Ofício OBOÉ-LE-2012/ 533

Fortaleza, 22 de agosto de 2012.

Ao
Banco Central do Brasil
Departamento de Liquidações Extrajudiciais — Deliq
Gerência Técnica no Rio de Janeiro — GTRJA
Rio de Janeiro (RJ)

Senhora Gerente.

Referimo-nos ao Ofício OBOÉ-LE-2012/433, de 31/05/2012, que encaminhou, em cumprimento ao que estabelece o artigo 14 da Lei nº 6.024, de 13/03/1974, os Relatórios de Prestação de Contas do Interventor, relativamente às empresas Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé CFI), Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé DTVM), Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé TSF) e Cia de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial (CI Oboé), referentes ao período de 15/09/2011 a 08/02/2012, quando esteve em vigor o regime especial de intervenção.

2. A propósito, encaminhamos, em anexo, relativamente à Oboé CFI, à Oboé DTVM e à Oboé TSF, aditamentos aos relatórios de início mencionados, em consequência de incompatibilidades que foram apontadas por essa Gerência Técnica, entre estes e os Relatórios do Liquidante (que foram encaminhados por meio do Ofício OBOÉ-LE-2012/470, de 03/07/2012), que decorreram de ajustes que ainda se fizeram necessários realizar na contabilidade das três liquidandas, ao longo do período de 31/05/2012 (Relatórios de Prestação de Contas do Interventor) a 03/07/2012 (Relatórios do Liquidante), relativamente à data-base de 15/09/2011.

Atenciosamente.

Lusiario Marcos Souza de Carvalho

Liquidante



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO INTERVENTOR - ADITAMENTO

(Lei n° 6.024/1974, artigo 14)

FORTALEZA (CE), AGOSTO DE 2012



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

1 APRESENTAÇÃO

Trata o presente Relatório de aditamento ao Relatório de Prestação de Contas do Interventor da Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé CFI; CNPJ 01.432.688/0001-41), conforme a previsão constante do artigo 33 da Lei nº 6.024, de 13/03/1974, que abrangeu o período de 15/09/2011 a 08/02/2012 (neste último caso, utilizadas as demonstrações contábeis relativas à data-base de 31/01/2012), quando vigorou o regime especial de intervenção, decretado pelo Banco Central do Brasil por meio do Ato-Presi nº 1.201, de 15/09/2011, sucedido pelo regime de liquidação extrajudicial, conforme Ato-Presi nº 1.211, de 09/02/2012.

Tal aditamento se faz necessário, como forma de compatibilizar as informações constantes do Tópico 2 (Situação Econômico-Financeira) do mencionado Relatório de Prestação de Contas do Interventor, de 31/05/2012, com aquelas que constam do Relatório do Liquidante, de 03/07/2012, tendo em vista que no período compreendido entre essas duas datas ainda se verificou a necessidade de proceder-se a ajustes contábeis complementares e/ou adicionais, no que se refere à data-base de 15/09/2011.

Dessa forma, o Tópico 2 deste Relatório, denominado Situação Econômico-Financeira (14/09/2011 — 15/09/2011), reproduz o que foi apresentado no Relatório do Liquidante, de 03/07/2011, dele constando todos os ajustes que se fizeram necessário proceder na contabilidade da Oboé CFI. E o Tópico 3, também deste Relatório, denominado Situação Econômico-Financeira (15/09/2011 — 31/01/2012), constitui-se em aditamento ao Relatório de Prestação de Contas do Interventor da Oboé CFI, de 31/05/2012, compatibilizando as informações anteriormente prestadas com aquelas que constam do Relatório do Liquidante, conforme previamente mencionado.



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2 SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

2.1 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (14/09/2011 – 15/09/20:	2.1	Demonstrativo	das Variaçõe	es Patrimoniais (14/09	/2011 - 15	/09/2011
----------------------------------------------------------------------	-----	----------------------	--------------	-------------------	-------	------------	----------

Os demonstrativos contábeis que são apresentados no Quadro I, a seguir, refletem todos os ajustes que se fizeram necessários proceder em 15/09/2011, relativamente à data-base imediatamente anterior à decretação do regime especial de intervenção, qual seja, 14/09/2011.



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé — Em Liquidação Extrajudicial

Quadro I – Situação Patrimonial

CÓDIGO	CONTA	14/09/2011	DÉBITO	CRÉDITO	15/09/2011	NE
	ATIVO					
1.0.0	CIRC. E REAL. LONGO PRAZO	204.048.728,65	30.780.405,90	190.471.877,33	44.357.257,22	
1.1.0	DISPONIBILIDADES	487.984,55		168.390,21	319.594,34	
1.1.1.10	CAIXA	180.934,11		168.390,21	12.543,90	1
1.1.2.00	DEPÓSITOS BANCÁRIOS	307.050,44			307.050,44	
1.2.0	APLIC. INTERF. DE LIQUIDEZ	324.401,09			324.401,09	1
1.3.1	TÍT. E VAL. MOB. INST. FIN. DER. LIVRES	18.606.647,33	30.780.405,90	25.953.126,82	23.433.926,41	
1.3.1.15	COTAS DE FUNDOS CP	8.484.016,17			8.484.016,17	
1.3.1.50	FUNDO REGENTE	3.585.015,46		2.728.870,44	856.145,02	2
1.3.1.60	FUNDO JAZZ	1.249.402,89		474.391,17	775.011,72	3
	FUNDO ERUDITO		19.395.480,48	13.380.600,91	6.014.879,57	4
	FUNDO CLÁSSICO		8.680.657,23	8.268.932,43	411.724,80	5
	FUNDO MULTICRED		2.704.268,19	0,00	2.704.268,19	6
1.3.1.75	COTAS DE FUNDOS EM PART.	5.288.212,81	0,00	1.100.331,87	4.187.880,94	7
1.6.0	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	177.155.549,10		158.545.315,24	18.610.233,86	
1.6.1	EMPREST. E TÍT. DESCONT.	3.403.730,99			3.403.730,99	
1.6.2	FINANCIAMENTOS	175.540.081,39		158.545.315,24	16.994.766,15	8
1.6.9	(-) PROV. PARA OPER. CRÉD.	-1.788.263,28			-1.788.263,28	
1.8.0	OUTROS CRÉDITOS	2.250.605,47		811.986,06	1.438.619,41	
1.8.8.15	CHEQUES A RECEBER	1.119,00			1.119,00	
1.8.8.25	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	643.946,72		643.946,72	0,00	9
1.8.8.40	DEV. POR DEP. EM GARANTIA	168.039,34		168.039,34	0,00	10
1.8.8.80	TÍTULOS E CRÉD. A RECEBER	94.952,07			94.952,07	
1.8.8.92	DEVEDORES DIVERSOS PAÍS	1.342.548,34			1.342.548,34	
1.9.0	OUTROS VALORES E BENS	5.223.541,11		4.993.059,00	230.482,11	
1.9.8	BENS NÃO DE USO PRÓPRIO	230.482,11			230.482,11	
1.9.9	DESPESAS ANTECIPADAS	4.993.059,00		4.993.059,00	0,00	11
2.0.0.00	PERMANENTE	1.244.891,21	1.091.626,00	226.744,80	2.109.772,41	
2.1.0.00	INVESTIMENTOS	143.480,31			143.480,31	
	EDIFICAÇÕES		1.091.626,00		1.091.626,00	12
2.2.4.00	INST. MÓVEIS E EQUIPAM. E SIT. PROC. DADOS	1.101.410,90		226.744,80	874.666,10	13
	TOTAL DO ATIVO	205.293.619,86	31.872.031,90	190.698.622,13	46.467.029,63	
	PASSIVO					
4.0.0	CIRC. E EXIG. LONGO PRAZO	186.894.395,03	364.687,92	36.300.485,87	222.830.192,98	
4.1.0	DEPÓSITOS A PRAZO	175.458.411,96		36.300.485,87	211.758.897,83	14
4.3.0	REC. DE ACEITES CAMBIAIS	1.699.396,99			1.699.396,99	
4.9.0	OUTRAS OBRIGAÇÕES	9.736.586,08	364.687,92		9.371.898,16	
4.9.1.10	IOF A RECOLHER	62.919,46			62.919,46	
4.9.3.10	DIV. E BON. A PAGAR	364.687,92	364.687,92		0,00	15
4.9.4	FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS	910.517,22			910.517,22	
4.9.5.30	CREDORES C/ LIQ. PENDENT.	138.170,91			138.170,91	
4.9.9.30	PROV. P/ PGTOS. A EFETUAR	155.867,82			155.867,82	
4.9.9.35	PROV. P/ PASSIVOS CONTING	104.820,21			104.820,21	
4.9.9.40	PROV. P/ RISCO OPER. DER.	271.921,07			271.921,07	
4.9.9.92	CREDORES DIVERSOS PAÍS	7.727.681,47			7.727.681,47	
	TOTAL DO PASSIVO	186.894.395,03	364.687,92	36.300.485,87	222.830.192,98	
	PLA = ATIVO - PASSIVO	18.399.224,83			-176.363.163,35	





Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2.1.1 Notas Explicativas (14/09/2011 – 15/09/2011)

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

O ajuste de R\$ 168.390,21 na conta caixa resulta da diferença entre o valor contábil e o montante apurado em conferência física de valores efetuada no início da intervenção, em 15/09/2011, nos diversos setores da Oboé CFI em que havia guarda de valores em espécie para fazer face a pequenas despesas. Os valores encontrados estavam sob a responsabilidade dos servidores abaixo mencionados e estão comprovados por Termos de Conferência de Caixa pelos mesmos assinados:

NOME	VALOR (R\$)
José Itamar de Vasconcelos Júnior	5.260,00
Rodrigo Costa Lima Verde de Oliveira	6.285,85
Erandir Pereira Alexandre	1.027,05
TOTAL	12.572,90

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

O ajuste de R\$ 2.728.870,44 refere-se à estimativa de perda na aplicação mantida no Fundo Regente, administrado pela Oboé DTVM, cuja carteira de investimento compõe-se de Cédulas de Crédito Bancário originadas por empréstimos concedidos pela própria Oboé CFI, além de aplicações no Fundo Multicred com recebíveis originados na Oboé CFI (crédito consignado do setor público) e no Fundo Clássico com recebíveis originados na Oboé Card provenientes de faturas de cartões de crédito.

- PL do Fundo Regente em 14/09/2011 R\$ 19.688.423,21.
- PL do Fundo Regente em 15/09/2011, após ajustes estimados em função das perdas projetadas R\$ 4.701.510,28.
- Valor da aplicação R\$ 3.585.015,46.
- Participação no fundo 18,23%.
- Atualização da participação R\$ 856.145,02.
- Valor do ajuste R\$ 2.728.870,44.



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

O ajuste de R\$ 474.391,17 refere-se à estimativa de perda na aplicação mantida no Fundo Jazz, também administrado pela Oboé DTVM, cuja carteira de investimento compõe-se de aplicações de liquidez em fundo administrado pelo custodiante, Citibank, em direitos creditórios originados na própria Oboé CFI e no Fundo Clássico, que, como já informado, é composto de recebíveis originados na Oboé Card.

- PL do Fundo Jazz em 14/09/2011 R\$ 1.572.070,66.
- PL do Fundo Jazz em 15/09/2011, após ajustes estimados em função das perdas projetadas R\$ 975.225,52.
- Valor da aplicação R\$ 1.249.402,89.
- Participação no fundo 79,47%.
- Atualização da participação R\$ 775.011,72.
- Valor do ajuste R\$ 474.391,17.

NOTA EXPLICATIVA Nº 4.

Fundo Erudito – os ajustes decorrem da assunção da titularidade das aplicações indevidas em nome de clientes cujas aplicações foram desviadas para este fundo, considerando o PL contábil de 14/09/2011, e, em seguida, ajustado pela estimativa de perda, em decorrência da má qualidade dos ativos de sua carteira. O Fundo Erudito, por ser um fundo de aplicações em cotas de fundos de investimento, detém em sua carteira aplicações nos fundos Multicred, Dueto, Clássico e Regente.

- PL do Fundo Erudito em 14/09/2011 R\$ 38.903.848,54.
- PL do Fundo Erudito em 15/09/2011, após ajustes estimados em função das perdas projetadas R\$ 12.064.767,56.
- Valor da aplicação R\$ 19.395.480,48 (ajuste a débito).
- Participação no fundo 49,85%.
- Atualização da participação R\$ 6.014.879,57.
- Valor do ajuste R\$ 13.380.600,91 (ajuste a crédito).

