



# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

**Recuperação Judicial nº 5000521-26.2019.8.21.0132**  
**Vara Regional Empresarial de Novo Hamburgo – RS**

Paquetá Calçados Ltda

**Julho de 2023**

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## ÍNDICE

• 1. Considerações Preliminares.....	3
• 2. Principais Informações do Processo.....	4
2.1. Pedidos de Falência.....	5
2.2. Cronograma.....	6
• 3. Cumprimento do Plano de Recuperação.....	8
3.1. Quadro-Geral de Credores.....	9
3.2. Condições de Pagamento do Plano.....	10
3.3. Fiscalização do Cumprimento do Plano.....	11
• 4. Informações sobre a Recuperanda.....	12
4.1. Estrutura Societária.....	13
4.2. Fábricas e Lojas.....	14
4.3. Encontro com a Recuperanda.....	15
• 5. Análise Econômico-Financeira.....	17
5.1. Dívida Atualizada – Maio de 2023.....	18
5.2. Dívidas Extraconcursais – Garantias.....	19
5.3. Análise de Desempenho – Abril e Maio de 2023.....	20
5.4. Balancete.....	21
• 6. Informações Adicionais.....	22
• 7. Anexos.....	25
7.1. Relação nominal dos credores pagos entre set/2021 e abr/2023	
7.2. Demonstrativos contábeis de abril e maio/2023	

# 1. Considerações Preliminares

O escopo do presente Relatório foi fundamentado, substancialmente, com base na Recomendação Nº 72 do Conselho Nacional de Justiça ("CNJ"). A orientação foi publicada em 19 de agosto de 2020 e visa **padronizar os relatórios mensais de atividades** apresentados pelo administrador judicial.

Ressalta-se que houve o encerramento da Recuperação Judicial das Devedoras Companhia Castor de Participações Societárias S/A e Paquetá Empreendimentos Imobiliários. Portanto, o presente Relatório de Atividades contempla exclusivamente informações relativas à **Paquetá Calçados Ltda.**

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório estão expressos em **milhares de reais**.

No intuito de prover maior simetria de informações, a Administração Judicial tem se reunido **quinzenalmente** com os representantes da Recuperanda.

Já no que diz respeito à **apresentação de contas demonstrativas mensais** (art. 52., IV da Lei nº 11.101/2005), esta Administração Judicial acordou com os representantes da Devedora que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **15 de cada mês**

**subsequente**. Sobre o tema, urge destacar que a obrigação não foi integralmente cumprida pela Recuperanda. Até o dia **10 de julho de 2023**, as seguintes informações do ano corrente ainda não haviam sido disponibilizadas:

	Documentação	Período
1	Demonstrativo de Fluxo de Caixa	Março a Junho/2023
3	Quadro de funcionários por unidade	Março a Junho/2023
4	DRE por unidade de negócio	Março a Junho/2023
5	Resultados do e-commerce	Março a Junho/2023
6	Número de pares vendidos	Março a Junho/2023
7	Número de pares exportados	Março a Junho/2023
8	Pedidos de demissão por unidade de negócio	Março a Junho/2023
9	Funcionários demitidos por unidade de negócio	Março a Junho/2023

A Administração Judicial também não obteve acesso a prestação de contas no que diz respeito ao aporte de recursos realizado na UPI Varejo pelo *stalking horse*, bem como da distribuição/destinação destes recursos.

Assim que recebidas tais informações, serão reportadas no próximo relatório a ser elaborado por esta Auxiliar do Juízo.

## **2. PRINCIPAIS INFORMAÇÕES DO PROCESSO**

- 2.1. Pedidos de Falência**
- 2.2. Cronograma**

## 2.1. Pedidos de Falência

---

Diante das dificuldades financeiras que a PAQUETÁ CALÇADOS LTDA. vem enfrentando, além dos pedidos de falência postulados pelos credores nos autos deste processo, surgiram alguns pedidos de falência autônomos que foram identificados por esta Equipe através de pesquisa no site do TJRS ([www.tjrs.jus.br](http://www.tjrs.jus.br)), os quais vão abaixo relacionados.

**5002718-60.2023.8.21.0019** - ITSOURCE SERVIÇOS E SOLUÇ. EM TI ajuizado em 04/02/2023, as partes noticiaram acordo extrajudicial em 12/04/2023. Homologado o respectivo acordo, julgou-se extinto o feito no dia 28/04/2023;

**5013878-68.2022.8.21.0132** - OXSS SECURITIZADORA S/A ajuizado em 13/12/2022, foram apresentadas peças de contestação e réplica. Aguarda-se julgamento;

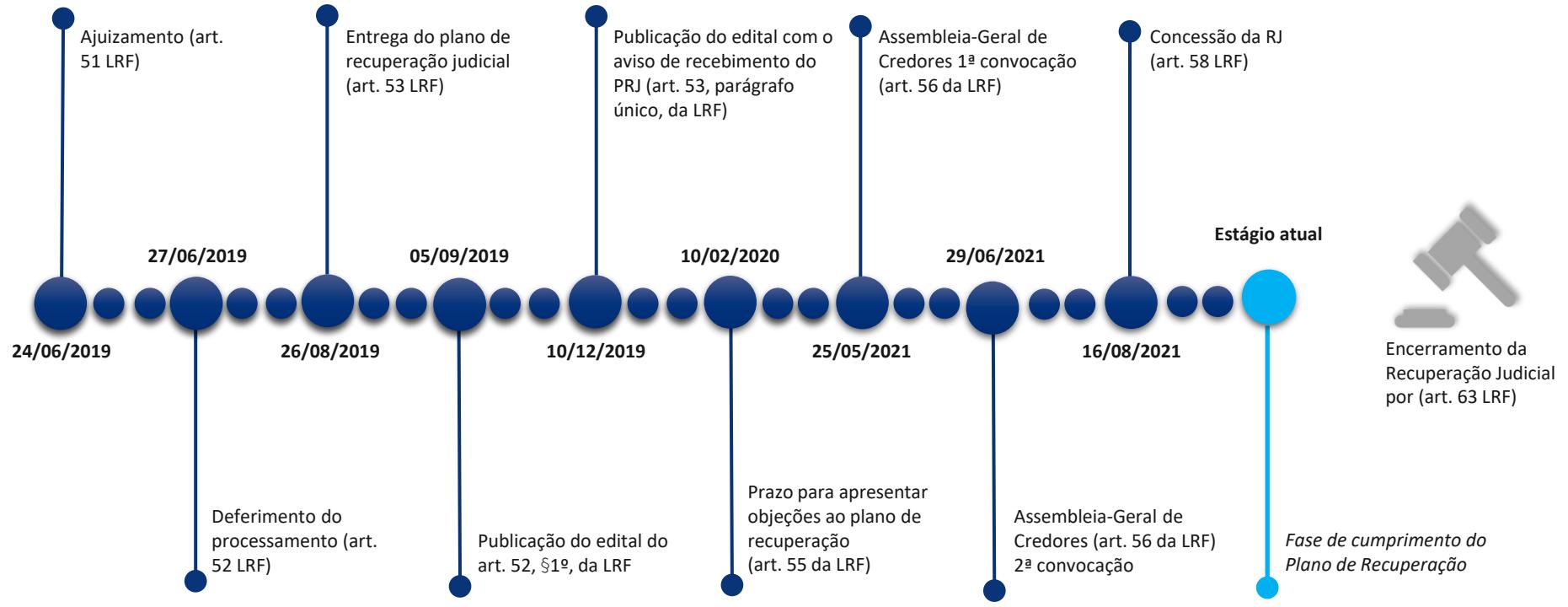
**5020188-07.2023.8.21.0019** - PRATICA PRODUCAO DE AUDIO E VIDEO LTDA. ajuizado em 17/07/2023, foi determinada a citação da Ré em 24/07/2023. Aguarda-se a juntada do AR positivo;

