

Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. – Em Liquidação Extrajudicial
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
(Atos Presi nºs. 1.264 e 1.266, de 11/12/2013 e 27/01/2014, do Banco Central do Brasil)

Ofício OBOÉ-ELE-2015/001

Fortaleza, 29 de maio de 2015.

CÓPIA

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

Senhora Gerente.

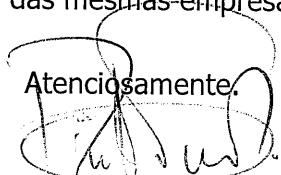
Referimo-nos às disposições constantes dos Atos do Presidente nºs. 1.264 e 1.266, respectivamente de 11/12/2013 e 27/01/2014, por meio dos quais foi restabelecido e ratificado, pelo Banco Central do Brasil (BCB), o regime especial de liquidação extrajudicial relativamente às empresas Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé CFI; CNPJ 01.432.688/0001-41), Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé DTVM; CNPJ 01.581.283/0001-75), Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé TSF; CNPJ 35.222.090/0001-40) e Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial (CI Oboé; CNPJ 09.135.516/0001-18), bem como nomeado o signatário como o seu liquidante, para, em complemento ao expediente OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014 (conforme menção contida em seu item 3), e em atendimento à solicitação feita por meio do Ofício 3770/2015-BCB/DELIQ, de 17/03/2015, encaminhar os anexos Relatórios de Prestação de Contas do Liquidante.

2. Registre-se, a propósito, que: (a) em 11/12/2013, por meio do Ato do Presidente nº 1.264 (DOU de 13/12/2013), foi restabelecido o regime especial de liquidação extrajudicial relativamente às quatro companhias de que ora se trata, também tendo sido, pelo mesmo Ato, nomeado o signatário como o seu liquidante; (b) em 19/12/2013, ocorreu a posse do signatário como liquidante das quatro empresas, bem como a transferência da gestão e do acervo patrimonial das até então falidas, da Administradora Judicial para este liquidante; (c) em 27/01/2014, foi editado o Ato do Presidente nº 1.266 (DOU de 28/01/2014), que ratificou os efeitos do Ato do Presidente nº 1.264 e manteve o signatário como liquidante; (d) em 05/02/2014, foi determinado, pelo Sr. Juiz da 2ª Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza (CE), o prosseguimento da falência das quatro empresas (fls. 23004 do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001); (e) em 06/02/2014, ao final do expediente, ocorreu a posse da Administradora Judicial nas quatro empresas, bem como a transferência da gestão e do acervo patrimonial das liquidandas, deste liquidante para a Administradora Judicial;

Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. – Em Liquidação Extrajudicial
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
(Atos Presi n°s. 1.264 e 1.266, de 11/12/2013 e 27/01/2014, do Banco Central do Brasil)

e (f) em 18/02/2014, foi protocolizado, no Banco Central do Brasil, o Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, por meio do qual este liquidante encaminhou a essa Autarquia informações relacionadas com o desempenho da função para a qual foi designado.

3. Registre-se, por fim, que até a presente data não temos conhecimento de que tenha sido formalizado, pelo Banco Central do Brasil, o encerramento dos regimes especiais de liquidação extrajudicial restabelecidos pelo Ato do Presidente nº 1.264, com relação à Oboé CFI, à Oboé DTVM, à Oboé TSF e à CI Oboé, bem como a dispensa do signatário do encargo de liquidante das mesmas-empresas.


Atenciosamente.
Rivaldo Pinheiro Filho
Liquidante

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

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

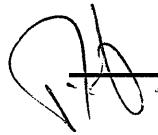
Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

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

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO LIQUIDANTE (Lei nº 6.024/1974, artigo 33)

FORTALEZA (CE), MARÇO de 2014



Rua Tertuliano Potiguara, 1079 – Aldeota – Fortaleza – Ceará – CEP 60135-280
Telefone 85-3521.3477 – Fax 85-3521.3299

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

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 da prestação de contas do Liquidante da Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. – Em Liquidação Extrajudicial (Oboé CFI; CNPJ 01.432.688/0001-41), conforme previsão constante do art. 33 da Lei nº 6.024, de 13 de março de 1974.