ESTE ESPAÇO FOI INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

H



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé — Em Liquidação Extrajudicial

NOTA EXPLICATIVA Nº 5.

Fundo Clássico – os ajustes decorrem do registro da assunção pela Oboé CFI da titularidade das aplicações indevidas em nome de clientes cujas aplicações foram desviadas para este fundo, considerando o PL contábil de 14/09/2011, e, em seguida, ajustado pela estimativa de perda, em decorrência da má qualidade dos ativos de sua carteira.

- PL do Fundo Clássico em 14/09/2011 R\$ 40.491.178,00.
- PL do Fundo Clássico em 15/09/2011, após ajustes estimados em função das perdas projetadas R\$ 1.920.502,31.
- Valor da aplicação R\$ 8.680.657,23 (ajuste a débito).
- Participação no fundo 21,44%.
- Atualização da participação R\$ 411.724,80.
- Valor do ajuste R\$ 8.268.932,43 (ajuste a crédito).

NOTA EXPLICATIVA Nº 6.

Fundo Multicred – o ajuste de R\$ 2.704.268,19 decorre da assunção da titularidade das aplicações indevidas em nome de clientes cujas aplicações foram desviadas para este fundo, considerando o PL contábil de 14/09/2011.

- PL do Fundo Multicred em 14/09/2011 R\$ 16.485.884,57.
- PL do Fundo Multicred em 15/09/2011 não ocorreram ajustes R\$ 16.485.884,57.
- Valor da aplicação R\$ 2.704.268,19 (ajuste a débito).
- Participação no fundo 16,40%.

NOTA EXPLICATIVA Nº 7.

O ajuste a crédito, de R\$ 1.100.331,87 decorre da desvalorização da cota do Fundo de Participações Batuta, que, por deter em sua carteira de investimentos unicamente participação acionária na Cia. De Investimentos Oboé, obrigou-se a ajustá-la negativamente em virtude de decréscimo do Patrimônio Líquido da investida, pela equivalência patrimonial.

O quadro abaixo demonstra a situação relatada:

FUNDO BATUTA	14/09/2011	15/09/2011	APLIC.CFI	14/09/2011	15/09/2011	AJUSTE
PATRIMÔNIO R\$	10.478.544,88	8.297.762,90	50,46%	5.288.212,81	4.187.880,94	1.100.331,87





Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

NOTA EXPLICATIVA Nº 8.

A carteira de crédito achava-se inflada por operações irreais, existentes apenas nos arquivos eletrônicos informáticos da sociedade mantidos em sistemas criados para essa finalidade, inexistindo a formalização dos contratos das operações correspondentes, porém, com completa simulação de que fossem reais. Nesta situação havia dois tipos de operações crédito: crédito consignado do setor privado, denominado de "Invisível" e crédito rotativo – cartões de crédito, denominado de "Unique 2", já que o "Unique" correspondia às operações normais com cartões existentes na Oboé Card.

Além dessas, havia também operações originadas pela agência em Natal (RN), atualmente desativada, cujos contratos originais, muito antigos e inadimplentes, foram substituídos por novos contratos, a título de renovação, porém sem formalização perante o devedor, com o propósito de manter a carteira ativa sem transferência para prejuízo.

Em resumo, as baixas se referem aos seguintes grandes grupos de operações:

Tipo de Operações	Valor em R\$
Consignados do setor privado - "invisíveis"	116.986.613,38
Crédito Rotativo/cartões de crédito "unique2"	41.394.144,39
Subtotal	158.380.757,77
Agência Natal	162.282,29
Complemento	2.275,18
Subtotal	164.557,47
Total	158.545.315,24

NOTA EXPLICATIVA Nº 9.

O ajuste de R\$ 643.946,72 refere-se à baixa do saldo representativo de créditos tributários, registrados em função de receitas não realizadas sobre operações de curso anormal conforme nível de inadimplência, relativas aos exercícios de 2009 e 2010.

NOTA EXPLICATIVA Nº 10.

O ajuste de R\$ 168.039,34 refere-se ao montante existente de bloqueios e depósitos judiciais, em função da difícil recuperação desses recursos, cabendo, no caso, a constituição de provisão para perdas.



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

NOTA EXPLICATIVA Nº 11.

O ajuste de R\$ 4.993.059,00 refere-se a todo o saldo existente a título de despesas antecipadas, considerando-se que a empresa, agora sob liquidação extrajudicial, não mais voltará a operar e funcionar como uma empresa em atividade normal. Além disto, a rubrica acumula gastos que deveriam ser consideradas despesas normais, conforme cópia das fichas do razão.

NOTA EXPLICATIVA Nº 12.

O ajuste de R\$ 1.091.626,00 inclui imóveis de propriedade da Oboé CFI, que se achavam registrados na Cia. Investimento Oboé, indevidamente, posto que toda a documentação pertinente comprova ser de propriedade da Oboé CFI, totalizando R\$ 971.626,00, baixados do patrimônio daquela empresa submetida ao mesmo regime.

Além desses casos, o ajuste inclui também o valor de R\$ 120.000,00, referente a outro imóvel situado na Rua 24 de Maio, 381, cuja documentação comprobatória da posse indica ser da Oboé CFI.

ENDEREÇO	VALOR (R\$)
Alameda Santos, 211 salas 1407/1409	690.000,00
Rua Araguacema, 264 e 268, Limão - SP	281.626,00
Rua 24 de Maio, 381	120.000,00
TOTAL	1.091.626,00

NOTA EXPLICATIVA Nº 13.

O ajuste de R\$ 226.744,80 refere-se à diferença apurada entre o inventário físico de bens e os registros contábeis, conforme Termo de Arrecadação de Móveis e Utensílios e Equipamentos de Uso.



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

NOTA EXPLICATIVA Nº 14.

O ajuste de R\$ 36.300.485,97 refere-se ao valor dos recursos de aplicações originalmente efetuadas em RDBs e outros tipos de Certificados de Aplicação, desviados para cotas de fundos de investimento sem que os clientes tivessem conhecimento da mudança de suas aplicações, que acabou provocando uma enxurrada de reclamações, cabendo à Oboé CFI registrar em seu ativo os valores das aplicações nos fundos administrados pela Oboé DTVM, ao mesmo tempo em que reconhece em seu passivo as captações originariamente em depósitos a prazo. Esse entendimento ficou acordado com o FGC — Fundo Garantidor de Crédito, que honrou o pagamento dessas aplicações dentro do limite legal de R\$ 70.000,00 para cada investidor:

SITUAÇÃO EM 14/09/2011						
APLICAÇÃO	APLICAÇÃO RDB (R\$) SWAP (R\$)					
ERUDITO	11.361.890,46	7.677.214,07	19.039.104,53			
CLÁSSICO	4.664.753,61	4.022.338,63	8.687.092,24			
MULTICRED	1.117.297,37	140.911,25	1.258.208,62			
NEW BASE	7.316.080,58		7.316.080,58			
TOTAL	24.460.022,02	11.840.463,95	36.300.485,97			

NOTA EXPLICATIVA Nº 15.

O ajuste de R\$ 364.687,92 refere-se à desobrigação do pagamento de juros sobre capital próprio e dividendos a acionistas, pendentes de pagamento, considerando o regime especial de liquidação extrajudicial a que está submetida a empresa.

2.2 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (15/09/2011 – 31/01/2012)

O Quadro II, apresentado na sequência, e que constitui basicamente no Documento 27 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução da situação patrimonial da sociedade a partir de 15/09/2011 até 31/01/2012. Cabe registrar que a coluna "variação (%)" refere-se ao aumento ou a redução ocorrida entre os saldos apresentados nas referidas datas.

Nesse lapso temporal, as operações relacionadas ao objetivo social da Oboé CFI ficaram restritas ao recebimento de parcelas de empréstimos e ao pagamento de despesas necessárias ao custeio do funcionamento da empresa. As principais alterações ocorridas são objeto de comentários em notas explicativas (NE).



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé — Em Liquidação Extrajudicial

Quadro II - Situação Patrimonial

CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	31/01/2012	VARIAÇÃO %	NE
	ATIVO			_	
1.0.0	CIRC. E REAL. LONGO PRAZO	44.357.257,22	38.490.904,38	-13,23	
1.1.0	DISPONIBILIDADES	319.594,34	6.861.268,29	2.046,87	1
1.1.1.10	CAIXA	12.543,90	12.543,90	0,00	
1.1.2.00	DEPÓSITOS BANCÁRIOS	307.050,44	1.195.963,14	289,50	1
1.1.3.10	BANCO CENTRAL-RESERVAS LIVRES	-	5.652.761,25	-	1
1.2.0	APLIC. INTERF. DE LIQUIDEZ	324.401,09	334.429,06	3,09	
1.3.0	TÍT. VAL.MOB.INST.FIN.DER.LIVRES	23.433.926,41	14.960.790,31	-36,16	
1.3.1.15	COTAS DE FUNDOS CP	8.484.016,17	10.880,07	-99,87	1
1.3.1.50	FUNDO REGENTE	856.145,02	856.145,02	0,00	
1.3.1.60	FUNDO JAZZ	775.011,72	775.011,72	0,00	
	FUNDO ERUDITO	6.014.879,57	6.014.879,57	0,00	
	FUNDO CLÁSSICO	411.724,80	411.724,80	0,00	
	FUNDO MULTICRED	2.704.268,19		0,00	
1.3.1.75	COTAS DE FUNDOS EM PART.	4.187.880,94	4.187.880,94	0,00	
1.6.0	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	18.610.233,86	12.321.204,44	-33,79	2
1.6.1	EMPREST. E TÍT. DESCONT.	3.403.730,99	979.353,03	-71,23	
1.6.2	FINANCIAMENTOS	16.994.766,15	13.987.515,21	-17,70	
1.6.9	(-) PROV. PARA OPER. CRÉD.	-1.788.263,28	-2.645.663,80	47,95	2
1.8.0	OUTROS CRÉDITOS	1.438.619,41	3.782.730,17	162,94	3
1.8.8.15	CHEQUES A RECEBER	1.119,00	-	-	
1.8.8.40	DEV. POR DEP. EM GARANTIA	-	550.748,28	_	
1.8.8.45	IMPOSTOS E CONT. A COMPENSAR	-	1.647.665,84	-	
1.8.8.80	TÍTULOS E CRÉD. A RECEBER	94.952,07	69.510,53	-26,79	
1.8.8.85	VALORES A REC. SOC. LIGADAS	-	139.777,47	-	
1.8.8.92	DEVEDORES DIVERSOS PAÍS	1.342.548,34	1.375.028,05	2,42	
1.9.0	OUTROS VALORES E BENS	230.482,11	230.482,11	0,00	
2.0.0.00	PERMANENTE	2.109.772,41	2.039.212,68	-3,34	4
2.1.0.00	INVESTIMENTOS	143.480,31	143.480,31	0,00	
	EDIFICAÇÕES	1.091.626,00	1.091.626,00	0,00	
2.2.4.00	INST. MÓVEIS E EQUIPAM. E SIT. PROC. DADOS	874.666,10	804.106,37	-8,07	
	TOTAL DO ATIVO	46.467.029,63	40.530.117,06	-12,78	
	PASSIVO				
4.0.0	CIRC. E EXIG. LONGO PRAZO	222.830.192,98	218.873.509,30	-1,78	
4.1.0	DEPÓSITOS A PRAZO	211.758.897,83	210.118.530,75	-0,77	5
4.3.0	REC. DE ACEITES CAMBIAIS	1.699.396,99	1.700.003,61	0,04	
4.9.0	OUTRAS OBRIGAÇÕES	9.371.898,16	7.054.974,94	-24,72	6
4.9.1.10	IOF A RECOLHER	62.919,46	62.224,98	-1,10	-
4.9.4	FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS	910.517,22	75.829,54	-91,67	
4.9.5.30	CREDORES C/ LIQ. PENDENT.	138.170,91	159.307,28	15,30	
4.9.9.30	PROV. P/ PGTOS. A EFETUAR	155.867,82	-	-	
4.9.9.35	PROV. P/ PASSIVOS CONTING	104.820,21	104.820,21	0,00	
4.9.9.40	PROV. P/ RISCO OPER. DER.	271.921,07	556.493,17	104,65	
4.9.9.85	VALORES A PAGAR SOC. LIGADAS	-	34.694,42	-	
4.9.9.92	CREDORES DIVERSOS PAÍS	7.727.681,47	6.061.605,34	-21,56	7
	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	222.830.192,98	218.873.509,30	-1,78	
	PLA = ATIVO – PASSIVO	-176.363.163,35	-178.343.392,24	1,12	8





Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé — Em Liquidação Extrajudicial

Quadro III - Compensação (cessões de crédito)

CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	31/01/2012	VARIAÇÃO (%)
	ATIVO – COMPENSAÇÃO			
3.0.1.85.00	COOBRIGAÇÕES EM CES. CRÉDITO	4.607.210,22	3.919.007,38	-14,94
3.0.1.85.03	BRADESCO III	3.422,19	0,00	-100,00
3.0.1.85.07	SOFISA	97,05	99,24	2,26
3.0.1.85.08	SOFISA II	4.367,42	1.889,36	-56,74
3.0.1.85.10	SOFISA III	612.277,20	518.321,44	-15,35
3.0.1.85.11	SAFRA	490.535,43	438.018,76	-10,71
3.0.1.85.13	BRADESCO V	98.158,91	49.620,86	-49,45
3.0.1.85.14	BNB	327.804,63	258.892,21	-21,02
3.0.1.85.15	BRADESCO VI	110.561,74	45.883,02	-58,50
3.0.1.85.16	BRADESCO VII	58.427,67	37.689,12	-35,49
3.0.1.85.17	BANCO DO BRASIL I	1.542.503,78	1.360.813,23	-11,78
3.0.1.85.19	DAYCOVAL III	182.793,94	161.601,48	-11,59
3.0.1.85.20	BRADESCO VIII	3.671,33	0,00	-100,00
3.0.1.85.21	SAFRA II	462.427,61	415.304,83	-10,19
3.0.1.85.22	SOFISA	710.161,32	630.873,83	-11,16
	TOTAL	4.607.210,22	3.919.007,38	-14,94

2.2.1 Notas Explicativas (15/09/2011 – 31/01/2012)

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

O acréscimo no montante das disponibilidades decorreu do resgate de aplicação em cotas de fundos de renda fixa (curto prazo), cujo saldo foi aplicado parte na conta "Banco Central - Reservas Livres" e parte em depósitos bancários para suprimento de recursos necessários às operações da empresa;

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

A redução do saldo das Operações de Crédito durante o período de intervenção refere-se ao valor dos recebimentos de parcelas da carteira própria, considerando, também, o ajuste no nível de provisão e das rendas apropriadas.

NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

A rubrica Outros Créditos apresentou acréscimo de 162,94% entre a data da intervenção e a do último balancete antes da liquidação (31/01/2012), principalmente, em face dos seguintes fatos:

a) Registro em Devedores por Depósito em Garantia do bloqueio de depósito por via judicial em razão de demanda trabalhista (R\$ 550.748,28), recentemente liberado por decisão judicial revocatória;



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

- b) O total de R\$ 1.647.665,84 inscritos em Impostos e Contribuições a Compensar referese a impostos recolhidos a maior pelo controlador até setembro/2011, sendo R\$ 1.569.745,28 de IRPJ e CSLL, R\$ 67.028,43 de COFINS e R\$ 10.892,13 de PIS. Tendo em vista que o resultado que serviu de base para essa apuração foi revertido em dezembro/2011, pelos ajustes realizados pelo Interventor na posição de 15/09/2011, esse valor deverá ser compensado ou solicitado sua restituição;
- c) O saldo apresentado em Valores a Receber de Sociedades Ligadas, refere-se a alugueis e outras despesas administrativas, inclusive despesas de pessoal da Oboé DTVM;
- d) Redução do saldo da rubrica Títulos e Créditos a Receber, em janeiro/2012 (R\$ 25.441,54), decorrente de créditos repassados por convênios e baixados de Operações de Crédito.

NOTA EXPLICATIVA Nº 4.

A pequena redução no saldo registrado no permanente refere-se principalmente a depreciações ocorridas no período considerado.

NOTA EXPLICATIVA Nº 5.

O decréscimo ocorrido no saldo dos Depósitos a Prazo na posição de janeiro/2012, decorreu de acertos em operações de empréstimos vinculados a depósitos a prazo, todas realizadas antes de 15/09/2011, simulando resgate parcial do total aplicado em RDB. Assim, por ocasião do pagamento das parcelas a cargo do FGC a titulares de depósitos nessas condições, foi considerado o valor correspondente ao líquido da aplicação, deduzida a responsabilidade com empréstimos, o que ocasionou a baixa parcial dessas parcelas no total dos depósitos a prazo.

NOTA EXPLICATIVA Nº 6.

A alteração relevante do saldo de Outras Obrigações foi ocasionada pelos seguintes fatos:

- a) Pagamento de tributos IRPJ e CSLL, referentes ao mês de agosto/2011, bem como IRRF sobre folha de pagamento e RDB, além de PIS e COFINS recolhidos no período;
- b) Variação na conta Credores Conta Liquidação Pendente devida a valores depositados para aplicação em RDB ou resgate de aplicação a serem liquidadas em 15/09/2011;
- c) Aumento no nível de provisão para risco em operações de cessões de crédito, realizadas com base na classificação dos créditos observados os critérios da Res. 2682, de 21/12/1999, do Conselho Monetário Nacional;



Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

d) Contabilização em Valores a Receber de Sociedades Ligadas referente a valores recebidos da DTVM para ressarcimento de despesas de sua responsabilidade pagas pela Oboé CFI e que deverá ser compensada com a conta Valores a Pagar a Sociedades Ligadas.

NOTA EXPLICATIVA Nº 7.

O saldo registrado em "Credores Diversos – País" refere-se a lançamentos efetuados em contas bancárias pendentes de identificação e conciliação/regularização, conforme o Quadro IV, a seguir apresentado.

Quadro IV - Credores Diversos - País

DISCRIMINAÇÃO	15/09/2011	31/01/2012
Deposito fundo trombone 01/08/11 Banco Safra	60.171,50	60.171,50
Deposito fundo trombone 01/09/11 banco Safra	642.794,63	642.794,63
Deposito SCJ Bioenergia Banco Safra	3.836.851,40	
Depósito fundo trombone Banco Safra	1.106.508,64	1.106.508,64
Créditos diversos	536.321,69	645.611,32
Recebimento créditos cedidos – Liq. Antecipada	765.945,21	1.215.923,62
Depósitos a conciliar	651.306,63	156.224,96
Recebimento de créditos a repassar	127.781,77	994.996,85
Depósitos da DTVM no Banco Central		297.562,58
A repassar para a OboeCard		695.528,78
Provisão rescisões trabalhistas		246.282,46
SOMA	7.727.681,47	6.061.605,34

NOTA EXPLICATIVA Nº 8.

A involução ocorrida no Patrimônio Líquido originou-se da redução acentuada das receitas de operações de crédito, aliado ao acréscimo do volume de despesas com aprovisionamentos e ajustes patrimoniais e do custo da manutenção da estrutura de despesas administrativas da empresa, conforme a seguir demonstrado no Quadro V.

Quadro V - Patrimônio Líquido Ajustado

DISCRIMINAÇÃO	15/09/2011	31/01/2012
Capital Social	14.000.000,00	14.000.000,00
Reservas de Lucros	2.360.749,99	2.360.749,99
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-192.723.913,34	-193.428.995,66
Somatório de Contas de Resultado		-1.275.146,67
PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	-176.363.163,35	-178.343.392,34





Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé - Em Liquidação Extrajudicial

2.3 Demonstrativo de Receitas e Despesas (15/09/2011 - 31/01/2012)

O Quadro VI, apresentado na sequência, foi elaborado para traduzir as informações previstas no Documento 28 do Manual do Liquidante, apresentando a evolução de despesas e receitas ocorridas no período e a participação relativa de cada item no total, e inclui, também, notas explicativas julgadas cabíveis de esclarecimentos.

Quadro VI – Demonstrativo de Receitas e Despesas

CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	%	31/12/2011	%	31/01/2012	%	NE
	RECEITAS OPERACIONAIS							
7.1.1	Rendas de Operações de Crédito	9.143.666,56	88,31	1.078.869,29	34,78	216.358,63	80,87	
7.1.4	Rendas de Aplic. Interfinanceiras	8.188,55	0,08	10.027,97	0,32	0,00		1
7.1.5	Rendas de Tit.eVal.Mobiliários	207.369,29	2,00	240.238,91	7,74	0,00		
7.1.7	Rendas de Prestação de Serviços	16.927,91	0,16		0,00	0,00		
7.1.9	Outras Receitas Operacionais	977.998,16	9,45	1.773.168,50	57,16	51.190,63	19,13	
TOTAIS		10.354.150,47	100,00	3.102.304,67	100,00	267.549,26	100,00	_1
				- ···				
CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	%	31/12/2011	%	31/01/2012	%	NE
	DESPESAS OPERACIONAIS				İ			<u>l</u> .
8.1.1	Desp. de Captação	5.372.292,38	71,10	168.783,49	3,67			
8.1.7.03	Desp. de água e energia	22.751,90	0,30	26.795,56	0,58	7.111,44	0,46	
8.1.7.06	Desp. de alugueis	79.474,02	1,05	160.210,14	3,49	34.045,44	2,21	
8.1.7.12	Desp. de comunicações	100.178,75	1,33	234.141,69	5,10	72.674,65	4,71	
8.1.7.18	Desp. de Honorários	6.090,00	0,08					
8.1.7.21	Desp. de Manutenção	40.217,38	0,53	39.488,00	0,86	12.984,35	0,84	
8.1.7.24	Desp. de Material	23.459,59	0,31	14.122,54	0,31	1.588,20	0,10	
8.1.7.27	Desp. de Pessoal-Benefícios	67.290,83	0,89	176.610,46	3,84	10.528,00	0,68	
8.1.7.30	Desp. de Pessoal- Encargos	73.026,20	0,97	239.651,65	5,22	17.948,00	1,16	
8.1.7.33	Desp. de pessoal - Proventos	282.877,03	3,74	1.105.968,02	24,08	409.633,41	26,55	2
8.1.7.36	Desp. de Pessoal-Treinamento	400,00	0,01					
8.1.7.37	Desp. de Rem. De Estagiários	25.078,24	0,33	1.488,21	0,03			
8.1.7.39	Desp. de Processamento de dados	32.834,50	0,43	72.293,82	1,57	77.037,96	4,99	3
8.1.7.42	Desp. de prom. E Rel. Públicas	687,00	0,01					
8.1.7.45	Desp. de prop. E publicidade	37,276,81	0,49	18.165,08	0,40		0,00	
8.1.7.51	Desp. de Seguros	2.285,88	0,03	4.629,66	0,10	1.142,94	0,07	
8.1.7.54	Desp. de Sistemas de liquidação	84.632,78	1,12	102.607,83	2,23	30.901,94	2,00	
8.1.7.57	Desp. de serviços de terceiros	18.216,03	0,24	38.481,64	0,84	844,32	0,05	
8.1.7.60	Desp. de serviços de vigilância	10.870,40	0,14	22.701,13	0,49	3.214,44	0,21	
8.1.7.63	Desp. de serviços Técnicos	86.317,20	1,14	84.063,15	1,83	16.554,19	1,07	
8.1.7.66	Desp. de Transporte	24.311,18	0,32	30.503,81	0,66	3.316,54	0,21	
8.1.7.69	Desp. Tributárias	71.010,74	0,94	3.802,57	0,08	34.035,26	2,21	
8.1.7.75	Desp. de Viagens no país	25.902,22	0,34	32.191,44	0,70	10.735,05	0,70	
8.1.7.99	Outras Desp. administrativas	82.763,73	1,10	215.291,81	4,69	17.007,32	1,10	
8.1.8	Aprov. e ajust. Patrimoniais	810.928,80	10,73	1.435.867,80	31,26	765.533,60	49,62	4
8.1.9	Outras Desp. Operacionais	174.361,85	2,31	365.961,80	7,97	15.858,78	1,03	
TOTAIS	TOTAIS	7.555.535,44		4.593.821,30	100,00	1.542.695,83	100,00	





Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2.3.1 Notas Explicativas ao Demonstrativo de Receitas e Despesas (15/09/2011 - 31/01/2012)

Ressalte-se, de início, as alterações ocorridas entre a informação anterior inserida nos saldos de 31/01/2012 na Prestação de Contas do Interventor, encaminhada em maio/2012 e a deste aditamento, principalmente em algumas rubricas de despesas, decorreu da sistemática utilizada de ressarcir-se de despesas incorridas em nome de outras empresas do grupo, além de outras que se fizeram necessárias.