**5020337-03.2023.8.21.0019** – ARCOUROS LTDA. ajuizado em 18/07/2023, foi determinada a citação da Ré em 24/07/2023. Aguarda-se a juntada do AR positivo.



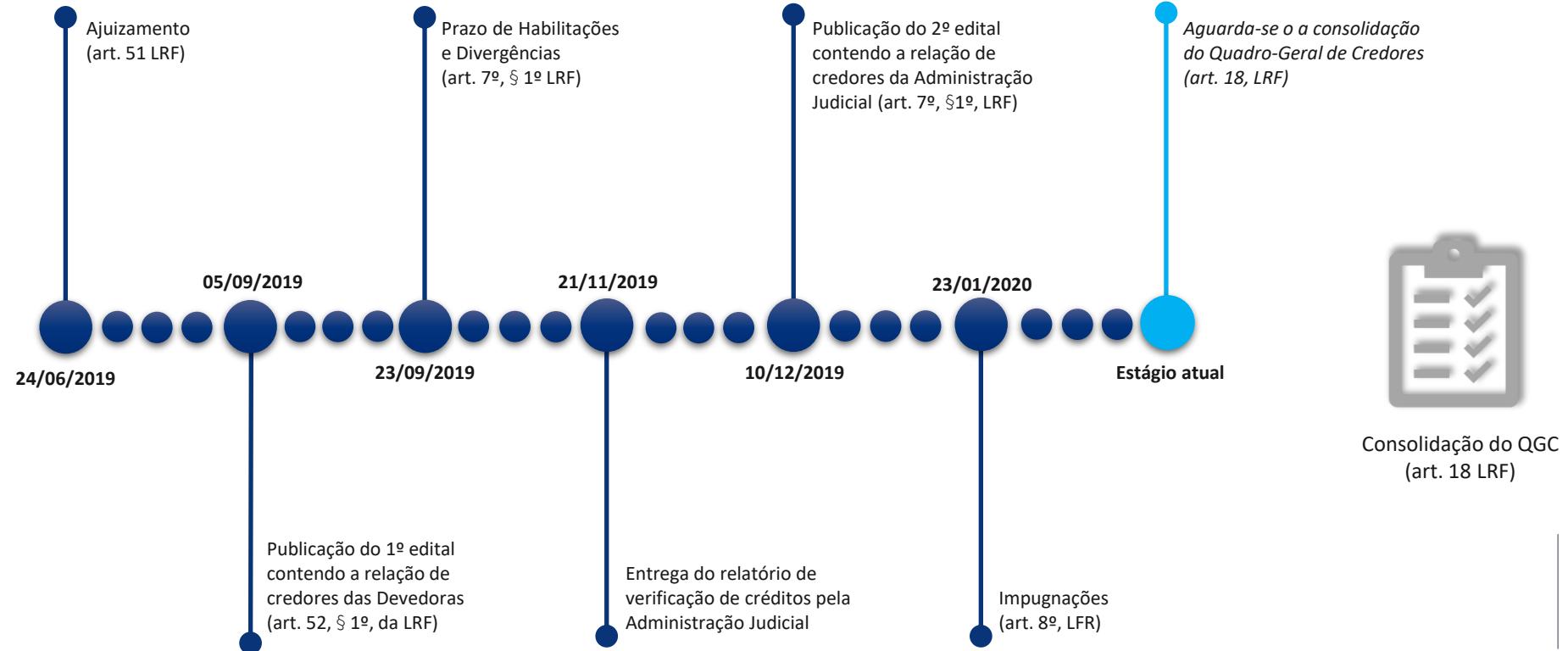
## 2.2 Cronograma

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



## 2.2 Cronograma

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



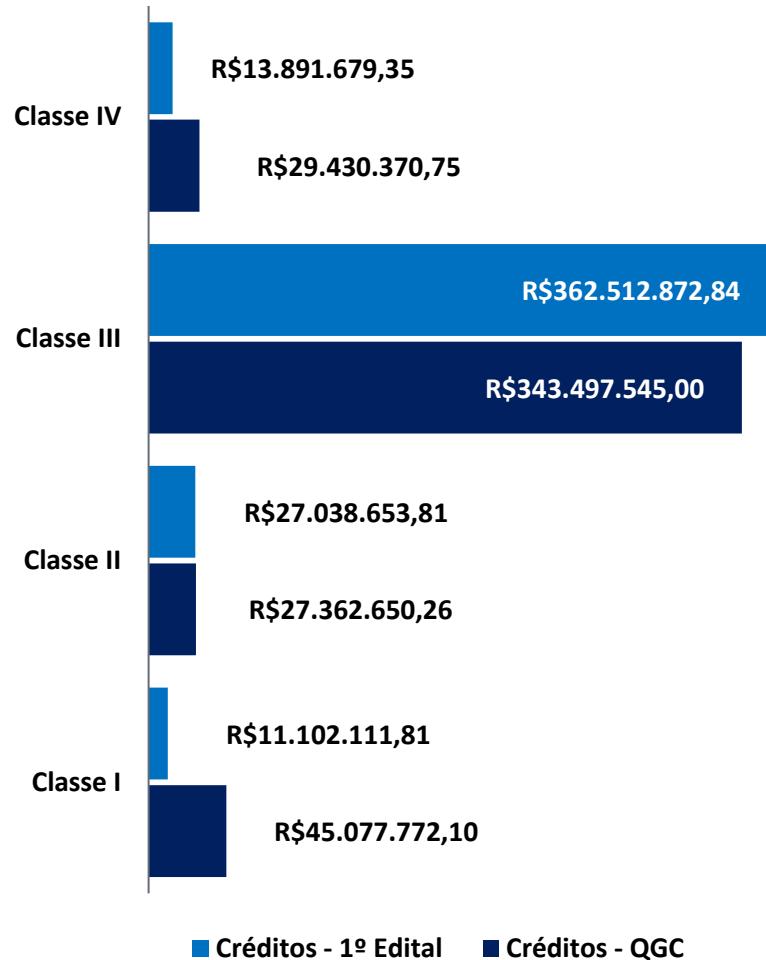
**Nota:** no dia 16 de agosto de 2022 a Administração Judicial apresentou nos autos da Recuperação Judicial o Quadro-Geral de Credores consolidado para homologação do Juízo e publicação na forma editalícia. 7

### **3. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO**

- 3.1. Quadro-Geral de Credores
- 3.2. Condições de Pagamento do Plano
- 3.3. Fiscalização do Cumprimento do Plano



## 3.1 Quadro-Geral de Credores



O **quadro-geral de credores** sujeitos à Recuperação Judicial da Paquetá Calçados Ltda atinge a monta atualizada de **R\$ 445.368.338,11**. A lista de credores é composta por:

- Classe I – Trabalhistas (12.404);**
- Classe II – Garantia Real (2 credores);**
- Classe III – Quirografários (722 credores); e**
- Classe IV – ME/EPP (618 credores).**

Informações conforme último **quadro-geral de credores** juntado nos Autos.

■ Créditos - 1º Edital ■ Créditos - QGC

## 3.2 Condições de Pagamento do Plano

Apresenta-se abaixo quadro resumo referente às **condições de pagamento, estágio e status de cumprimento** no que diz respeito ao Plano de Recuperação aprovado pelos credores na Assembleia-Geral de Credores realizada no dia **29/06/2021**. Ressalte-se, ainda, que o plano passou a vigorar após a **concessão da Recuperação Judicial** ocorrida no dia **16/08/2021**.

CLASSE	SUB-CLASSE	DESÁGIO	ENCARGOS	PARCELAS	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS <sup>2</sup>	ÚLTIMA PARCELA
TRABALHISTA	Até R\$ 5 mil	Sem deságio	Não se aplica	Pagamento único.	Não se aplica	16/08/2021	15/09/2021
	Superiores a R\$ 5 mil	Sem deságio (limitado a R\$ 160 mil)	Não se aplica	12 parcelas mensais consecutivas	Não se aplica	16/08/2021	16/08/2022
GARANTIA REAL	Não se aplica	Sem deságio	TR + 2% a.a.	Entrada de R\$ 5 mil + 72 parcelas mensais consecutivas	2 anos	16/09/2023	16/09/2029
QUIROGRAFÁRIA	Não se aplica	60%	TR	Entrada de R\$ 5 mil + 96 parcelas mensais consecutivas	2 anos	16/09/2023	16/09/2031
ME/ EPP	Não se aplica	60%	TR	Entrada de R\$ 5 mil + 96 parcelas mensais consecutivas	2 anos	16/09/2023	16/09/2031
