucro em R\$ 38,3 milhões;
  - Após prejuízo na linha Resultado Bruto se reduz as Despesas operacionais e administrativas e se somam Outras receitas operacionais, com o que a operação apresenta resultado negativo de -R\$80,2 milhões na linha Result. antes Receitas Desp. Financeiras. Em 2018 apresentou prejuízo nesta linha de -R\$ 31,3 milhões;
  - O Resultado Líquido do Exercício em outubro de 2019 foi negativo em -R\$ 14,6 milhões, e no acumulado do ano é negativo em -R\$ 69,9 milhões, superando o saldo de prejuízo apresentado no ano de 2018 de -R\$ 43,6 milhões.

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda



# BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)



Em R\$ em milhares

ATIVO	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
											out/19-set/19	AH.%	out/19-dez/18	AH.%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>144.279,5</b>	<b>145.798,6</b>	<b>143.658,9</b>	<b>142.196,4</b>	<b>143.139,0</b>	<b>149.902,3</b>	<b>141.882,5</b>	<b>143.002,2</b>	<b>142.473,2</b>	<b>129.169,6</b>	(13.303,6)	-9,3%	(23.316,0)	-15,3%
DISPONIVEL	3.348,6	2.278,0	2.771,2	3.269,2	5.674,2	7.838,1	6.562,3	4.655,6	4.205,7	3.370,0	(835,6)	-19,9%	74,4	2,3%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	69.611,8	66.980,7	71.494,9	63.800,6	58.553,3	70.487,5	67.579,3	69.053,4	69.613,2	56.438,0	(13.175,2)	-18,9%	(20.165,7)	-26,3%
ESTOQUES	71.319,1	76.539,9	69.392,8	75.126,6	78.911,5	71.576,7	67.740,9	69.293,2	68.654,4	69.361,6	707,2	1,0%	(3.224,7)	-4,4%
VAGO	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%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>43.685,0</b>	<b>43.653,8</b>	<b>29.057,2</b>	<b>29.031,4</b>	<b>29.006,4</b>	<b>28.948,6</b>	<b>28.928,1</b>	<b>28.862,7</b>	<b>28.614,6</b>	<b>28.367,2</b>	(247,4)	-0,9%	(15.349,4)	-35,1%
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	28.549,5	28.549,6	13.983,5	13.983,5	13.983,5	13.946,5	13.946,5	13.898,6	13.898,6	13.898,6	0,0	0,0%	(14.650,0)	-51,3%
Clientes	13.651,0	13.651,0	13.651,0	13.651,0	13.651,0	13.651,0	13.651,0	13.651,0	13.651,0	13.651,0	0	0,0%	0,0	0,0%
Créditos com terceiros	14.131,4	14.131,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0%	(14.131,4)	-100,0%
Consórcios	114,0	114,0	114,0	114,0	114,0	114,0	114,0	66,1	66,1	66,1	0	0,0%	(48,0)	-42,1%
Aplicações financeiras	37,0	37,0	37,0	37,0	37,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0%	(37,0)	-100,0%
Créditos com partes relacionadas	435,2	435,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0%	(435,2)	-100,0%
Cauções e retenções contratuais	180,8	181,0	181,6	181,6	181,6	181,6	181,6	181,6	181,6	181,6	0	0,0%	1,6	0,9%
Impostos diferidos	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%
INVESTIMENTOS	554,6	554,6	554,6	554,6	554,6	554,6	554,6	554,6	554,6	554,6	0,0	0,0%	0,0	0,0%
IMOBILIZADO	524,5	493,1	462,6	436,8	411,8	391,0	370,5	353,1	339,2	326,1	(13,1)	-3,9%	(230,8)	-41,4%
INTANGIVEL	14.056,4	14.056,4	14.056,4	14.056,4	14.056,4	14.056,4	14.056,4	14.056,4	13.822,2	13.587,9	(234,3)	-1,7%	(468,5)	-3,3%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>187.964,5</b>	<b>189.452,4</b>	<b>172.716,1</b>	<b>171.227,8</b>	<b>172.145,4</b>	<b>178.850,9</b>	<b>170.810,6</b>	<b>171.864,9</b>	<b>171.087,8</b>	<b>157.536,8</b>	(13.551,0)	-7,9%	(38.665,4)	-19,7%