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

Destaca-se a redução relevante dos valores absolutos provenientes de receitas, em virtude do ajuste realizado em 15/09/2011 no saldo de operações de crédito (Financiamentos), desconsiderando operações irreais e outras com alto índice de inadimplência, que representavam mais de 90% do total da rubrica;

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

No segmento das despesas, o aumento apresentado nas Despesas de Pessoal – proventos deve-se, principalmente, pelo valor das rescisões trabalhistas de funcionários desligados da empresa, não pagos;

NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

O total das despesas com processamento de dados em 31/01/2012 inclui R\$ 37.263,64, referente a negociação com a TOTVS do pagamento de valores em atraso referentes aos meses de setembro a dezembro/2011 e R\$ 24.509,21, pago à PARTEC Tecnologia, referente aos meses de novembro e dezembro/2011, pago somente em janeiro/12.

NOTA EXPLICATIVA Nº 4.

As despesas com "Aprovisionamentos e Ajustes Patrimoniais" referem-se às despesas de provisões operacionais para operações de crédito e para outros créditos, oriundos dos critérios de classificação dos créditos, conforme o índice de inadimplemento apresentado e critérios da Resolução nº 2682, de 21/12/1999, do Conselho Monetário Nacional.

Fortaleza (CE), 22 de agosto de 2012.

Luciano Marcos Souza de Carvalho

Liquidante

Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO INTERVENTOR - ADITAMENTO

(Lei n° 6.024/1974, artigo 14)

FORTALEZA (CE), AGOSTO DE 2012

4

1 APRESENTAÇÃO

Trata o presente Relatório de aditamento ao Relatório de Prestação de Contas do Interventor da Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé DTVM; CNPJ 01.581.283/0001-75), conforme a previsão constante do artigo 33 da Lei nº 6.024, de 13/03/1974, que abrangeu o período de 15/09/2011 a 08/02/2012 (neste último caso, utilizadas as demonstrações contábeis relativas à data-base de 31/01/2012), quando vigorou o regime especial de intervenção, decretado pelo Banco Central do Brasil por meio do Ato-Presi nº 1.202, de 15/09/2011, sucedido pelo regime de liquidação extrajudicial, conforme Ato-Presi nº 1.212, de 09/02/2012.

Tal aditamento se faz necessário, como forma de compatibilizar as informações constantes do Tópico 2 (Situação Econômico-Financeira) do mencionado Relatório de Prestação de Contas do Interventor, de 31/05/2012, com aquelas que constam do Relatório do Liquidante, de 03/07/2012, tendo em vista que no período compreendido entre essas duas datas ainda se verificou a necessidade de proceder-se a ajustes contábeis complementares e/ou adicionais, no que se refere à data-base de 15/09/2011.

Dessa forma, o Tópico 2 deste Relatório, denominado Situação Econômico-Financeira (14/09/2011 – 15/09/2011), reproduz o que foi apresentado no Relatório do Liquidante, de 03/07/2011, dele constando todos os ajustes que se fizeram necessário proceder na contabilidade da Oboé DTVM. E o Tópico 3, também deste Relatório, denominado Situação Econômico-Financeira (15/09/2011 – 31/01/2012), constitui-se em aditamento ao Relatório de Prestação de Contas do Interventor da Oboé DTVM, de 31/05/2012, compatibilizando as informações anteriormente prestadas com aquelas que constam do Relatório do Liquidante, conforme previamente mencionado.





2 SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

2.1 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (14/09/2011 - 15/09/2011)

Os demonstrativos contábeis que são apresentados no Quadro I, a seguir, refletem todos os ajustes que se fizeram necessários proceder em 15/09/2011, relativamente à data-base imediatamente anterior à decretação do regime especial de intervenção, qual seja, 14/09/2011.





Quadro I - Situação Patrimonial

CÓDIGO	CONTA	14/09/2011	DÉBITO	CRÉDITO	15/09/2011	NE
	ATIVO					
1.0.0.00	CIRC. E REAL. A LONGO PRAZO	6.572.421,93	4.399,93	1.573.664,49	5.003.157,37	
1.1.0.00	DISPONIBILIDADES	863.729,36	4.399,93	13.925,89	854.203,40	
1.1.1.00	CAIXA	180,77	4.399,93		4.580,70	1
1.1.2.00	DEPÓSITOS BANCÁRIOS	780.043,97			780.043,97	
1.1.5.00	DISP. EM MOEDAS EST.	83.504,62		13.925,89	69.578,73	
1.1.5.10	CITY BANK - NY	25.659,05		1.098,20	24.560,85	2
1.1.5.40.01	EM ESPÉCIE	23.212,94		10.713,66	12.499,28	3
1.1.5.40.02	EM OUTROS VAL PREVBANK	34.632,63		2.114,03	32.518,60	4
1.3.1.15	COTAS DE FUNDOS DE INVEST.	5.607.551,07		1.461.459,15	4.146.091,92	
1.3.1.15.50	FUNDO ERUDITO	611.764,07		422.045,50	189.718,57	5
1.3.1.15.75	COTAS DE FUNDOS EM PART.	4.995.787,00		1.039.413,65	3.956.373,35	6
1.8.0.00	OUTROS CRÉDITOS	101.141,50		98.279,45	2.862,05	
1.8.8.05	ADIANT. PARA PAGAMENTOS	2.862,05			2.862,05	
1.8.8.45	IMPOSTOS E CONT. A COMPENSAR	98.279,45		98.279,45	0,00	7
2.0.0.00	PERMANENTE	146.609,53	1.655.133,18	70.799,53	1.730.943,18	
	EDIFICAÇÕES	, ,	395.487,74		395.487,74	8
	TERRENOS		1.259.645,44		1.259.645,44	9
2.2.4/9	MÓVEIS, EQUIP. DE USO E SIST. DE PROC. DADOS	146.609,53		70.799,53	75.810,00	10
	TOTAL DO ATIVO	6.719.031,46	1.659.533,11	1.644.464,02	6.734.100,55	
	PASSIVO					
4.0.0	CIRC. E EXIG. A LONGO PRAZO	1.737.301,95	105.890,00	22.198.961,02	23.830.372,97	\vdash
4.9.0	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.737.301,95	105.890,00	22.198.961,02	23.830.372,97	
4.9.3	DIVID. E BONIF, A PAGAR	105.890,00	105.890,00	•	0,00	11
4.9.4	FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS	1.364.616,44	,		1.364.616,44	
4.9.9.20	OBRIGAÇÕES P/AQUISIÇÃO DE BENS	54.174,18			54.174,18	
4.9.9.35	PROVISÃO P/PASSIVO CONTINGENTE	,		22.198.961,02	22.198.961,02	12
4.9.9.92	CREDORES DIVERSOS	212.621,33	-		212.621,33	
	TOTAL DO PASSIVO	1.737.301,95	105.890,00	22.198.961,02	23.830.372,97	
	PLA = ATIVO - PASSIVO	4.981.729,51			-17.096.272,42	



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2.1.1 Notas Explicativas (14/09/2011 - 15/09/2011)

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

O ajuste de R\$ 4.399,93 refere-se à diferença a maior entre o valor contábil e o valor arrecadado por meio da conferência física, conforme Termo de Conferência de Caixa e Inventário de Valores e Documentos.

VALORES	CONFERÊNCIA FÍSICA	CONTÁBIL	AJUSTE
		Val	ores em R\$
EM ESPÉCIE	2.800,70		
EM CHEQUE	1.780,00		
TOTAL	4.760,70	180,77	4.399,93

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

O ajuste de R\$ 1.098,00 refere-se à diferença a menor em comparação com o valor contábil, apurado pela conversão de USD 14.370,60 existentes em conta do Citibank de Nova Iorque pela cotação de 15/09/2011, conforme extrato da conta.

MOEDA	QUANTIDADE	COTAÇÃO EM 15/09/2011	REAIS EM 15/09/2011	CONTÁBIL	AJUSTE
DOLAR	14.370,60	1,71	24.570,85	25.659,05	1.098,20

NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

O ajuste de R\$ 10.713,66 refere-se à diferença a menor em relação ao valor contábil, apurado pela conversão dos montantes em moedas estrangeiras abaixo, conforme "Termo de Conferência de Caixa e Inventário de Valores e Documentos" e cálculos efetuados.

MOEDA	QUANTIDADE	COTAÇÃO EM 15/09/2011	REAIS EM 15/09/2011	CONTÁBIL	AJUSTE
EUROS	4.795,00	2,37	11.364,15	_	
LIBRAS	420,00	2,70	1.135,13		
TOTAL			12.499,28	23.212,94	10.713,66

NOTA EXPLICATIVA Nº 4.

O ajuste de R\$ 2.114,03 refere-se à diferença a menor em relação ao valor contábil apurada pela conversão dos montantes em moedas estrangeiras abaixo, existentes na PREVBANK DTVM, conforme e-mail da empresa que confirma os saldos abaixo expressos e cálculos efetuados.

MOEDA	QUANTIDADE	COTAÇÃO EM 15/09/2011	REAIS EM 15/09/2011	CONTÁBIL	AJUSTE
DOLAR	6.226,40	1,71	10.645,90		
EUROS	8.658,80	2,37	20.521,35		
LIBRAS	500,00	2,70	1.351,35		
TOTAL			32.518,60	34.632,63	2.114,03





NOTA EXPLICATIVA Nº 5.

O ajuste a crédito, de R\$ 422.045.50, decorre de desvalorização da cota do Fundo Erudito, em virtude da avaliação dos ativos que compõe as carteiras dos fundos dos quais é cotista (Multicred, Dueto, Clássico e Regente), que resulta em PLs ajustados à nova realidade em cada um desses fundos, conforme mapa Resumo das Captações e Aplicações nos Fundos e demonstração abaixo:

FUNDO ERUDITO	14/09/2011	15/09/2011	APLIC.DTVM	14/09/2011	15/09/2011	AJUSTE
					V	alores em r\$
PATRIMÔNIO R\$	38.903.848,54	12.064.767,56	1,5725%	611.764,07	189.718,57	422.045,50

NOTA EXPLICATIVA Nº 6.

O ajuste a crédito, de R\$ 1.039.413,65 decorre da desvalorização da cota do Fundo de Participações Batuta, que por deter em sua carteira de investimentos, unicamente participação acionária na Cia. De Investimentos Oboé, obrigou-se a ajustá-la negativamente em virtude de decréscimo do Patrimônio Líquido da investida, pela equivalência patrimonial. O quadro abaixo demonstra a situação relatada:

FUNDO BATUTA	14/09/2011	15/09/2011	APLIC.DTVM	14/09/2011	15/09/2011	AJUSTE
						Valores em R\$
PATRIMÔNIO R\$	10.478.544,88	8.297.762,90	47,67%	4.995.787,00	3.956.373,35	1.039.413,65

NOTA EXPLICATIVA Nº 7.

O ajuste de R\$ 98.279,45 refere-se a impostos a recuperar decorrentes de recolhimentos efetuados a maior. Considerando a impossibilidade de que tal valor venha a ser compensado em recolhimentos futuros calculados sobre apuração de lucros, conclui-se pela sua baixa.

NOTA EXPLICATIVA Nº 8.

O ajuste R\$ 395.487,74 refere-se a imóveis (edificações) de propriedade da Oboé DTVM, mantidos na Cia. Investimento Oboé indevidamente.

EDIFICAÇÕES	
ENDEREÇO	VALOR (R\$)
Rua Tertuliano Potiguara, 1093	159.386,76
Rua Tertuliano Potiguara, 1109	236.100,98
TOTAL	395.487,74

ESTE ESPAÇO FOI INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

4

NOTA EXPLICATIVA Nº 9.

O ajuste de R\$ 1.259.645,44 refere-se a terrenos relativos aos imóveis indevidamente mantidos na Cia. Investimento Oboé, estando os documentos de propriedade em nome da Oboé DTVM.

TERRENOS	
ENDEREÇO	VALOR (R\$)
Rua Tertuliano Potiguara, 1109	695.734,40
Rua Tertuliano Potiguara, 1093	563.911,04
TOTAL	1.259.645,44

NOTA EXPLICATIVA Nº 10.

O ajuste R\$ 70.799,53 refere-se à diferença apurada entre o inventário físico de bens e os registros contábeis, conforme Termo de Arrecadação de Móveis e Utensílios e Equipamentos de Uso.

NOTA EXPLICATIVA Nº 11.

O ajuste refere-se ao valor de R\$ 105.890,00 que seria devido a acionistas por dividendos e juros sobre capital próprio. Em face do regime de intervenção a que está submetida a sociedade, consideramos indevida a permanência desse item como integrante do passivo da empresa.

NOTA EXPLICATIVA Nº 12.