CREDORES ESTRATÉGICOS	Fornecedores	Sem deságio	TR + 2% a.a.	Entrada de R\$ 5 mil + 96 parcelas mensais consecutivas	1 ano	16/09/2022	16/09/2030
	Financeiros (Recursos Federais)	Sem deságio	Taxas originalmente contratadas	24 parcelas mensais dos encargos originalmente contratados + 72 parcelas mensais para pagamento do crédito principal	2 anos	16/08/2023	16/08/2029
	Financeiros (Recursos Próprios)	Sem deságio	CDI + 0,16% ao mês	24 parcelas mensais dos encargos originalmente contratados + 72 parcelas mensais para pagamento do crédito principal	2 anos	16/08/2023	16/08/2029

<sup>1</sup>A Paquetá Calçados LTDA obteve autorização judicial para realizar o pagamento antecipado de 30% do valor dos créditos trabalhistas antes da respectiva aprovação e homologação do Plano de Recuperação Judicial nos meses de abril, maio e junho de 2021.

<sup>2</sup>À exceção dos valores de entrada de R\$ 5 mil.

### 3.3 Fiscalização do Cumprimento do Plano

Apresenta-se abaixo **quadro resumo dos pagamentos** do plano de recuperação judicial já realizados até o dia **18/04/2023**, conforme comprovantes enviados pela Recuperanda à Administração Judicial. (*Valores em R\$*)

CLASSE	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III ESTRATEGICOS	CLASSE III NÃO ESTRATEGICOS	CLASSE IV ESTRATÉGICOS	CLASSE IV NÃO ESTRATÉGICOS	TOTAL
Pgto antecipado - funcionários ativos	7.793.862						7.793.862
Pgto antecipado - 30% em 3 parcelas	2.943.130						2.943.130
set/21	1.656.209	5.000	400.000	1.876.792	120.000	1.458.310	5.516.311
out/21	628.502			5.000		5.660	639.162
nov/21	693.402		441.126	7.992			1.142.520
dez/21	660.218						660.218
jan/22	693.736			5.000			698.736
fev/22	720.503		712.387				1.432.890
mar/22	728.994			25.059			754.053
abr/22	729.064						729.064
mai/22	766.154						766.154
jun/22	810.685						810.685
jul/22	851.346						851.346
ago/22	832.121		51.134				883.255
set/22	281.602		545.814		36.255	4.847	868.517
out/22	242.908		646.698		45.093	5.000	939.699
nov/22	272.106		564.729		44.931		881.766
dez/22	234.386		566.519		45.074		845.979
jan/23	355.386		568.635		44.232		968.254
fev/23	343.352		708.389		46.426		1.098.168
mar/23	367.369		572.186		44.509		984.064
abr/23	405.365						405.365
<b>Total</b>	<b>23.010.400</b>	<b>5.000</b>	<b>5.777.617</b>	<b>1.919.843</b>	<b>426.520</b>	<b>1.473.817</b>	<b>32.613.198</b>

Diante das dificuldades financeiras que a Recuperanda atualmente enfrenta - até a finalização deste Relatório - não haviam sido pagas as parcelas vincendas nos meses de maio, junho e julho de 2023.