Preliminarmente, registre-se que: (a) em 11/12/2013 a liquidação extrajudicial da Oboé CFI foi restabelecida por meio do Ato do Presidente nº 1.264 (DOU de 13/12/2013), que também nomeou o signatário o seu liquidante; (b) em 19/12/2013 ocorreu a posse do signatário como liquidante da Oboé CFI e a respectiva transferência da gestão e do acervo patrimonial da massa falida, da Administradora Judicial para este liquidante; (c) em 27/01/2014 foi editado o Ato do Presidente nº 1.266 (DOU de 28/01/2014), que ratificou os efeitos do Ato do Presidente nº 1.264 e manteve o signatário como liquidante; (d) em 05/02/2014 foi determinado, pelo Sr. Juiz da 2ª Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza (CE), o prosseguimento da falência da Oboé CFI (fls. 23004 do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001); (e) ao final do expediente do dia 06/02/2014 ocorreu a posse da Administradora Judicial da Oboé CFI e a respectiva transferência da gestão e do acervo patrimonial da massa liquidanda, deste liquidante para a Administradora Judicial; e (f) em 18/02/2014 foi protocolizado, no Banco Central do Brasil, o Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, por meio do qual este liquidante encaminhou a essa Autarquia informações relacionadas com o desempenho da função para a qual foi designado.

O presente Relatório de Prestação de Contas complementa, portanto, as informações prestadas por meio do Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, conforme o que consta do seu item 3, apresentando os principais fatos ocorridos no período de 11/12/2013 a 06/02/2014, datas em que ocorreram, respectivamente, o restabelecimento do regime especial de liquidação extrajudicial e o seu encerramento, esclarecido que a efetiva responsabilidade do signatário, no exercício do encargo de liquidante, restringiu-se ao período compreendido entre 19/12/2013 e 06/02/2014, datas em que, como mencionado, ocorreram as transferências de gestão e acervo patrimonial, respectivamente, deste liquidante para a Administradora Judicial e desta para aquele.

Registre-se, nesta oportunidade, que o endereço da sede da Oboé CFI, assim como das demais empresas do Grupo Oboé submetidas ao regime falimentar foi alterado, por decisão da Administração Judicial, logo no início do processo falimentar, da Av. Virgílio Távora, 1905, Aldeota, Fortaleza (CE), para a Rua Tertuliano Potiguara, 1079, Aldeota, Fortaleza (CE).

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

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

Sobre a contabilidade, a Massa Falida Oboé¹, por decisão de sua Administradora Judicial, passou a adotar Plano de Contas próprio, distinto do utilizado no período de liquidação extrajudicial que antecedeu a decretação da falência, tendo havido a centralização da movimentação financeira de todas as empresas submetidas ao regime falimentar – exceto as estritamente necessárias a cumprir procedimentos previstos em relacionamentos específicos de processos de cobrança, cessões de crédito e outros – na Caixa Econômica Federal, em nome da Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. (Oboé TSF).

O trânsito de recursos entre a Oboé TSF e as demais empresas passou a ser registrada em contas Devedores Diversos e/ou Credores Diversos (Recursos transferidos para a Oboé Tecnologia ou Recursos Transferidos pela Oboé Tecnologia), a primeira para o recebimentos e a segunda para pagamentos, conforme o caso.

Todos os funcionários e prestadores de serviços permanentes, indispensáveis ao desenvolvimento das atividades inerentes a todas as empresas cujos patrimônios passaram a integrar a Massa Falida Oboé, foram contratados e passaram a ser encargo exclusivo da Oboé TSF.

As despesas com depreciação de bens imóveis (prédios) e móveis, veículos e equipamentos que não vinha sendo contabilizada, o foi de forma cumulativa de todo o período no mês dezembro/2013 e adotado o procedimento de realizar a contabilização no mês de competência a partir de janeiro/2014.

Para demonstrar a evolução da empresa no curto período em que esteve sob o controle do liquidante por força do reestabelecimento do regime de liquidação extrajudicial acima comentado, decidiu-se, em face da transitoriedade que se esperava da medida, não modificar os procedimentos administrativos e contábeis em uso desde a decretação da falência.

Em vista disso, os quadros e comentários sobre a evolução financeira comparam dados patrimoniais dos balanços levantados em 10/12/2013 e em 06/02/2014. Apenas para fins de melhorar a visualização desses dados se incluiu também informações que constam do Balanço Patrimonial levantado em 31/12/2013.

No que se refere às contas de resultado, comenta-se a movimentação ocorrida nos períodos de 11/12/2013 a 31/12/2013 e de 01/01/2014 a 06/02/2014.

¹ Quando da edição do Ato do Presidente nº 1.264, em 13/12/2013, a Massa Falida Oboé era formada pelo patrimônio de Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. (CNPJ 35.222.090/0001-40), de Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. (CNPJ 01.432.688/0001-41), de Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (CNPJ 01.581.283/0001-75), de Oboé Holding Financeira S.A. (CNPJ 23.533.896/0001-70), de Cia de Investimento Oboé (CNPJ 09.135.516/0001-18), de Advisor Gestão de Ativos S.A. (CNPJ 09.127.491/0001-00) e de José Newton Lopes de Freitas (CPF 013.398.183-53), em conformidade com a sentença prolatada em 21/05/2013 (DJ-e de 23/05/2013) pelo Juiz da 2ª Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza, no âmbito do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001.