Ajuste de R\$ 22.198.961,02 referente a constituição de provisão para passivo contingente necessário para a cobertura de perdas impostas a cotistas dos fundos administrados, como resultado de sua atuação irregular na condição de administradora, o que ocorreu mediante cessão de direitos creditórios sem lastro, não observância de procedimentos previstos pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), e que resultaram na reavaliação do patrimônio dos fundos administrados, com relevantes prejuízos causados aos cotistas sobretudo dos fundos Clássico e Erudito, situação que enseja a cobrança de indenização pelos danos sofridos, via judicial, por parte desse grupo de investidores.

2.2 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (15/09/2011 - 31/01/2012)

O Quadro II, apresentado na sequência, e que constitui basicamente no Documento 27 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução da situação patrimonial da sociedade durante o processo de intervenção a partir de 15/09/2011 até 31/01/2012. Cabe registrar que a coluna "variação (%)" refere-se ao aumento ou a redução ocorrida entre os saldos apresentados nas referidas datas.





Nesse lapso temporal, as operações relacionadas ao objetivo social da Oboé DTVM ficaram restritas à administração de fundos e ao pagamento de despesas relacionadas ao funcionamento da empresa, como, por exemplo: pessoal e as administrativas como aluguel, luz, água e impostos, pelo que a posição de 31/01/2012 deixou de registrar saldos em algumas rubricas, principalmente de receitas e despesas. As principais alterações ocorridas são objeto de comentários em notas explicativas (NE).





Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé - Em Liquidação Extrajudicial

Quadro II - Situação Patrimonial

CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	31/01/2012	VARIAÇÃO	NE
	ATIVO				
1.0.0.00	CIRC. E REAL. A LONGO PRAZO	5.003.157,37	4.566.802,89	-8,72	
1.1.0.00	DISPONIBILIDADES	854.203,40	88.453,97	-89,64	
1.1.1.00	CAIXA	4.580,70	4.580,70	0,00	
1.1.2.00	DEPÓSITOS BANCÁRIOS	780.043,97	14.688,34	-98,12	1
1.1.5.00	DISP. EM MOEDAS EST.	69.578,73	69.184,93	-0,57	
1.1.5.10	CITY BANK - NY	24.560,85	24.167,05	-1,60	
1.1.5.40.01	EM ESPÉCIE	12.499,28	12.499,28	0,00	
1.1.5.40.02	EM OUTROS VAL PREVBANK	32.518,60	32.518,60	0,00	
1.3.1.15	COTAS DE FUNDOS DE INVEST.	4.146.091,92	4.146.091,92	0,00	
1.3.1.15.50	FUNDO ERUDITO	189.718,57	189.718,57	0,00	
1.3.1.15.75	COTAS DE FUNDOS EM PART.	3.956.373,35	3.956.373,35	0,00	
1.8.0.00	OUTROS CRÉDITOS	2.862,05	332.257,00	11.509,06	
1.8.8.05	ADIANT. PARA PAGAMENTOS	2.862,05	0,00	-100,00	
1.8.8.85	VALORES A REC. SOC. LIGADAS		34.694,42		2
1.8.8.92	BANCO CENTRAL - DEPOSITOS DTVM	0,00	297.562,58		1
2.0.0.00	PERMANENTE	1.730.943,18	1.736.883,18	0,34	
	EDIFICAÇÕES	395.487,74	395.487,74	0,00	
	TERRENOS	1.259.645,44	1.259.645,44	0,00	
2.2.4/9	MÓVEIS, EQUIP. DE USO E SIST. DE PROC. DADOS	75.810,00	81.750,00	7,84	3
	TOTAL DO ATIVO	6.734.100,55	6.303.686,07	-6,39	
	PASSIVO				
4.0.0	CIRC. E EXIG. A LONGO PRAZO	23.830.372,97	24.304.235,29	1,99	
4.9.0	OUTRAS OBRIGAÇÕES	23.830.372,97	24.304.235,29	1,99	
4.9.4	FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS	1.364.616,44	1.313.520,30	-3,74	4
4.9.9.20	OBRIGAÇÕES P/AQUISIÇÃO DE BENS	54.174,18	54.174,18	0,00	
4.9.9.35	PROVISÃO P/PASSIVO CONTINGENTE	22.198.961,02	22.198.961,02	0,00	
4.9.9.85	VALORES A PAG. A SOC. LIGADAS		128.453,36		5
4.9.9.92	CREDORES DIVERSOS	212.621,33	609.126,43	186,48	6
	TOTAL DO PASSIVO	23.830.372,97	24.304.235,29	1,99	
	PLA = ATIVO - PASSIVO	-17.096.272,42	-18.000.549,22	5,29	7

2.2.1 Notas Explicativas (15/09/2011 – 31/01/2012)

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

Do saldo de depósitos bancários em 15/09/2012, parte foi transferida para aplicação junto ao Banco Central para evitar a ocorrência de bloqueios judiciais logo após a intervenção, passando o controle desse valor para a conta "Devedores Diversos" e parte utilizada no custeio da empresa.

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

O saldo inscrito em Valores a Receber de Sociedades Ligadas refere-se a alugueis pendentes de recebimento em 31/01/2012;



NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

O pequeno acréscimo ocorrido no permanente corresponde ao pagamento de bens adquiridos anteriormente à decretação do regime especial de intervenção (licença de uso de software).

NOTA EXPLICATIVA Nº 4.

O total registrado em Obrigações Fiscais e Previdenciárias, que acolhe valores de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS apurados antes da intervenção, apresentou pequena redução no período em virtude de pagamento de impostos retidos de serviços de terceiros, IRRF de funcionários e outros tributos do período da intervenção.

NOTA EXPLICATIVA Nº 5.

A soma inscrita em Valores a Pagar a Sociedades Ligadas decorre de pagamentos de despesas da empresa, efetuados pela Oboé CFI em nome da Oboé DTVM, que será oportunamente ressarcido.





NOTA EXPLICATIVA Nº 6.

O acréscimo no saldo registrado em Obrigações Diversas decorre, principalmente, do aumento do saldo inscrito em Credores Diversos, conforme apresentado no Quadro III, adiante, com a posição em 31/01/2012, merecendo destaque, dentre aqueles que foram contabilizados após a intervenção, a provisão para as rescisões trabalhistas contabilizada em janeiro/2012, no valor de R\$ 200.675,35.

Quadro III - Credores Diversos - País

DATA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	BAIXA
25/02/2010	Aquisição moeda estrangeira depositada no City Bank por Simone Airton	4.715,90	
13/03/2010	Aquisição moeda estrangeira depositada no City Bank por Modesto Maximo 35.922,00	9.460,00	
30/12/2010	Aplicação Fundo Erudito Roberto Martins	10.000,00	
01/03/2011	Aplicações Fundo Erudito Alzira do Nascimento (BIC)	50.117,02	
01/03/2011	Aplicações Fundo Erudito Vera Lucia Lima Torquato (BIC)	1.000,00	
01/03/2011	Aplicações Fundo EruditoHelia Virginia Aguiar C. Torquato (BIC)	1.100,00	07/02/2012
31/03/2011	Adiantamento de clientes	91.432,66	
19/04/2011	Aplicação Fundo Erudito Marilia Melo Tavares Esteves (BIC)	1.100,00	
01/06/2011	Aplicação Fundo Erudito Elizeu Ferreira Guimarães (BIC)	5.000,00	
31/10/2011	Deposito de Ana Tavia Ferreira Gomes de 13/09/2011	40,000,00	16/02/2012
31/10/2011	Deposito de Gustavo Cavalcante Vasconcelos	5.000,00	
31/10/2011	Resgate aplicação Casa Blanca Turismo	154.576,78	
01/12/2011	Francisco Wellington Ximenes Menezes Junior	10.000,00	
31/01/2012	Multas por atraso ne entrega de documentos para Receita Federal	5.961,37	
06/01/2012	Depositos realizados pelo Citibank referente taxa de administração dos fundos	10.221,00	01/03/2012
SUBTOTAL		399.684,73	
31/01/2012	Provisão para contingencia trabalhistas	200.675,35	
31.01.2012	Cobrança Agente Fiduciario	8.766,35	
TOTAL		609.126,43	





NOTA EXPLICATIVA Nº 7.

A involução ocorrida no Patrimônio Líquido deveu-se à suspensão parcial de atividades operacionais, à redução da taxa de administração de fundos deliberada em assembléia de cotistas dos fundos, com a correspondente redução de receitas, aliada à estrutura de despesas inerente ao período considerado. O Patrimônio Líquido da Oboé DTVM apresentou a composição registrada no Quadro IV, a seguir reproduzido.

Quadro IV – Patrimônio Líquido Ajustado

	15/09/2011	31/01/2012
Capital Social	4.200.000,00	4.200.000,00
Reserva de Lucros	828.179,34	828.179,34
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-22.124.451,76	-22.657.671,30
Somatório de Contas de Resultado		-371.057,26
PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	-17.096.272,42	-18.000.549,22





Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2.3 Demonstrativo de Receitas e Despesas (15/09/2011 - 31/01/2012)

O Quadro V, elaborado para traduzir as informações previstas no Documento 28 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução de despesas e receitas ocorridas no período e a participação relativa de cada item no total, e inclui, também, notas explicativas julgadas cabíveis de esclarecimentos.

Quadro V - Demonstrativo de Receitas e Despesas

RECEITAS	15/09/2011	%	31/12/2011	%	31/01/2012	%	NE
7.1.3-Câmbio	23.677,76	4,54	-		0,00	0,00	
7.1.5-Títulos e Valores Mobiliários	11.764,07	2,26	_		0,00	0,00	
7.1.7-Prestação de serviços	460.918,55	88,50	196.432,01	100,00	0,00	0,00	1
7.1.9-Outras operacionais	24.723,59	4,74	20,03	0,01	0,00	0,00	
TOTAIS	521.083,97	100,00	196.452,04	100,00	0,00	100,00	
DESPESAS	15/09/2011	%	31/12/2011	%	31/01/2012	%	NE
8.1.7.03-Agua e energia	19.575,97	3,54	21.710,48	2,90	2.116,87	0,57	
8.1.7.06-Aluguéis	11.787,73	2,13	53.652,53	7,17	12.897,26	3,48	
8.1.7.12-Comunicações	15.007,85	2,72	14.973,02	2,00	1.030,63	0,28	
8.1.718-Honorários	2.060,00	0,37	-	0,00	0,00	0,00	
8.1.7.21Manutenção	24.124,30	4,36	28.538,67	3,81	8.106,35	2,18	
8.1.7.24-Material	4.522,82	0,82	5.207,62	0,70	0,00	0,00	
8.1.7.27-Pessoal – benefícios	28.288,58	5,12	30.820,28	4,12	456,38	0,12	<u> </u>
8.1.7.30-Pessoal - encargos sociais	51.989,05	9,41	50.178,50	6,71	0,00	0,00	
8.1.7.33-Pessoal – proventos	157.089,55	28,40	389.823,79	52,10	249.326,19	67,20	2
8.1.7.37-Remuneração - estagiários	14.729,33	2,66	6.472,10	0,86	0,00	0,00	
8.1.7.39-Processamento de dados	21.575,39	3,90	31.069,51	4,15	13.050,07	3,52	3
8.1.7.54-Serviços de sist. de câmara liquidação	62.491,34	11,30	47.298,94	6,32	74.123,35	20,00	4
8.1.7.57-Serviços de terceiros	19.023,02	3,44	7.374,99	0,99	301,40	0,08	
8.1.7.60-Serviços de vigilância	13.755,86	2,49	21.082,60	2,82	529,30	0,14	
8.1.7.63-Serviços técnicos especializados	1.932,00	0,35	190,00	0,03	0,00	0,00	
8.1.7.66-Transporte	359,60	0,07	68,95	0,01	0,00	0,00	
8.1.7.69-Tributárias	3.843,92	0,70	1.143,23	0,15	6.032,34	1,63	
8.1.7.75-Viagens no país	21.183,64	3,83	10.321,47	1,38	0,00	0,00	
8.1.7.99-Outras administrativas	24.048,34	4,35	8.546,59	1,14	2.083,00	0,56	
8.1.8-Aprovisionamentos e ajustes patrim.	9.386,56	1,70	-	0,00	0,00	0,00	
8.1.9-Outras operacionais	45.921,91	8,31	19.798,31	2,65	1.004,12	0,27	
TOTAIS	552.696,76	100,00	748.271,58	100,00	371.057,26	100,00	

2.3.1 Notas Explicativas ao Demonstrativo de Receitas e Despesas (15/09/2011 - 31/01/2012)

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

A receita de prestação de serviços após o período de intervenção sofreu sensível redução decorrente, principalmente, da redução da taxa de administração, em face dos efeitos da decretação do regime especial e da suspensão de novas aplicações/resgates. A receita





Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

correspondente ao mês de Janeiro/2012 somente foi contabilizada em mês seguinte, por falha do controle contábil.