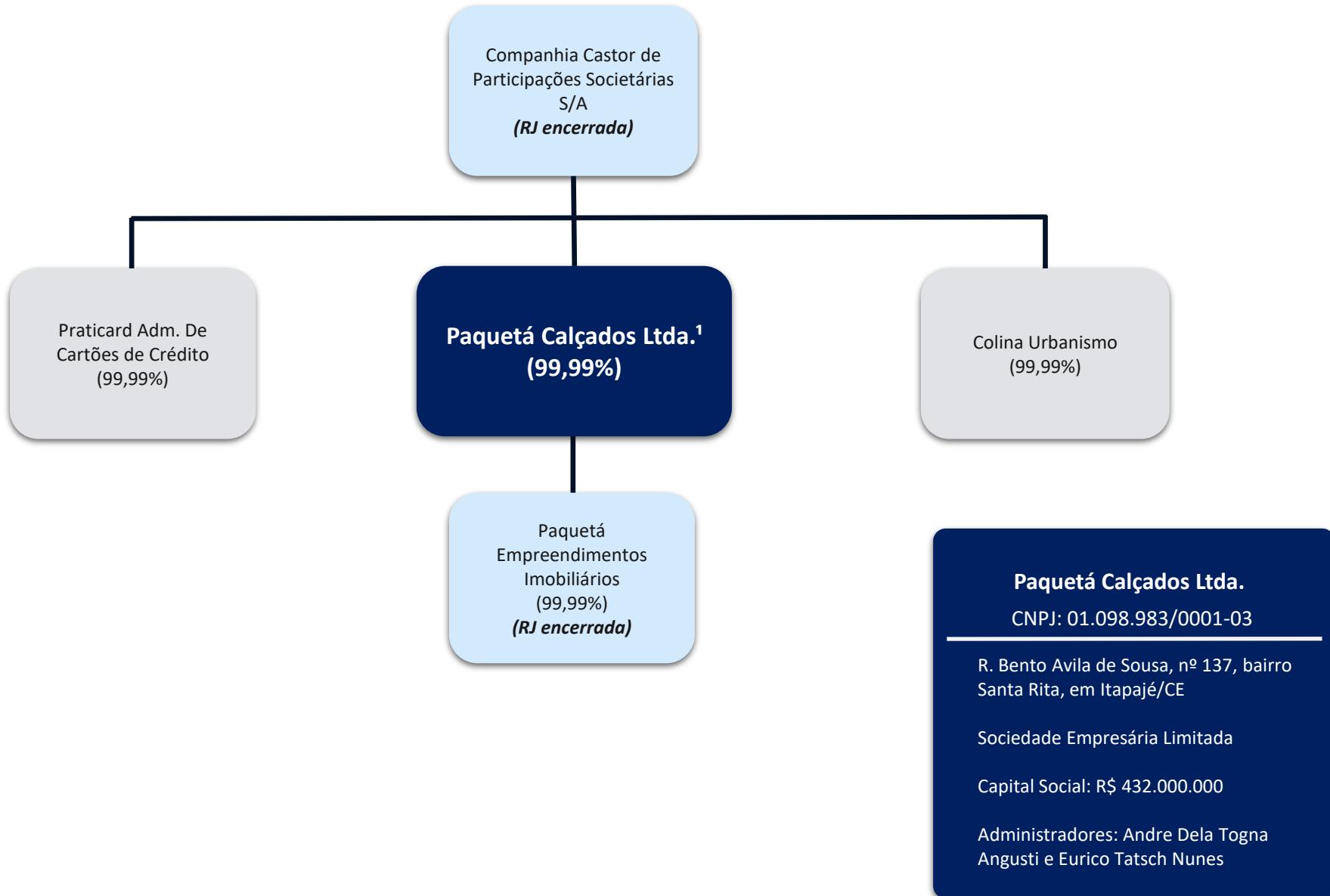
No Evento 14.839 a Administração Judicial apresenta relatório detalhado sobre o status atual em relação ao cumprimento do Plano.



## **4. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA**

- 4.1. Estrutura Societária
- 4.2. Paralisação das Fábricas
- 4.5. Encontro com à Administração

## 4.1 Estrutura Societária do Grupo



## 4.2 Paralisação das Fábricas

### Uruburetama (CE)



Linhas = 5  
Linhas dispensadas = 5  
Funcionários ociosos = Não informado  
Capacidade produtiva/dia = 2.411 pares

Sem atividade. Tratando possível retomada com Tory Bursh.

### Itapajé (CE)



Linhas = 7  
Linhas dispensadas = 5  
Funcionários ociosos = Não informado  
Capacidade produtiva/dia = 3.120 pares

Produção parcial para atendimento de pedidos da Lacoste.

### Ipira (BA)



Linhas esportivas  
Linhas = 7  
Linhas dispensadas = 5  
Funcionários ociosos = Não informado  
Capacidade produtiva/dia = 2.411 pares

Produção parcial para atendimento de pedidos da Asics.

### Pentecoste (CE)



Linhas = 8  
Linhas dispensadas = 8  
Funcionários ociosos = Não informado  
Capacidade produtiva/dia = 5.000 pares

Em negociações com a Adidas. Tratando de possível retomada.

# 1. Considerações Preliminares

O escopo do presente Relatório foi fundamentado, substancialmente, com base na Recomendação Nº 72 do Conselho Nacional de Justiça ("CNJ"). A orientação foi publicada em 19 de agosto de 2020 e visa **padronizar os relatórios mensais de atividades** apresentados pelo administrador judicial.

Ressalta-se que houve o encerramento da Recuperação Judicial das Devedoras Companhia Castor de Participações Societárias S/A e Paquetá Empreendimentos Imobiliários. Portanto, o presente Relatório de Atividades contempla exclusivamente informações relativas à **Paquetá Calçados Ltda.**

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório estão expressos em **milhares de reais**.