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

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**

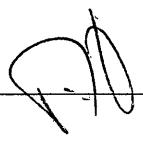
O Quadro I, apresentado na sequência, que se constitui, basicamente, no Documento 27 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução da situação patrimonial da sociedade a partir de 11/12/2013 até 06/02/2014. Foram incluídos, para fins de comparação, os saldos apresentados na data-base de 31/12/2013.

No período, as operações desenvolvidas pela Oboé CFI continuaram restritas ao recebimento de parcelas de empréstimos, o repasse de valores devidos a fundos ou créditos cedidos a bancos e o pagamento de despesas necessárias ao custeio do funcionamento da empresa.

Ressalte-se o recesso de atividades de todas as liquidandas do grupo Oboé no período de 19 a 31/12/2013, determinado pelo Liquidante, por força de orientação da área jurídica.

Quadro I – Situação patrimonial

CÓDIGO	CONTA	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014	Δ (%)	NE
	ATIVO					
1.1	CIRCULANTE	21.986.722,43	22.086.124,34	22.349.693,00	0,02	
1.1.1	DISPONIBILIDADES	290.447,96	351.113,75	249.807,10	-0,14	
1.1.1.02	BANCOS	290.447,96	351.113,75	249.807,10	-0,14	
1.1.2	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	7.100.578,62	7.100.578,62	7.100.578,62	0,00	
1.1.2.03	FDIC DTVM (MULTICRED)	2.137.685,96	2.137.685,96	2.137.685,96	0,00	
1.1.2.04	FUNDO JAZZ	775.011,72	775.011,72	775.011,72	0,00	
1.1.2.06	FUNDO BATUTA (COTAS DE FUNDOS EM PART.)	4.187.880,94	4.187.880,94	4.187.880,94	0,00	
1.1.3.01	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.747.165,70	2.504.828,89	2.378.277,09	-0,13	
1.1.3.01.05	FINANCIAMENTOS PF	4.010.350,17	3.748.416,61	3.513.188,40	-0,12	
1.1.3.01.06	RENDAS A APROPRIAR DE FINANCIAMENTOS (-)	-701.495,08	-680.804,47	-572.128,06	-0,18	
1.1.3.01.08	PRIVISÃO PARA FINANCIAMENTOS (-)	-561.689,39	-562.783,25	-562.783,25	0,00	
1.1.5	OUTROS CRÉDITOS	11.618.048,04	11.899.120,97	12.390.548,08	0,07	
1.1.5.01	DEV. POR DEP. EM GARANTIA	1.160.525,69	1.160.525,69	1.160.525,69	0,00	
1.1.5.02	IMPOSTOS E CONT. A COMPENSAR/RECUPERAR	1.647.665,84	1.647.665,84	1.647.665,84	0,00	
1.1.5.03	TÍTULOS E CRÉD. A RECEBER	69.510,53	69.510,53	69.510,53	0,00	
1.1.5.04	DEVEDORES DIVERSOS	8.740.345,98	9.021.418,91	9.512.846,02	0,09	1
1.1.6	OUTROS VALORES E BENS	230.482,11	230.482,11	230.482,11	0,00	
1.2	PERMANENTE	1.422.345,69	1.330.038,02	1.324.468,85	-0,07	
1.2.2	INVESTIMENTOS	143.480,31	143.480,31	143.480,31	0,00	
1.2.3	IMOBILIZADO	1.278.865,38	1.186.557,71	1.180.988,54	-0,08	
1.2.3.01.01	EDIFICAÇÕES	1.091.626,00	1.091.626,00	1.091.626,00	0,00	
1.2.3.02	MÓVEIS EQUIPAMENTOS E OUTROS BENS	118.377,60	96.356,40	96.356,40	-0,19	
1.2.3.03	PROCESSAMENTO DE DADOS	68.861,78	67.646,70	67.646,70	-0,02	
1.2.3.04	DEPRECIAÇÃO (-)		-69.071,39	-74.640,56	2	
	TOTAL DO ATIVO	23.409.068,12	23.416.162,36	23.674.161,85	0,01	