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

Quanto às despesas operacionais, merecem destaque apenas a relevância tomada pelas despesas de pessoal – proventos (67,2%), correspondente ao total das rescisões devidas e não pagas aos funcionários devolvidos a cedentes dessa mão de obra, em face da desmobilização dos recursos humanos, acrescido das despesas de pessoal do quadro remanescente.

NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

O saldo representa as despesas de processamento de dados, referente ao mês de janeiro/2012 e de parcela prevista contratualmente para a rescisão, a partir de fevereiro/2012, do contrato de prestação de serviços firmado com a MDTE (RJ).

NOTA EXPLICATIVA Nº 4.

O saldo apresentado em janeiro/2012 em Despesas de Sistemas de Câmara de Liquidação corresponde à taxa de administração de exercício encerrado, ressarcida ao fundo pelo administrador, em face da redução da taxa de administração deliberado em AGE do Fundo Regente em novembro/2011, além de outras despesas (taxas de custódia e controladoria, e de mensalidade da CETIP) dos fundos Regente, Trombone e Batuta, também devidamente autorizadas, uma vez que não havia disponibilidade do Fundo Regente para honrá-las.

NOTA EXPLICATIVA Nº 5.

O saldo apresentado na posição de janeiro/2012, representa o valor de multas por atraso na entrega de documentos, tendo em vista dificuldades de liberação do certificado digital da empresa, gerando atraso na entrega de obrigações acessórias.

As demais rubricas confirmam o resultado da desativação das atividades da Oboé DTVM, quer por seu valor absoluto, quer pela participação relativa no total das contas a que se referem.

Fortaleza (CE), 22 de agosto de 2012.

Luciano Marcos Souza de Carvalho

Liquidante

Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO INTERVENTOR - ADITAMENTO

(Lei n° 6.024/1974, artigo 14)

FORTALEZA (CE), AGOSTO DE 2012



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

1 APRESENTAÇÃO

Trata o presente Relatório de aditamento ao Relatório de Prestação de Contas do Interventor da Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé TSF ou Oboé Card; CNPJ 01.432.688/0001-41), conforme a previsão constante do artigo 33 da Lei nº 6.024, de 13/03/1974, que abrangeu o período de 15/09/2011 a 08/02/2012 (neste último caso, utilizadas as demonstrações contábeis relativas à data-base de 31/01/2012), quando vigorou o regime especial de intervenção, decretado pelo Banco Central do Brasil por meio do Ato-Presi nº 1.203, de 15/09/2011, sucedido pelo regime de liquidação extrajudicial, conforme Ato-Presi nº 1.213, de 09/02/2012.

Tal aditamento se faz necessário, como forma de compatibilizar as informações constantes do Tópico 2 (Situação Econômico-Financeira) do mencionado Relatório de Prestação de Contas do Interventor, de 31/05/2012, com aquelas que constam do Relatório do Liquidante, de 03/07/2012, tendo em vista que no período compreendido entre essas duas datas ainda se verificou a necessidade de proceder-se a ajustes contábeis complementares e/ou adicionais, no que se refere à data-base de 15/09/2011.

Dessa forma, o Tópico 2 deste Relatório, denominado Situação Econômico-Financeira (14/09/2011 — 15/09/2011), reproduz o que foi apresentado no Relatório do Liquidante, de 03/07/2011, dele constando todos os ajustes que se fizeram necessário proceder na contabilidade da Oboé Card. E o Tópico 3, também deste Relatório, denominado Situação Econômico-Financeira (15/09/2011 — 31/01/2012), constitui-se em aditamento ao Relatório de Prestação de Contas do Interventor da Oboé TSF, de 31/05/2012, compatibilizando as informações anteriormente prestadas com aquelas que constam do Relatório do Liquidante, conforme previamente mencionado.



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

2.1 Demonstrativo das Variações Patrimoniais ((14/09)	/2011 - 15	/09/2011
------------------------------------------------	---------	------------	----------

Os demonstrativos contábeis que são apresentados no Quadro I, a seguir, refletem todos os ajustes que se fizeram necessários proceder em 15/09/2011, relativamente à data-base imediatamente anterior à decretação do regime especial de intervenção, qual seja, 14/09/2011.



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Cia. de Investimento Oboé - Em Liquidação Extrajudicial

Quadro I – Situação Patrimonial

CÓDIGO	CONTA	14/09/2011	DÉBITO	CRÉDITO	15/09/2011	NE
	ATIVO					
1.1	CIRCULANTE	38.957.087,62	2.198.637,37	13.547.646,58	27.608.078,41	
1.1.1	DISPONÍVEL	10.867.377,12			10.867.377,12	
1.1.1.01	CAIXA	7.376.173,85			7.376.173,85	
1.1.1.02	BANCOS C/ MOVIMENTO	3.491.203,27			3.491.203,27	
1.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS			13.547.646,58	14.933.241,84	
1.1.2.02	CRÉDITOS A RECEB. DE USUÁR.	25.159.656,92		12.476.060,31		1"a"
1.1.2.03	CRÉDITOS A RECEBER DE EMPR.	6.078.099,85		1.071.586,27	5.006.513,58	
1.1.2.04	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	159.404,14	·	,	159.404,14	•
1.1.2.08	CESSÃO DE DIREITOS CREDIT.		2.198.637,37		-2.916.272,49	=
1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	1.804.336,54	1		1.804.336,54	
1.1.3.01	IMPOSTOS E CONTRIB. A RECUP.	137.324,81			137.324,81	
1.1.3.02	ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	80.338,50			80.338,50	
1.1.3.03	DIFERENÇAS DE CAIXAS	232.025,27			232.025,27	
1.1.3.09	DEVEDORES DIVERSOS	1.354.647,96			1.354.647,96	
1.1.5	DESPESAS ANTECIPADAS	3.122,91			3.122,91	
1.3	NÃO CIRCULANTE	4.445.919,67	82.424,68	2.396.593,41	2.131.750,94	
1.3.2	IMOBILIZADO	2.441.901,24		462.402,70	2.061.923,22	
1.5.2	LIVRARIA	1.859,00	02.12.1,00	1021102,70	1.859,00	
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	71.319,78	49.637,52		120.957,30	
	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁT.	600.610,66	13.037,32	288.196,38	312.414,28	2
	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	47.027,47		47.027,47	0,00	2
	TERRENOS E EDIFICAÇÕES	382.971,27		17.027,17	382.971,27	-
	ATMs e POSs	1.145.165,37			1.145.165,37	2
<u> </u>	SISTEMA DE COMUNICAÇÃO	8.967,86		6.507,86	2.460,00	2
	SISTEMA DE COMUNICAÇÃO SISTEMA DE REGRIGERAÇÃO	34.408,84	32.787,16	0.307,00	67.196,00	2
	BENF. EM IMÓVEIS DE TERC.	64.347,78	32.767,10	64.347,78	0,00	
	VEÍCULOS			1.364,01	28.900,00	2
		30.264,01				2
	LICENÇAS DE USO	48.527,64		48.527,64	0,00	2
422	INSTALAÇÕES DIFERIDO	6.431,56 94.543,42		6.431,56 94.543,42	0,00	3
1.3.3					69.827,72	
1.3.4	INTANGÍVEL	1.909.475,01		1.839.647,29		4
	MARCAS E PATENTES	5.912,50		5.912,50	0,00 69.827,72	5
	LICENÇAS DE USO	173.515,71		103.687,99		
	SISTEMA DE ADM. DE CARTÕES	1.730.046,80	2 201 062 05	1.730.046,80	0,00 29.739.829,35	6
	TOTAL DO ATIVO	43.403.007,29	2.281.062,05	15.944.239,99	29./39.829,35	
	PASSIVO					
2.1	CIRCULANTE	26 551 062 15	6 007 573 67	35.919.832,14	66.373.320,62	
	OBRIGAÇÕES POR OPER. C/ CARTÃO			33.919.032,14	18.340.100,06	1"d"
2.1.1		20.828.513,01	2.400.412,95		370.224,39	1 U
2.1.2	FORNECEDORES OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	370.224,39			310.165,96	
2.1.3 2.1.4	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	310.165,96 212.966,24			212.966,24	
2.1.4	CONTRIB. SOCIAIS E PREVIDENC.	200.037,70			200.037,70	
2.1.5	OBRIGAÇÕES POR EMPRÉSTIMOS	10.346.650,95			10.346.650,95	
2.1.6.01	EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	6.560.040,94			6.560.040,94	
2.1.6.01	CONTA GARANTIDA	3.674.996,06			3.674.996,06	
2.1.6.03	LEASING FINANCEIRO	111.613,95			111.613,95	
					1.117,56	
2.1.7	ADIANTAMENTO DE CLIENTES OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.117,56 4.281.386,34	3.609.160,72	35.919.832,14	36.592.057,76	
2.1.9	RECEB. POR CONTA DE TERCEIROS	1.814,65	3.003.100,72	6.508.527,72	6.510.342,37	1"e"
				0.300.327,72	226.986,31	
2.1.9.02	OBRIGAÇÕES POR CONVÊNIOS	226.986,31	602 042 60			7
2.1.9.03	OBRIGAÇÕES ESTATUTÁRIAS	683.943,60	683.943,60	20 411 204 42	0,00	7
2.1.9.04	PASSIVOS CONTINGENTES	2 260 644 72	2 025 247 42	29.411.304,42	29.411.304,42	8
2.1.9.09	RECEBIMENTOS DIVERSOS	3.368.641,78	2.925.217,12		443.424,66	9
2.2	NÃO CIRCULANTE	376.022,20			376.022,20	
2.2.6	OBRIGAÇÕES POR EMPRÉSTIMOS	376.022,20	6 007 570 67	25 010 022 11	376.022,20	
	TOTAL DO PASSIVO	36.927.084,35	6.097.573,67	35.919.832,14	66.749.342,82	
	PLA = ATIVO - PASSIVO	6.475.922,94			-37.009.513,47	





Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2.1.1 Notas Explicativas (14/09/2011 - 15/09/2011)

Inicialmente, merece esclarecimento que em face de inúmeras distorções constatadas nas posições contábeis das rubricas Direitos Realizáveis, Cessão de Direitos Creditórios e Recebimentos por Conta de Terceiros, desconsiderou-se o registrado contabilmente de operações com cartões para buscar-se a real posição dos saldos dessas contas, através de verificação e análise das informações constantes no Sistema Card, mediante o acesso a toda a base de dados referente a posição de 14/09/2011, abrangendo os 554.427 registros disponíveis, que indicou a necessidade de ajustes com vistas a adequar o saldo contábil dessa data à real posição das operações com cartões e que será a seguir comentada, assim como os demais ajustes.

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

Sobre as operações com cartões de crédito, para melhor entendimento, apresentam-se, a seguir, os procedimentos que foram adotados para identificar os verdadeiros saldos contábeis, considerada a informação obtida a partir de toda a massa de dados correspondente a todos os cartões:

a) CRÉDITOS A RECEBER DE USUÁRIOS

Saldo de R\$ 12.683.596,61, ajuste de R\$12.476.060,31.

Para identificar o saldo da rubrica Créditos a Receber de Usuários, calculou-se o saldo devedor da última fatura emitida, deduzido o pagamento realizado e acrescido dos valores a faturar referente a compras realizadas até 14/09/2011, cujo resultado foi de R\$ 96.690.291,47.

Identificou-se, então, o saldo correspondente a cartões com atraso superior a 60 dias, considerando o lapso entre a última fatura paga e a data da intervenção (14/09/2011) para fins de provisionamento de sua totalidade da ordem de R\$ 84.006.694,86.

A diferença – R\$ 12.683.596,61 representa exatamente o saldo da rubrica.



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. — Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé — Em Liquidação Extrajudicial

b) CRÉDITOS A RECEBER DE EMPRESAS

Saldo de R\$ 5.006.513,58, ajuste de R\$ 1.071.586,27.