No intuito de prover maior simetria de informações, a Administração Judicial tem se reunido **quinzenalmente** com os representantes da Recuperanda.

Já no que diz respeito à **apresentação de contas demonstrativas mensais** (art. 52., IV da Lei nº 11.101/2005), esta Administração Judicial acordou com os representantes da Devedora que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **15 de cada mês**

**subsequente**. Sobre o tema, urge destacar que a obrigação não foi integralmente cumprida pela Recuperanda. Até o dia **10 de julho de 2023**, as seguintes informações do ano corrente ainda não haviam sido disponibilizadas:

	Documentação	Período
1	Demonstrativo de Fluxo de Caixa	Março a Junho/2023
3	Quadro de funcionários por unidade	Março a Junho/2023
4	DRE por unidade de negócio	Março a Junho/2023
5	Resultados do e-commerce	Março a Junho/2023
6	Número de pares vendidos	Março a Junho/2023
7	Número de pares exportados	Março a Junho/2023
8	Pedidos de demissão por unidade de negócio	Março a Junho/2023
9	Funcionários demitidos por unidade de negócio	Março a Junho/2023

A Administração Judicial também não obteve acesso a prestação de contas no que diz respeito ao aporte de recursos realizado na UPI Varejo pelo *stalking horse*, bem como da distribuição/destinação destes recursos.

Assim que recebidas tais informações, serão reportadas no próximo relatório a ser elaborado por esta Auxiliar do Juízo.

## 4.3 Encontro com a Administração



No dia 29/06/2023, a Administração Judicial realizou reunião virtual com o CFO da Recuperanda, Eurico, e com o representante Eduardo Allegretti.

Em um primeiro momento, foi deliberado acerca da notícia do deferimento da liminar na Reclamação n.º 45816 – BA (2023/0205170-0), que determinou ao Tribunal Regional do Trabalho da 5ª Região a adoção de providências que propiciem o estreito cumprimento da decisão exarada nos autos do Conflito de Competência n.º 192.122/RS, que determinou a competência do Juízo Recuperacional.

Este último, por sua vez, determinou a liberação de cerca de R\$ 7,5 milhões anteriormente bloqueados e depositados nos autos da Ação Cautelar n.º 0002343-70.2016.5.05.0251, ajuizada perante a Vara do Trabalho de Conceição do Coité/BA para os autos do procedimento recuperacional. Uma vez depositados, a Recuperanda poderá levantá-los.

Questionado sobre a destinação dos valores, informou o Sr. Eurico

que serão para o pagamento dos credores trabalhistas, nos termos do Plano de Recuperação.

Com relação ao parcelamento do PROAP, foi consignado que, dos R\$ 23 milhões, 5% foram retidos (por Instituições Financeiras e Fazenda do Estado), gerando um lucro líquido de R\$ 18,5 milhões.

Com isso, metade do valor líquido, em torno de R\$ 7 milhões, foi recebido no dia 23/06/2023. Do total, 50%, foi utilizado para quitação da folha em atraso dos trabalhadores nas fábricas referente ao mês de maio/2023, e 50% para pagamento parcial da folha do pessoal do administrativo e dos funcionários em lay-off. Restam em torno de R\$ 3 milhões para quitação dos pagamentos parciais, que pretendiam adimplir até 30/06/2023.

Em seguida, o Sr. Eurico passou a detalhar a operação.

Quanto à fábrica de Itapajé/CE, informou que o primeiro compromisso acordado foram 15 mil pares de sapatos da Lacoste. No momento, há contrato para produção de mais 60 mil pares a ser entregues até agosto. De toda forma, continuam em negociações para aumentar a operação.

Utilizando-se dos recursos do PROAP, pretendem retomar, ainda que embrionariamente, a operação na fábrica de Ipirá/BA, iniciando com 230 mil pares de Asics em duas linhas de produção, até o dia 04/06/2023, o que representa apenas 20% da mão-de-obra anteriormente empregada nesta fábrica.

## 4.3 Encontro com a Administração

---

Ademais, informou o Sr. Eurico que a Devedora está ciente de que, ao trazer para a fábrica funcionários que estavam em lay-off, não poderão voltar atrás. A folha referente a estes trabalhadores corresponderá a R\$ 1,2 milhão.

Do total acordado, pretendem liberar 40 mil pares já no final de julho e/ou primeira semana de agosto, referente a produtos que estavam em fase final de produção. O acordo com a Asics foi possível mediante a redução no custo da matéria-prima e pagamento à vista, após negociações.

Com relação à fábrica Pentecoste/CE, está em fase final de negociação de 83 mil pares da Adidas, para três meses de produção. A ideia é ir readquirindo a confiança dos fornecedores, para retomar antigas parcerias.

Ato contínuo, o representante da Devedora informou que a fábrica de Uruburetama/CE segue sem atividades. Há perspectiva de parceria com a Tory Bursh, mas ainda não obtiveram retorno.

Por fim, consignou que em Sapiranga foram unificadas as áreas de desenvolvimento, o que acarretará a demissão de cerca de 150 colaboradores. A mão-de-obra restante será destinada ao desenvolvimento esportivo e feminino.

A baixa demanda ainda não gerará trabalho para o mês inteiro, mas, de início, voltarão com produção de Capodarte. Houve a

implementação, também, de uma área responsável por negociar com os fornecedores e prospectar novas parcerias.

## **5. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA**

- 5.1. Dívida Atualizada – Maio de 2023
- 5.2. Dívidas Extraconcursais - Garantias
- 5.3. Análise de Desempenho – Abril e Maio de 2023
- 5.4. Balancete

## 5.1 Dívida Atualizada – Maio de 2023

Apresenta-se abaixo a dívida registrada no balancete contábil da Paquetá Calçados Ltda na data-base de 30 de maio de 2023.