Analisando as movimentações do Balanço Patrimonial Ativo (bens e direitos), destaca-se as variações entre Outubro e Setembro de 2019:

- O Ativo Circulante reduziu em (-9,3%) na comparação com o mês anterior, motivado principalmente pela: Redução da conta CONTAS A RECEBER DE CLIENTES em (-13,1 milhões) sendo destes (R\$ 10,6 milhões) decorrente de ajuste nas contas de resultado e redução na conta Disponíveis em (-R\$ 835,6 mil). E aumento na conta Estoques em (+R\$ 707,2 mil).
- Com relação ao grupo de contas do ativo não circulante, não apresentou variação significativa. Com atenção a conta Intangível que apresentou redução no saldo de (-R\$ 234,3 mil).

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda



# BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
											out/19-set/19	AH. %	out/19-dez/18	AH. %
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>116.143,3</b>	<b>120.287,1</b>	<b>107.598,0</b>	<b>107.052,9</b>	<b>109.847,4</b>	<b>107.668,6</b>	<b>110.373,0</b>	<b>112.413,8</b>	<b>112.138,5</b>	<b>115.622,5</b>	<b>3.484,0</b>	<b>3,1%</b>	<b>(6.545,6)</b>	<b>-5,4%</b>
FORNECEDORES	24.109,1	23.880,2	23.163,5	19.776,8	20.106,2	20.680,8	21.001,5	21.867,3	21.306,3	22.351,3	1.045,0	4,9%	(6.069,6)	-21,4%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	7.885,9	7.647,6	2.570,2	2.318,1	2.507,1	2.670,8	2.464,6	2.483,1	2.467,7	2.478,8	11,1	0,4%	(5.325,0)	-68,2%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.452,9	9.432,8	6.745,0	6.806,8	6.718,5	7.606,7	7.962,6	8.254,1	8.589,3	8.845,8	256,5	3,0%	401,7	4,8%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.725,0	4.704,0	37.296,5	36.515,3	36.370,4	35.531,4	35.475,3	35.273,5	35.110,8	35.103,7	(7,0)	0,0%	30.194,3	615,0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	70.970,4	74.622,5	37.822,8	41.635,9	44.145,2	41.179,0	43.469,0	44.535,9	44.664,4	46.842,8	2.178,5	4,9%	(25.747,0)	-35,5%
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>96.772,7</b>	<b>95.818,2</b>	<b>138.360,9</b>	<b>137.596,3</b>	<b>136.802,1</b>	<b>142.721,3</b>	<b>136.649,1</b>	<b>135.975,3</b>	<b>138.305,8</b>	<b>135.878,5</b>	<b>(2.427,3)</b>	<b>-1,8%</b>	<b>37.854,0</b>	<b>38,6%</b>
EMPRÉSTIMOS	17.325,4	16.482,4	15.639,7	14.797,3	13.955,1	13.113,2	12.271,6	11.430,2	10.589,1	9.774,5	(814,5)	-7,7%	(8.394,1)	-46,2%