O levantamento realizado com base nas informações comportou-se conforme quadro abaixo:

DETALHAMENTO DA BASE DE DADOS — EMPRESAS (Valores em R\$ mil)							
CRÉDITOS A RECEBER DE EMPRESAS	SALDO BALANCETE	AJUSTE	SALDO OBTIDO				
Associadas	121	-51	70				
Conveniadas	1.307	-398	909				
Convenio - PAT (Alimentação) + Combustível	4.253	-62	4.191				
TOTAL FATURAS DE EMPRESAS	5.681	-510	5.171				
Provisão Empresas	-802	-561	-1.363				
Adiantamento de Pagamentos por conta de Terceiros	1.146	-1	1.145				
Outros	53	0	53				
SALDOS	6.078	-1.072	5.006				

c) CESSÃO DE DIREITOS CREDITÓRIOS

Saldo negativo de R\$ 2.916.272,44, ajuste de R\$ 2.198.637,37.

Parte-se do total obtido das cessões de crédito identificadas — R\$ 38.836.004,58, deduzidos da soma dos valores recebidos até 14/09/2011, no valor de R\$ 6.508.527,72 e do total correspondente às faturas identificadas como cedidas mais de uma vez em que o débito não pago em um mês pelo titular era incluído na nova fatura, representando direitos creditórios inexistentes — R\$ 5.429.431,88, chega-se ao valor líquido da cessão — R\$ 26.898.044,98. Desse resultado, deduz-se, também, o total das faturas vencidas há mais de 60 dias, que somou R\$ 23.981.872,54, donde o total correto a ser registrado como Cessão de Direitos Creditórios, é de R\$ 2.916.272,44.

d) OBRIGAÇÕES POR OPERAÇÕES COM CARTÕES

Saldo de R\$ 18.340.100,06, ajuste de R\$ 2.488.412,95. O quadro abaixo demonstra a real situação dessa rubrica:

DETALHAMENTO DA BASE DE DADOS (Valores em R\$ mil)							
OBRIGAÇÕES P/ OPERAÇÕES COM CARTÕES	SALDO BALANCETE	AJUSTES	SALDO OBTIDO				
Obrigações com usuários	3.727	598	4.325				
Obrigações com associadas	8.372	-3.059	5.313				
Obrigações com conveniadas	375	0	375				
Obrigações PAT-combustívelL	43	0	43				
Obrigações com est. Credenciados	6.932	-33	6.899				
Obrigações com est. Credenciados D	73	0	73				
Recursos a Liberar	1.302	9	1.311				
Outros	5	-5	0				
TOTAIS	20.829	-2.488	18.341				



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

e) RECEBIMENTOS POR CONTA DE TERCEIROS

Saldo de R\$ 6.510.342,37, ajuste de R\$ 6.508.527,72.

Consultado no Sistema Card o total de arquivos relativos a remessas e baixas de cessões de direitos creditórios para Fundo Clássico e considerando somente as faturas que constavam nos arquivos de remessa não baixados, descontando-se os valores recebidos desde o primeiro registro até 14/09/2011, obteve-se, como resultado, os valores recebidos pela Oboé Card, não repassados — R\$ 6.508.427,72, a ser considerado como o ajuste correto da rubrica Recebimentos por Conta de Terceiros.

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

Os ajustes em contas do imobilizado e no intangível acham demonstrados abaixo e resultaram do confronto com o inventário físico efetuado, deixando-se de considerar apenas o ajuste no item ATM e POS (R\$ 1.034.834,63), pois o parâmetro utilizado pelos funcionários para avaliar o preço das ATMs se mostrou indevido, por considerar o valor de equipamentos novos recentemente adquiridos, para atribuí-lo, também, a várias máquinas compradas há muitos anos, algumas recondicionadas, distorcendo o real valor do item.

DEMONSTRATIVO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE					
			Valores em R\$		
CONTA	INVENTÁRIO	CONTÁBIL	AJUSTE		
MÓVEIS, UTENSÍLIOS E LIVRARIA	122.816,30	71.319,78	49.637,52		
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁT.	312.414,28	600.610,66	-288.196,38		
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	47.027,47	-47.027,47		
ATMs e POSs	2.180.000,00	1.145.165,37	Vide NE nº 02		
SISTEMA DE COMUNICAÇÃO	2.460,00	8.967,86	-6.507,86		
SISTEMA DE REGRIGERAÇÃO	67.196,00	34.408,84	32.787,16		
BENF. EM IMÓVEIS DE TERC.	0,00	64.347,78	-64.347,78		
VEÍCULOS	28.990,00	30.264,01	-1.364,01		
LICENÇAS DE USO	0,00	48.527,64	-48.527,64		
INSTALAÇÕES	0,00	6.431,56	-6.431,56		

NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

O ajuste do saldo existente, de R\$ 94.543,42, representa a baixa do saldo do evento Gastos de Criação/Divulgação, por se considerar a interrupção das atividades da empresa (vide próximo quadro).

NOTA EXPLICATIVA Nº 4.

O ajuste total do saldo de R\$ 5.912,50 da rubrica Marcas e Patentes deveu-se a interrupção das atividades das empresas submetidas ao regime especial (vide próximo quadro).



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

NOTA EXPLICATIVA Nº 5.

O ajuste de R\$ 103.687,99 na conta que abriga Licenças de Uso decorreu do fato de alguns softwares não representarem efetivos direitos realizáveis ou porque não foram localizados os documentos comprobatórios de referidas licenças (vide próximo quadro).

NOTA EXPLICATIVA Nº 6.

O ajuste de R\$ 1.730.046,80 no saldo de Sistemas de Administração de Cartão justifica-se pela contabilização indevida de despesas de pessoal, encargos sociais e outras relacionadas ao desenvolvimento e manutenção do Sistema Card, não condizentes com a natureza dessa rubrica (vide próximo quadro).

DEMONSTRATIVO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE					
			Valores em R\$		
CONTA INVENTÁRIO CONTÁBIL AJUSTE					
DIFERIDO	0,00	94.543,42	-94.543,42		
INTANGÍVEL	69.827,72	1.903.562,51	-1.839.647,29		
MARCAS E PATENTES	0,00	5.912,,50	-5.912,50		
LICENÇAS DE USO	69.827,72	173.515,71	-103.687,99		
SISTEMA DE ADM. DE CARTÕES	0,00	1.730.046,80	-1.730.046,80		
OBSERVAÇÃO: ESTE QUADRO SE I	REFERE ÀS NOTA	S EXPLICATIVA	S N°S 3 A 6.		

NOTA EXPLICATIVA Nº 7.

O ajuste de R\$ 683.943,60 tem sua motivação na baixa do saldo representativo de participações nos lucros e dividendos a pagar a acionistas. Considerando o regime especial imposto à sociedade, com apuração de Patrimônio Líquido negativo no presente trabalho, é de se achar não caber esse direito a acionistas, por não se aventar a possibilidade de ocorrer eventual saldo positivo após rateio e pagamento a todos os credores.

NOTA EXPLICATIVA Nº 8.

O ajuste de R\$ 29.411.403,72 considerou o somatório das faturas reemitidas de forma irregular (R\$ 5.429.431,88), que constituem direitos inexistentes e as faturas vencidas há mais de 60 dias (R\$ 23.981.872,54), que não representam direitos passíveis de recuperação pelo retrospecto da empresa, valores que deverão vir a ser questionados judicialmente pelos cotistas do Fundo Clássico, tendo em vista terem sido objeto de cessão ao referido fundo.



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

NOTA EXPLICATIVA Nº 9.

O ajuste de R\$ 2.925.217,12, decorreu do fato de esse valor se referir a transferências financeiras realizadas pela Oboé CFI, não contabilizada no seu ativo, talvez por configurar artifício financeiro envolvendo as operações da oboé CFI, respaldadas pelos grupos denominados "contratos visíveis e invisíveis", para justificar o fluxo de suprimento. Em vista disso, e da extensão da deficiência patrimonial apresentada, retirou-se essa obrigação do passivo da empresa.

2.2 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (15/09/2011 - 31/01/2012)

O Quadro II abaixo, que constitui basicamente o Documento 27 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução da situação patrimonial da sociedade a partir de 15/09/2011, devidamente ajustado, até 31/01/2012. Cabe registrar que a coluna "variação %" refere-se ao aumento ou a redução ocorrida entre os saldos apresentados na referidas datas.

Merece ressaltar que, ao contrário das demais empresas do grupo hoje submetidas ao regime de liquidação extrajudicial, a Oboé Card permaneceu em funcionamento durante todo o período do regime interventivo, realizando, até fevereiro/2012, parte das operações oferecidas ao mercado, tais como a prestação de serviços de intermediação do pagamento de salários – folhas de pagamento – e de compras, através de cartões Oboé Card na rede de lojistas credenciada. A paralisação total de suas operações somente ocorreu no final do mês de abril/2012 com a desativação das máquinas ATM, relacionando-se, a continuidade da prestação de tais serviços, com as tentativas que se procedeu – conduzidas pelo Fundo Garantidor de Crédito (FGC), todas infrutíferas –, com vistas à alienação da companhia.

Além disso, é importante acrescentar que foram procedidas alterações no fluxo de informações entre a área financeira e contábil da empresa que resultou em modificações dos saldos de algumas rubricas referente à 31/01/2012, inseridas na Prestação de Contas encaminhada em maio último.

Para facilitar a visualização das principais alterações, o Quadro II, na sequência, apresenta a evolução ocorrida, indicando as respectivas notas explicativas (NE).

ESTE ESPAÇO FOI INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

Avenida Senador Virgílio Távora, 1905 – Aldeota – Fortaleza – Ceará – CEP 60170-251 Telefone 85-3133.7500 – Fax 85-3264.1300

Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

Quadro II - Situação patrimonial

CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	31/01/2012	VARIAÇÃO (%)	NE
	ATIVO			, ,	
1.1	CIRCULANTE	27.608.078,41	10.571.108,06	-61,71	
1.1.1	DISPONÍVEL	10.867.377,12		-48,82	
1.1.1.01	CAIXA	7.376.173,85		-36,14	+
1.1.1.02	BANCOS C/ MOVIMENTO	3.491.203,27		-75,60	_
1.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS	14.933.241,84		-84,57	
1.1.2.02	CRÉDITOS A RECEB. DE USUÁR.	12.683.596,61		-95,48	_
1.1.2.03	CRÉDITOS A RECEBER DE EMPR.	5.006.513,58		-65,90	
1.1.2.04	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	159.404,14		-2,74	_
1.1.2.08	CESSÃO DE DIREITOS CREDIT.	-2.916.272,49		-95,48	2
1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	1.804.336,54		49,89	
1.1.3.01	IMPOSTOS E CONTRIB. A RECUP.	137.324,81		9,68	
1.1.3.02	ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	80.338,50		111,78	+
1.1.3.03	DIFERENÇAS DE CAIXAS	232.025,27		-52,94	
1.1.3.09	DEVEDORES DIVERSOS	1.354.647,96		67,91	
1.1.5	DESPESAS ANTECIPADAS	3.122,91		-68,45	-
1.3	NÃO CIRCULANTE	2.131.750,94		-7,94	
1.3.2	IMOBILIZADO	2.061.923,22		-8,42	
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	122.816,30		-3,72	_
	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁT.	312.414,28	213.335,53	-31,71	
	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS			31/,1	
	TERRENOS E EDIFICAÇÕES	382.971,27	382.971,27	0,00	
	ATMs e POSs	1.145.165,37	1.082.106,97	-5,51	
	SISTEMA DE COMUNICAÇÃO	2.460,00	2.004,70	-18,51	
	SISTEMA DE REGRIGERAÇÃO	67.196,00	65.434,65	-2,62	
	VEÍCULOS	28.900,00	24.250,85	-16,09	
1.3.4	INTANGÍVEL	69.827,72		6,13	
1.5.7	LICENÇAS DE USO	69.827,72		6,13	
	TOTAL DO ATIVO	29.739.829,35	12.533.565,87	-57,86	-
	TOTAL DO ATIVO	25.755.025,55	12.555.505,07	37,00	
CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	31/01/2012	VARIAÇÃO (%)	NE
	PASSIVO		,,		
2.1	CIRCULANTE	66.373.320,62	55.391.099,97	-16,55	
2.1.1	OBRIGAÇÕES POR OPER. C/ CARTÃO	18.340.100,06	9.220.023,96	-49,73	
2.1.2	FORNECEDORES	370.224,39	215.702,77	-41,74	_
2.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	310.165,96	1.286.541,60	314,79	
2.1.4	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	212.966,24	120.708,94	-43,32	7
2.1.5	CONTRIB. SOCIAIS E PREVIDENC.	200.037,70	344.111,81	72,02	8
2.1.6	OBRIGAÇÕES POR EMPRÉSTIMOS	10.346.650,95	8.271.675,40	-20,05	
2.1.6.01	EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	6.560.040,94	6.679.817,74	1,83	
2.1.6.03	CONTA GARANTIDA	3.674.996,06	1.569.504,28	-57,29	9
2.1.6.04	LEASING FINANCEIRO	111.613,95	22.353,38	-79,97	10
2.1.7	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	1.117,56	1.117,56	0,00	
2.1.9	OUTRAS OBRIGAÇÕES	36.592.057,76	35.931.217,93	-1,81	
2.1.9.01	RECEB. POR CONTA DE TERCEIROS	6.510.342,37	5.667.151,79	-12,95	2
2.1.9.02	OBRIGAÇÕES POR CONVÊNIOS	226.986,31	474.200,89	108,91	11
2.1.9.04	PASSIVOS CONTINGENTES	29.411.304,42	29.411.304,42	0,00	
2.1.9.09	RECEBIMENTOS DIVERSOS	443.424,66	378.560,83	-14,63	
2.2	NÃO CIRCULANTE	376.022,20	356.571,40	-5,17	
					· · · · · ·
	OBRIGAÇÕES POR EMPRÉSTIMOS	376.022.20	356.571.40	-5.17	
2.2.6	OBRIGAÇÕES POR EMPRÉSTIMOS PASSIVO	376.022,20 66.749.342.82	356.571,40 55.747.671.37	-5,17 -16,48	
	OBRIGAÇÕES POR EMPRÉSTIMOS PASSIVO PLA = ATIVO - PASSIVO	376.022,20 66.749.342,82 -37.009.513,47	356.571,40 55.747.671,37 -43.214.105,50	-5,17 -16,48 16,76 _N	12