Natureza	Passivo Circulante	Passivo não Circulante	Total	%
Extraconcursal com garantia (Empréstimos, fundos)	R\$ 168.232.961,84	R\$ 229.136.109,63	R\$ 397.369.071,47	25%
Dívida com RJ	R\$ 21.478.680,63	R\$ 336.105.941,83	R\$ 357.584.622,46	23%
Tributos	R\$ 118.391.612,66	R\$ 229.095.263,07	R\$ 347.486.875,73	22%
Fornecedores (pós RJ)	R\$ 107.044.093,74	-	R\$ 107.044.093,74	7%
Aluguéis (pós RJ)	R\$ 45.307.577,33	R\$ 47.572.339,23	R\$ 92.879.916,56	6%
Adiantamento de clientes (pós RJ)	R\$ 62.356.474,03	-	R\$ 62.356.474,03	4%
Folha, Provisão férias, 13º salário	R\$ 56.297.431,49	-	R\$ 56.297.431,49	4%
Extraconcursal com garantia (ACCs)	R\$ 47.853.640,31	R\$ 399.246,90	R\$ 48.252.887,21	3%
Mútuos (pós RJ)	R\$ 17.766.071,08	R\$ 21.333.636,04	R\$ 39.099.707,12	2%
Contingências Trabalhistas e Tributárias	-	R\$ 37.466.936,17	R\$ 37.466.936,17	2%
Outros (pós RJ)	R\$ 26.791.925,87	-	R\$ 26.791.925,87	2%
Consultorias (Galeazzi, RV)	R\$ 4.026.785,56	-	R\$ 4.026.785,56	0%
Contingência Cível	R\$ 3.145.000,34	-	R\$ 3.145.000,34	0%
Depósitos não identificados	R\$ 993.906,83	-	R\$ 993.906,83	0%
<b>Total</b>	<b>R\$ 679.686.161,71</b>	<b>R\$ 901.109.472,87</b>	<b>R\$ 1.580.795.634,58</b>	<b>100%</b>

## 5.2 Dívidas Extraconcursais - Garantias

Apresenta-se abaixo as dívidas com garantias conforme lista detalhada fornecida pela Paquetá Calçados Ltda.

Classificação	Instituição Financeira	ValorContratado	Data Contrato	Status	Garantia
Pré-existente	BANCO DAYCOVAL S.A.	USD 7.600.000,00	28/02/2014	Aditado	Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 13.156 / 13.158 / 16.640 / 56.644)
Pós ajuizamento da RJ	BANCO DO NORDESTE DO BRASIL S.A.	R\$ 171.793.089,92	09/11/2022		Hipoteca: 2º grau: 13.178 e 21.727 / 1º grau: 1.348, 1.456, 1.457, 3.083, 5.280, 9.616, 11.047, 11.162, 11.504, 13.043, 3.800
Pré-existente	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 35.000.000,00	26/08/2015	Aditado	Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 2.007 / 2.121 / 4.731 / 7.428 / 7.643 / 8.281 / 9.615) + Marca Ortopé
Pós ajuizamento da RJ	RED PERFORMANCE FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 17.000.000,00	01/11/2021		Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 38.380)
Pré-existente	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 16.000.000,00	26/08/2015	Aditado	Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 3.759) + Marca Ortopé
Pré-existente	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 14.000.000,00	26/08/2015	Aditado	Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 110.248) + Marca Ortopé
Pós ajuizamento da RJ	QI SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A.	R\$ 12.000.000,00	06/09/2022		Alienação Fiduciária (mat. 73.420)
Pós ajuizamento da RJ	REDASSET FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 12.000.000,00	19/11/2019	Aditado	Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 23.017)
Pós ajuizamento da RJ	DISTRESSED FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 10.000.000,00	18/11/2021		Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios em Garantia e Outras Avenças
Pós ajuizamento da RJ	REDFACTOR FACTORING E FOMENTO COMERCIAL S.A.	R\$ 10.000.000,00	31/08/2021		Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios em Garantia e Outras Avenças
Pós ajuizamento da RJ	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 9.709.875,00	13/03/2020	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO SOFISA S.A.	R\$ 8.000.000,00	12/09/2022	Aditado	Cessão Fiduciária de Cartões
Pós ajuizamento da RJ	BANCO SOFISA S.A.	R\$ 7.000.000,00	12/09/2022	Aditado	Cessão Fiduciária de Duplicatas
Pós ajuizamento da RJ	REDASSET FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 7.000.000,00	30/03/2021		Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 47.773)
Pós ajuizamento da RJ	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 5.693.220,00	23/07/2019	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pré-existente	BANCO DAYCOVAL S.A.	R\$ 5.274.680,00	22/01/2018	Aditado	Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 18.025)
Pós ajuizamento da RJ	BANCO DAYCOVAL S.A.	R\$ 5.001.858,00	14/10/2020		Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e FGI
Pós ajuizamento da RJ	BANCO DAYCOVAL S.A.	R\$ 5.000.000,00	01/11/2022	Aditado	Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 13.156 / 13.158 / 16.640 / 56.644 / 18.025) + Cessão Fiduciária
Pós ajuizamento da RJ	DISTRESSED FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 5.000.000,00	31/01/2022		Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios em Garantia e Outras Avenças
Pós ajuizamento da RJ	RED PERFORMANCE FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 5.000.000,00	20/12/2021		Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 47.773 / 23.017)
Pós ajuizamento da RJ	RED PERFORMANCE FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 5.000.000,00	31/03/2022		Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios em Garantia e Outras Avenças
Pós ajuizamento da RJ	REDFACTOR FACTORING E FOMENTO COMERCIAL S.A.	R\$ 5.000.000,00	23/12/2021		Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios em Garantia e Outras Avenças
Pós ajuizamento da RJ	REDFACTOR FACTORING E FOMENTO COMERCIAL S.A.	R\$ 5.000.000,00	24/03/2022		Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios em Garantia e Outras Avenças
Pós ajuizamento da RJ	BANCO CAIXA GERAL BRASIL S.A	R\$ 4.604.736,31	15/09/2022		Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	REDASSET FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 4.500.000,00	30/07/2021		Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 47.773 / 23.017)
Pós ajuizamento da RJ	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 3.459.200,00	24/10/2019	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 3.115.760,00	20/03/2020	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.	R\$ 2.765.950,00	22/11/2022		Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO CAIXA GERAL BRASIL S.A	R\$ 2.689.626,01	01/08/2022	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO DAYCOVAL S.A.	R\$ 2.496.000,00	04/11/2022		Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 18.025 / 13.156 / 13.158 / 16.640 / 56.644)
Pré-existente	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 2.387.647,04	07/05/2019	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO CAIXA GERAL BRASIL S.A	R\$ 2.382.092,17	27/09/2022		Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 2.337.675,00	19/06/2020	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO DAYCOVAL S.A.	R\$ 2.283.726,43	07/02/2023		Alienação Fiduciária de Imóvel (mat. 18.025 / 13.156 / 13.158 / 16.640 / 56.644)
Pós ajuizamento da RJ	BANCO CAIXA GERAL BRASIL S.A	R\$ 1.327.918,60	13/07/2022	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 1.244.160,00	07/04/2020	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pré-existente	CHINA CONSTRUCTION BANK (BRASIL) BANCO MULTIPLO S/A	R\$ 663.480,00	06/02/2019	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pré-existente	CHINA CONSTRUCTION BANK (BRASIL) BANCO MULTIPLO S/A	R\$ 479.180,00	06/02/2019	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pré-existente	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.	R\$ 379.840,00	07/07/2014		Aval, fiel depositário e próprio bem
Pré-existente	CHINA CONSTRUCTION BANK (BRASIL) BANCO MULTIPLO S/A	R\$ 368.600,00	06/02/2019	Prorrogado	Nota Promissória + Aval
Pós ajuizamento da RJ	DAYCOVAL LEASING - BANCO MÚLTIPLO S.A.	R\$ 237.362,45	16/08/2021		