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER EMPRESTIMOS	(3.230,6)	(2.953,5)	(2.687,5)	(2.432,6)	(2.189,0)	(1.957,3)	(1.737,2)	(1.529,1)	(1.333,3)	(1.150,0)	183,3	13,7%	2.368,3	67,3%
FINANCIAMENTOS	44.244,1	44.244,1	71.325,2	71.325,2	71.325,2	77.821,2	76.479,4	76.410,9	79.420,4	78.148,3	(1.272,1)	-1,6%	33.904,2	76,6%
DEBITOS COM TERCEIROS	7.506,7	7.494,9	7.494,9	7.494,9	7.494,9	7.494,9	7.494,9	7.494,9	7.494,9	7.494,9	0,0	0,0%	(379,5)	-4,8%
CRÉDITOS POR IMOVEIS COMPROMISSADOS	11.761,0	11.761,0	11.761,0	11.761,0	11.761,0	11.761,0	7.789,1	7.789,1	7.789,1	7.789,1	0,0	0,0%	(3.971,9)	-33,8%
ADTO CLIENTES - PERMUTAS	1.649,8	1.649,8	857,9	857,9	857,9	705,2	705,2	705,2	705,2	705,2	0,0	0,0%	(944,6)	-57,3%
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	10.639,7	10.639,7	6.425,6	6.425,6	6.425,6	6.230,4	6.176,0	6.124,9	6.070,9	6.070,9	0,0	0,0%	(4.568,8)	-42,9%
TRIBUTOS DIFERIDOS	2.017,9	1.902,9	2.290,3	2.113,2	1.917,7	2.299,0	2.216,4	2.295,4	2.315,9	1.791,9	(523,9)	-22,6%	(379,1)	-17,5%
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS	4.858,6	4.596,9	25.253,8	25.253,8	25.253,8	25.253,8	25.253,8	25.253,8	25.253,8	25.253,8	0,0	0,0%	20.219,5	401,6%
												<b>0,0%</b>		<b>0,0%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(24.951,4)</b>	<b>(26.652,9)</b>	<b>(73.242,9)</b>	<b>(73.421,4)</b>	<b>(74.504,1)</b>	<b>(71.539,0)</b>	<b>(76.211,4)</b>	<b>(76.524,2)</b>	<b>(79.356,6)</b>	<b>(93.964,2)</b>	<b>(14.607,7)</b>	<b>-18,4%</b>	<b>(69.973,7)</b>	<b>-291,7%</b>
CAPITAL SOCIAL	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(32.490,5)	(32.490,5)	(32.490,5)	(32.490,5)	(32.490,5)	(32.490,5)	(32.490,5)	(32.490,5)	(32.490,5)	(32.490,5)	0,0	0,0%	(43.693,3)	-390,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	(960,9)	(2.662,4)	(49.252,4)	(49.430,9)	(50.513,6)	(47.548,5)	(52.220,9)	(52.533,7)	(55.366,0)	(69.973,7)	(14.607,7)	-26,4%	(26.280,5)	-60,1%
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>187.964,5</b>	<b>189.452,4</b>	<b>172.716,1</b>	<b>171.227,8</b>	<b>172.145,4</b>	<b>178.850,9</b>	<b>170.810,6</b>	<b>171.864,9</b>	<b>171.087,8</b>	<b>157.536,8</b>	<b>(13.551,0)</b>	<b>-7,9%</b>	<b>(38.665,4)</b>	<b>-19,7%</b>