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2.2.1 Notas Explicativas (15/09/2011 - 31/01/2012)

Ressalte-se, inicialmente, que as divergências entre as informações referentes à posição de janeiro/2012, originaram-se da desconsideração da movimentação contábil ocorrida em operações com cartões, referida nos ajustes que se fizeram necessários à posição de 15/09/2011, anteriormente comentada; à mudança de procedimentos no fluxo de informações entre a área financeira e contábil e ao atraso na conciliação da movimentação na conta corrente mantida junto ao HSBC (28.116-23), com reflexos em várias rubricas, principalmente no saldo de Bancos c/Movimento e Caixa (Tesouraria Central).

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

A redução apresentada no saldo do Disponível no período de set/2011 a jan/2012 corresponde aos saques ocorridos na ATM durante o período analisado e de pagamentos efetuados com o custeio da empresa.

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

Uma vez desconsiderados os saldos contábeis, os valores relativos a operações com cartões foram sensibilizados, a partir de setembro/2011, com as informações recebidas do sistema Card, com a real movimentação dessas contas.

NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

Os "Adiantamentos a Funcionários" referem-se a valores contabilizados indevidamente nesta rubrica e que foram regularizados em fevereiro/2012.

NOTA EXPLICATIVA Nº 4.

A variação em "Devedores Diversos" deve-se à baixa de valores inscritos em "Cheques em Tesouraria", depositados em conta corrente, num total de R\$ 1.132.897,03, da inscrição de valores em "Cheques Devolvidos" R\$ 302.665,31, em "Adiantamentos a Fornecedores" R\$ 189.383,03 (refere-se a pagamentos realizados por conta da Oboé CFI, a serem posteriormente ressarcidos) e ao valor transferido de contas bancárias da empresa para a Oboé CFI (R\$ 1.480.000,00), enquanto eram ultimadas as providências para abertura de conta em banco oficial. O Quadro III, abaixo, apresenta a composição da referida conta.



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Cia. de Investimento Oboé - Em Liquidação Extrajudicial

Quadro III - Devedores diversos

CONTA	15/09/2011	31/01/2012
DEVEDORES DIVERSOS	1.354.647,96	2.274.546,00
Cheques Devolvidos	3.543,42	306.208,73
Adiantamentos a Fornecedores	10.335,00	199.718,03
Cheques em Tesouraria	1.132.897,03	0,05
Adiantamentos a Terceiros	143.580,00	199.130,27
Depósitos Judiciais	54.852,06	54.852,06
Adiantamentos por Conta de Seguros	3.985,05	3.985,05
Oboé CFI - Recursos da Oboé Card	0,00	1.480.000,00
Pendências de Conciliação Bancária	0,00	25.371,55
Outros	5.455,40	5.280,26

NOTA EXPLICATIVA Nº 5.

A redução deveu-se ao balanço dos pagamentos a "Fornecedores" e de novos compromissos em razão do funcionamento da empresa.

NOTA EXPLICATIVA Nº 6.

O incremento refere-se, basicamente, às provisões para férias e 13º salário e rescisões trabalhistas em face da desmobilização de pessoal prevista para a empresa, sendo a composição da conta apresentada no Quadro IV, a seguir.

Quadro IV - Obrigações trabalhistas

CONTA	15/09/2011	31/01/2012
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	310.165,96	1.286.541,60
Salários a Pagar	-575,16	-0,19
Rescisões a Pagar		829.093,93
Férias a Pagar	206.759,65	279.513,89
13º Salário a Pagar	102.535,16	177.933,97
Pensão Alimentícia	1.446,31	

NOTA EXPLICATIVA Nº 7.

A variação ocorrida deve-se ao não provisionamento de PIS/COFINS face apuração de base de cálculo negativa.

Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

NOTA EXPLICATIVA Nº 8.

O aumento na rubrica decorre do provisionamento de encargos, conforme se observa na composição da conta, apresentada no Quadro V, a seguir.

Quadro V - Contribuições sociais e previdenciárias

CONTA	15/09/2011	31/01/2012		
	Valores em R\$			
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS E PREVIDENCIÁRIAS	ICIÁRIAS 200.037,70 344.111,8			
INSS a Recolher	57.884,16	107.435,30		
INSS RF a Recolher	2.021,52	3.994,46		
FGTS a Recolher	1	11.099,16		
Contribuição Sindical a Recolher	45,06	81,63		
Contribuição Assistencial a Recolher	•	2.210,37		
INSSs/Férias	77.379,54	107.692,12		
FGTSs/Férias	23.557,74	32.280,76		
INSS s/13° Salário	30.276,25	63.904,28		
FGTS s/13° Salário	8.873,43	15.413,73		

NOTA EXPLICATIVA Nº 9.

A redução deve-se a débitos efetuados pelo Banco Safra, quando cobradas as faturas dadas em garantia de Empréstimo — conta garantida.

NOTA EXPLICATIVA Nº 10.

A involução nesta rubrica refere-se aos pagamentos efetuados ao Bradesco Leasing.

NOTA EXPLICATIVA Nº 11.

A variação refere-se ao provisionamento de despesas por conta de convênio de cessão de mão de obra firmado com outras empresas do controlador (Clarinete e Magazine).

NOTA EXPLICATIVA Nº 12.

Efeito líquido das variações ocorridas nas contas Ativas e Passivas.



Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2.3 Demonstrativo de Receitas e Despesas (15/09/2011 - 31/01/2012)

O Quadro VI, reproduzido na sequência, foi elaborado com o objetivo de apresentar as informações previstas no Documento 28 do Manual do Liquidante, apresentando a evolução de despesas e receitas ocorridas no período e a participação relativa de cada item no total, e incluindo, também, notas explicativas julgadas cabíveis de esclarecimentos:

Quadro VI – Demonstrativo de Receitas e Despesas

CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	%	31/12/2011	%	31/01/2012	%	NE
	RECEITAS							
3.1.1.01	Operações com usuários	12.469.529,80	78,95	8.526.230,10	67,64	133.344,11	82,58	1
3.1.1.02	Operações com associadas	176.838,02	1,12	200.940,34	1,59	1.482,29	0,92	1
3.1.1.03	Operações com conveniadas	9.085,78	0,06	9.677,25	0,09		-	
3.1.1.04	Operações com conveniadas - PAT	28.211,12	0,18	31.293,66	0,25	-	_	
3.1.1.05	Operações c/ estab. credenciados	138.136,99	0,87	138.379,00	1,10	-	-	
3.1.1.06	Operações c/ combustíveis	270,91	0,00	270,91	0,00	-	-	
3.1.3.01	Serviços a usuários	737.389,40	4,67	835.348,67	6,63	1.219,79	0,76	2
3.1.3.02	Serviços a associadas	429.439,03	2,72	570.743,36	4,53	21.735,24	13,46	2
3.1.3.03	Serviços a conveniadas	5.918,64	0,04	6.057,34	0,05	6,88	0,00	
3.1.3.04	Serviços a conveniadas - PAT	30.183,55	0,19	30.685,62	0,24	-	-	
3.1.3.05	Serviços a estab. credenciados	1.207.245,97	7,64	1.321.355,80	10,48	1.456,14	0,90	2
3.1.3.06	Outros serviços	382.816,81	2,42	430.697,32	3,42	2.212,50	1,37	2
3.1.3.07	Serviços Combustíveis	68,00	0,00	68,00	0,00	-	-	
3.1.4	Receitas financeiras	7.973,09	0,05	8.042,95	0,06	13,39	0,01	
3.1.9	Outras receitas operacionais	170.883,80	1,08	495.341,34	3,93	· -	-	2
SUBTOTAL	SUBTOTAL	15.793.990,91		12.605.131,66		161.470,34	100,00	
3.1.1.99	Encargos s/financ. operações c/cartões	-5.286.864,81		-5.652.998,26		-40.327,44		1
	TOTAIS	10.507.126,10	l	6.952.133,40		121.142,90		
				,				
CÓDIGO	CONTA	15/09/2011	%	31/12/2011	%	31/01/2012	%	NE
	CUSTOS E DESPESAS							
4.1.1.04	Custos - serviços de terceiros	1.394.225,85	13,16	1.909.242,47	13,14	63.228,90	3,89	2
4.1.1.05	Outros custos	718.755,79	6,78	950.859,61	6,54	103.993,45	6,40	
4.1.1.06	Serviços bancários	22.154,05	0,21	23.674,31	0,16	-89.316,53	-5,50	3
4.2.1	Despesas comerciais	127.723,18		262.158,66	1,80	10.408,49	0,64	
4.2.2.01	Pessoal – proventos	3.059.918,62		4.795.101,27	56,24	1.191.057,32	73,31	
4.2.2.02	Pessoal – benefícios	100.763,54	0,95	121.235,81	0,83	2.000,00	0,12	
4.2.2.03	Pessoal - encargos sociais	549.600,66	5,19	871.054,47	6,00	81.936,17	5,04	
4.2.2.04	Serviços de terceiros	146.096,86		180.680,22	1,24	5.178,11	0,32	4
4.2.2.05	Serviços bancários	145.089,83	1,37	154.150,97	1,06	831,26	0,05	5
4.2.2.06	Gerais	2.367.063,95		3.084.501,18	21,23	209.197,62	12,88	6
4.2.2.07	Leasing					780,65	0,05	
4.2.3	Tributárias	1.220.039,37	11,51	1.326.283,37	9,13	24.958,26	1,54	7
4.2.4	Financeiras	80.396,09	0,76	169.929,12	1,17	10.789,70	0,66	
4.2.5	Outras operacionais	634.859,74	5,99	641.553,21	4,42	8.305,95	0,51	8
4.3	Outras Não operacionais	31.694,32	0,30	38.499,53	0,26	1.260,00	0,08	
	TOTAIS	10.598.381,85		14.528.924,20	100,00	1.624.609,35	100,00	

ESTE ESPAÇO FOI INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

 \int

Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

2.3.1 Notas Explicativas ao Demonstrativo de Receitas e Despesas (15/09/2011 - 31/01/2012)

NOTA EXPLICATIVA Nº 1.

A partir da data de intervenção (15/09/2011) passaram a ser reconhecidas apenas receitas oriundas de faturas na faixa de atraso de até 60 dias e de eventuais renegociações de faturas.

NOTA EXPLICATIVA Nº 2.

As receitas e os custos/despesas relacionados a operações com cartões, assim como a prestação de serviços sofreram redução gradativa por conta da suspensão progressiva dos serviços de pagamentos por conta de terceiros, principalmente a partir de jan/2012.

NOTA EXPLICATIVA Nº 3.

A conta que registra despesas de serviços bancários apresenta-se credora, tendo em vista que o valor cobrado dos usuários de cartões, a título de ressarcimento de despesas bancárias, foi superior ao pago efetivamente aos bancos, constituindo-se, portanto, em receita.

NOTAS EXPLICATIVAS Nos 4 a 8.

A suspensão progressiva dos serviços prestados repercutiu diretamente nos custos dos serviços e demais despesas.

Fortaleza (CE), 22 de agosto de 2012.

Luciano Marcos Souza de Carvalho

Liquidante