## 5.3 Análise de Desempenho – Abril e Maio de 2023



- Notam-se reduções exorbitantes da **Receita Líquida** (75% e 83%), quando comparado aos mesmos períodos do ano anterior. O efeito se deve a paralisação quase total da indústria durante o mês em comento;
- Devido aos elevados **custos fixos de produção**, o CPV tem sido superior a Receita Bruta, o que torna a **margem bruta de vendas negativa**;
- Como consequência da grave situação atual da Devedora, não tem sido possível gerar caixa para adimplemento das obrigações correntes, inclusive no que se refere a folha de pagamento.

	<b>abr/23</b>	<b>AV</b>	<b>AH</b>	<b>abr/22</b>		<b>mai/23</b>	<b>AV</b>	<b>AH</b>	<b>mai/22</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>32.068.028</b>	130%	-74%	<b>122.464.063</b>		<b>21.909.419</b>	139%	-82%	<b>121.924.299</b>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(7.348.282)	-30%	-70%	(24.537.335)		(6.103.349)	-39%	-78%	(28.339.977)
<b>(=) RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>24.719.746</b>	100%	-75%	<b>97.926.728</b>		<b>15.806.069</b>	100%	-83%	<b>93.584.323</b>
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(34.491.779)	-140%	-57%	(80.577.206)		(41.044.820)	-260%	-45%	(74.854.835)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(10.473.384)	-42%	-66%	(30.665.665)		(13.777.704)	-87%	-50%	(27.810.936)
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(20.245.416)</b>	-82%	52%	<b>(13.316.144)</b>		<b>(39.016.454)</b>	-247%	330%	<b>(9.081.448)</b>
(+) RESULTADO FINANCEIRO	(13.188.746)	-53%	-31%	(19.000.657)		(13.141.076)	-83%	126%	(5.819.464)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	(2.293.099)	-9%	-121%	10.990.082		(4.577.082)	-29%	-206%	4.324.907
<b>(=) RESULTADO ANTES TRIBUTOS S/ LUCRO</b>	<b>(35.727.262)</b>	-145%	68%	<b>(21.326.719)</b>		<b>(56.734.613)</b>	-359%	436%	<b>(10.576.005)</b>
(-) DESPESAS COM TRIBUTOS S/ LUCRO	-	0%	0%	-		-	0%	0%	
<b>(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(35.727.262)</b>	-145%	68%	<b>(21.326.719)</b>		<b>(56.734.613)</b>	-359%	436%	<b>(10.576.005)</b>

## 5.4 Balancete

	<b>mai/23</b>	<b>AV</b>	<b>AH</b>	<b>abr/23</b>		<b>mai/23</b>	<b>AV</b>	<b>AH</b>	<b>abr/23</b>
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>929.332.793</b>	<b>100%</b>	<b>-5%</b>	<b>975.095.243</b>	<b>PASSIVO + PL</b>	<b>929.332.793</b>	<b>100%</b>	<b>-5%</b>	<b>975.095.243</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>231.157.117</b>	<b>25%</b>	<b>-15%</b>	<b>271.416.438</b>	<b>PASSIVO TOTAL</b>	<b>1.366.058.041</b>	<b>147%</b>	<b>0%</b>	<b>1.364.240.042</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.773.650	1%	66%	4.079.821	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>672.631.643</b>	<b>72%</b>	<b>1%</b>	<b>666.439.845</b>
Contas a Receber	37.309.813	4%	-33%	55.590.765	Credores RJ	21.478.681	2%	6%	20.298.186
Estoques	76.413.902	8%	-23%	98.888.417	Obrigações Trabalhistas	72.899.317	8%	0%	73.092.216
Tributos a Recuperar	27.378.490	3%	-14%	31.866.414	Tributos a Recolher	44.340.387	5%	3%	42.912.687
Adiantamentos	5.895.254	1%	46%	4.030.323	Fornecedores	101.373.591	11%	0%	101.840.834
Outros Ativos	77.386.009	8%	1%	76.960.698	Aluguéis e Mútuos a Pagar	97.549.714	10%	10%	88.882.017
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>698.175.676</b>	<b>75%</b>	<b>-1%</b>	<b>703.678.806</b>	Provisões	56.297.431	6%	1%	55.856.816
Tributos a Recuperar	85.117.064	9%	0%	85.339.555	Adiantamentos de Contrato de Câmbio	47.853.640	5%	-3%	49.443.722
Depósitos Judiciais	12.778.649	1%	-8%	13.838.012	Empréstimos e Financiamentos	168.272.522	18%	-2%	171.502.227
Outros Ativos	88.008.240	9%	-1%	88.903.614	Outros Passivos	62.566.360	7%	0%	62.611.140
Investimentos	334.185.810	36%	0%	334.169.383	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>693.426.397</b>	<b>75%</b>	<b>-1%</b>	<b>697.800.198</b>
Imobilizado	124.019.633	13%	-3%	127.270.904	Credores RJ	128.422.866	14%	0%	128.684.462
Intangível	54.066.279	6%	0%	54.157.336	Obrigações Trabalhistas	91.402.335	10%	7%	85.773.619
					Tributos a Recolher	137.692.928	15%	0%	137.383.653
					Aluguéis e Mútuos a Pagar	68.905.975	7%	-3%	71.028.206
					Empréstimos e Financiamentos	229.136.110	25%	-3%	236.540.495
					Adiantamentos de Contrato de Câmbio	399.247	0%	-18%	489.323
					Provisão para Contingências	37.466.936	4%	-1%	37.900.439
					<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(436.725.247)</b>	<b>-47%</b>	<b>12%</b>	<b>(389.144.799)</b>