Analisando as movimentações do Balanço Patrimonial Passivo (Obrigações), destaca-se as variações entre Outubro e Setembro de 2019:

- O grupo de contas do "passivo circulante" apresentou uma variação negativa no período de análise (+3,1%), principalmente devido as seguintes variações nos saldos das contas: Aumento nas contas: EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS em (+R\$ 2,1 milhões), FORNECEDORES em (+R\$ 1,0 milhão) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS em (+R\$ 256,5 mil).
- O "passivo não circulante" apresentou redução de 1,8% no período motivado pelas seguintes variações; Aumento na conta: (-) ENCARGOS A TRANSCORRER EMPRESTIMOS em (+R\$ 183,3 mil). E redução nas contas: TRIBUTOS DIFERIDOS em (-R\$ 523,9 mil), EMPRÉSTIMOS em (-R\$ 814,5 mil) e FINANCIAMENTOS em (-R\$ 1,2 milhão).
- Com relação ao patrimônio líquido, observa-se piora do valor, devido aos resultados negativos obtidos nos últimos exercícios, apresentando saldo negativo de (-R\$ 93,9 milhões) uma redução de (R\$ 69,9 milhões) no ano de 2019;

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda



# DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA INDIRETO



Em R\$ em milhares

Fluxo de Caixa Indireto	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>										
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(961)</b>	<b>(1.702)</b>	<b>(46.590)</b>	<b>(178)</b>	<b>(1.083)</b>	<b>2.965</b>	<b>(4.672)</b>	<b>(313)</b>	<b>(2.832)</b>	<b>(14.608)</b>
Ajustes:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.623
Depreciação e Amortização	28	27	26	21	21	139	155	168	412	655
Depreciação	28	27	26	21	21	139	155	168	177	186
<b>Lucro Líquido do Exercício Ajustado</b>	<b>(933)</b>	<b>(1.675)</b>	<b>(46.564)</b>	<b>(157)</b>	<b>(1.062)</b>	<b>3.104</b>	<b>(4.517)</b>	<b>(145)</b>	<b>(2.421)</b>	<b>(3.330)</b>
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	6.992	2.631	(4.514)	7.694	5.247	(11.934)	2.908	(1.474)	(560)	2.552
ESTOQUES	1.267	(5.221)	7.147	(5.734)	(3.785)	7.335	3.836	(1.552)	639	(707)
Créditos com terceiros	-	-	14.131	-	-	-	-	-	-	-
Aplicações financeiras	-	-	-	-	-	37	-	-	-	-
Créditos com partes relacionadas	-	-	435	-	-	-	-	-	-	-
Cauções e retenções contratuais	(1)	(0)	(1)	-	-	-	-	-	-	-
<b>(Aumento) ou Diminuição do Ativo</b>	<b>8.258</b>	<b>(2.590)</b>	<b>17.199</b>	<b>1.960</b>	<b>1.462</b>	<b>(4.562)</b>	<b>6.744</b>	<b>(2.978)</b>	<b>79</b>	<b>1.845</b>
FORNECEDORES	(4.312)	(229)	(717)	(3.387)	329	575	321	866	(561)	1.045
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	82	(238)	(5.077)	(252)	189	164	(206)	18	(15)	11
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	980	(2.688)	62	(88)	888	356	292	335	257
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(184)	(21)	32.593	(781)	(145)	(839)	(56)	(202)	(163)	(7)
DEBITOS COM TERCEIROS	(368)	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-
CREDORES POR IMOVEIS COMPROMISSADOS	-	-	-	-	-	-	(3.972)	-	-	-
ADTO CLIENTES - PERMUTAS	-	-	(792)	-	-	(153)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	-	-	(4.214)	-	-	(195)	(54)	(51)	(54)	-
TRIBUTOS DIFERIDOS	(153)	(115)	387	(177)	(196)	381	(83)	79	20	(524)
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS	(176)	(262)	20.657	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aumento ou (Diminuição) do Passivo</b>	<b>(5.102)</b>	<b>103</b>	<b>40.149</b>	<b>(4.535)</b>	<b>90</b>	<b>821</b>	<b>(3.695)</b>	<b>1.002</b>	<b>(437)</b>	<b>782</b>
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>2.223</b>	<b>(4.161)</b>	<b>10.784</b>	<b>(2.732)</b>	<b>490</b>	<b>(637)</b>	<b>(1.468)</b>	<b>(2.121)</b>	<b>(2.779)</b>	<b>(704)</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>										
Aquisição de Imobilizado	4	4	4	4	4	(118)	(135)	(151)	(164)	(173)
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-	0	(234)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>(118)</b>	<b>(135)</b>	<b>(151)</b>	<b>(164)</b>	<b>(407)</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>										
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(1.619)	3.652	(36.800)	3.813	2.509	(2.966)	2.290	1.067	128	2.178
EMPRÉSTIMOS	(843)	(843)	(843)	(842)	(842)	(842)	(842)	(841)	(841)	(815)
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER EMPRESTIMOS	288	277	266	255	244	232	220	208	196	183
FINANCIAMENTOS	0	0	27.081	0	0	6.496	(1.342)	(68)	3.009	(1.272)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento</b>	<b>(2.175)</b>	<b>3.086</b>	<b>(10.295)</b>	<b>3.226</b>	<b>1.911</b>	<b>2.920</b>	<b>327</b>	<b>365</b>	<b>2.493</b>	<b>275</b>
<b>AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>53</b>	<b>(1.071)</b>	<b>493</b>	<b>498</b>	<b>2.405</b>	<b>2.164</b>	<b>(1.276)</b>	<b>(1.907)</b>	<b>(450)</b>	<b>(836)</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.296	3.349	2.278	2.771	3.269	5.674	7.838	6.562	4.656	4.206
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.349	2.278	2.771	3.269	5.674	7.838	6.562	4.656	4.206	3.370





**CREDIBILITÁ**  
— 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



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: PJ8W6 LA4AC LZ6AR SHPFU