	<b>mai/23</b>	<b>abr/23</b>	
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	(441.475)	(395.023)	(a) Ativo Circulante – Passivo Circulante
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	12.350	52.638	(b) Contas a Receber + Estoques – Fornecedores
Liquidez Corrente (c)	0,34	0,41	(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante
Liquidez Imediata (d)	0,01	0,01	(d) Disponibilidades / Passivo Circulante
Liquidez Seca (e)	0,23	0,26	(e) (Ativo Circulante – Estoques) / Passivo Circulante
Liquidez Geral (f)	0,68	0,71	(f) (Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo)
Grau de endividamento (g)	1,47	1,40	(g) Ativo Total / (Passivo Circulante + Passivo Exigível Longo Prazo)

## **6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS**

6.1. Outras Obrigações

6.2. Títulos Protestados

## 6.1 Outras Obrigações

---

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

Nesse diapasão, esta Equipe inspecionou os registros contábeis, comprovantes de pagamento e declarações remetidas às autoridades fazendárias, bem como obteve informações gerenciais da Recuperanda através de reuniões periódicas realizadas com a sua administração.

A Cia não vem pagando as **folhas de pagamento** de forma tempestiva desde o mês de abril de 2023. Os pagamentos tem sido realizados de forma parcelada, posterior a data prevista na CLT.

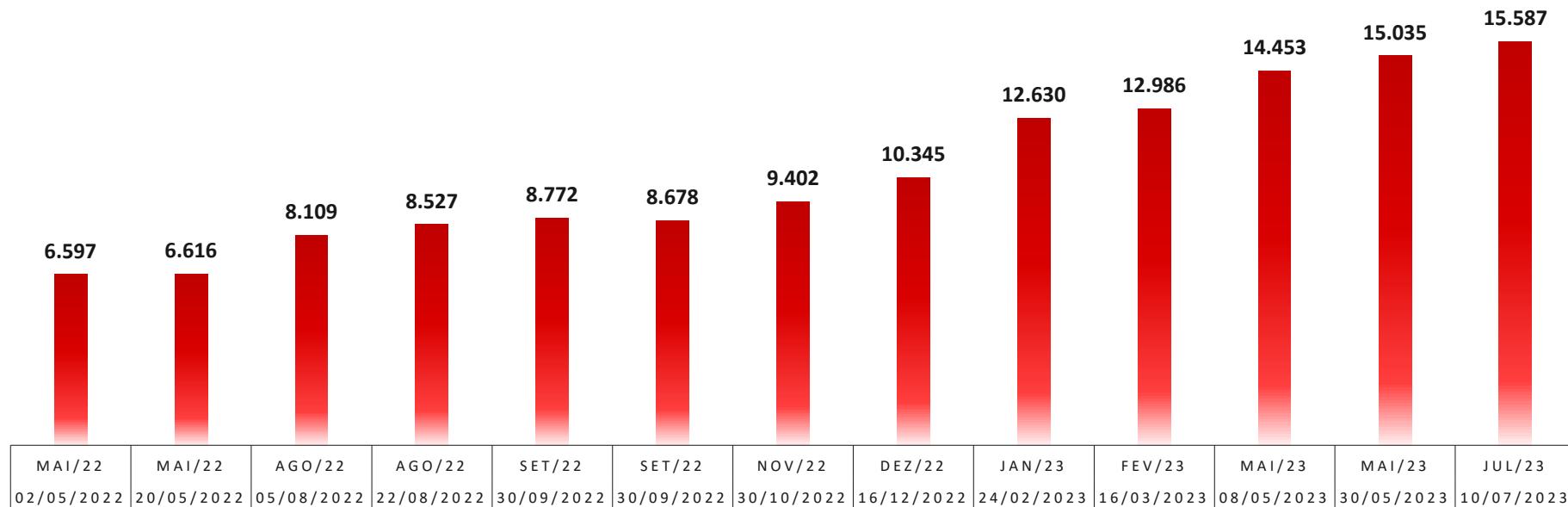
O pagamento dos **honorários devidos à Administração Judicial** seguem suspensos.

Como consequência da inadimplência em relação às obrigações correntes, o passivo de curto prazo acresceu em R\$ 36,8 milhões entre março e maio de 2023, respectivamente.



## 6.2 Títulos Protestados - Consulta Serasa

Quando um título é enviado a protesto pelo credor, o Cartório faz a intimação do devedor, que tem até 3 dias úteis para pagamento. Apresenta-se a evolução histórica da quantidade de títulos protestados contra a Paquetá Calçados Ltda. O histórico foi apurado através de consultas realizadas no site da Serasa às expensas desta Administração Judicial.



Percebe-se que a Paquetá Calçados LTDA tem tido dificuldades significativas para adimplir com suas obrigações. Como consequência, o número de títulos protestados contra a Recuperanda cresceu ao longo do curso do processo recuperatório.



CONTA	DESCRICAQ	mai/23
2.1.1.09.064	PROVISAO DESPESAS DE CARTORIO	R\$ 7.000.000,00

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



**Rafael Brizola Marques**  
Coordenador Geral  
OAB/RS 76.787



**José Paulo Japur**  
Advogado Corresponsável  
OAB/RS 77.320



**Victória Klein**  
Advogada Corresponsável  
OAB/RS 111.077



**Bibiana Rodrigues**  
Equipe Jurídica



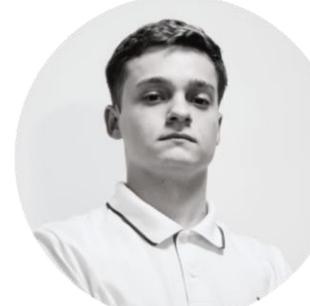
**Daniel Kops**  
Coordenador Contábil  
CRC/RS 96.647/O-9



**Felipe Camardelli**  
Coordenador Financeiro  
CRA/RS 31.349/O



**Matheus Mombach**  
Advogado Corresponsável  
OAB/RS 105.658



**Lucas Evaldt Vargas**  
Equipe Contábil