Continua...
ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

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

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

CÓDIGO	CONTA	...continuação.				
		10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014	Δ (%)	NE
	PASSIVO					
4.1	CIRCULANTE	219.699.605,27	219.754.457,85	219.884.833,10	0,00	
4.1.1.	DIREITOS POR RESTITUIÇÃO	2.287.661,36	2.312.389,90	2.310.470,00	0,01	
4.1.1.01	OBRIGAÇÕES POR REPASSE	2.287.661,36	2.312.389,90	2.310.470,00	0,01	
4.1.2	CREDORES PREFERENCIAIS	711.442,26	711.442,26	711.442,26	0,00	
4.1.2.01.01	CRÉDITOS TRABALHISTAS	711.442,26	711.442,26	711.442,26	0,00	
4.1.3	ENCARGOS DA MASSA	4.258.996,44	4.289.120,48	4.421.415,63	0,04	
4.1.3.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RETIDAS	879,31	1.087,53	409,80	-0,53	
4.1.3.02	IMPOSTOS E CONTR. DA MASSA	6.800,36	8.671,96	5.303,66	-0,22	
4.1.3.03	CREDORES DIVERSOS	4.251.316,77	4.279.360,99	4.415.702,17	0,04	3
4.1.4	CREDORES QUIROGRAFÁRIOS	212.441.505,21	212.441.505,21	212.441.505,21	0,00	
4.1.4.01.01	RDB – CLIENTES	52.331.713,48	52.331.713,48	52.331.713,48	0,00	
4.1.4.01.02	RDB-CRÉDITOS FGC (CESSÕES ATÉ 70 MIL)	51.010.817,88	51.010.817,88	51.010.817,88	0,00	
4.1.4.01.03	DPGE – FGC	108.359.654,77	108.359.654,77	108.359.654,77	0,00	
4.1.4.01.04	MULTAS POR ATRASO RFB	32.205,74	32.205,74	32.205,74	0,00	
4.1.4.01.05	MULTAS APLICADAS PELO BACEN	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00	
4.1.4.01.06	PALMAER - CRÉDITOS COBRANÇA	2.293,13	2.293,13	2.293,13	0,00	
4.1.4.02	PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	104.820,21	104.820,21	104.820,21	0,00	
	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	219.699.605,27	219.754.457,85	219.884.833,10	0,00	
	PLA = ATIVO – PASSIVO	-196.290.537,15	-196.338.295,49	-196.210.671,25	0,00	4

2.1.1 Notas explicativas

1 – O saldo da conta Devedores Diversos, conforme Quadro II abaixo, inclui o saldo dos valores transferidos para Oboé TSF, que registra o recebimento de parcelas, através da conta corrente da Massa mantida na Caixa Econômica Federal, em nome da Oboé TSF.

Quadro II – Devedores Diversos

DISCRIMINAÇÃO	10/12/2013	06/02/2014
Recursos transferidos para Oboé TSF	7.460.952,67	8.479.016,51
Valores a receber de sociedades ligadas	266.056,85	266.056,85
Pendencias a regularizar	35.511,60	35.511,60
Repasses FDIC	221.742,99	-
Fundos - liquidações Pendente	756.081,87	732.261,06
TOTAL	8.740.345,98	9.512.846,02

2 – Depreciação do permanente que não vinha sendo contabilizada ao longo do ano de 2014. A contabilização acumulada de todo período foi realizada em dezembro/2014.

3 – No total contabilizado como Encargos da Massa, é relevante o total registrado como “Credores Diversos”, cuja composição é apresentada no Quadro III a seguir.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

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

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 – Credores diversos – País

DISCRIMINAÇÃO	10/12/2013	06/02/2014
Recursos transferidos para Oboé TSF	3.435.214,07	3.711.450,52
Prêmios de seguro	459,86	459,86
Créditos honorários advocatícios	2.666,43	2.666,43
Pendências Ambiente Consignações	614.093,21	499.910,16
Cheques devolvidos IOF	90.883,62	90.883,62
Provisão créditos cedidos	32.704,44	32.704,44
HSBC Depósitos de clientes a identificar	31.142,91	31.142,91
Saldo credor em c. corrente bancária	44.152,23	-
Depósitos a identificar	-	46.484,23
TOTAL	4.251.316,77	4.415.702,17

4 – O Patrimônio Líquido evoluiu conforme o que é apresentado no Quadro IV, a seguir.

Quadro IV – Patrimônio líquido ajustado

DISCRIMINAÇÃO	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014
Capital Social	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
Reservas de Lucros	2.360.749,99	2.360.749,99	2.360.749,99
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-212.651.287,14	-212.651.287,14	-212.699.045,48
Somatório de Contas de Resultado		-47.758,34	127.624,24
PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	-196.290.537,15	-196.338.295,49	-196.210.671,25

2.2 Demonstrativo de receitas e despesas

O Quadro V, 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 nos períodos de 11/12/2013 a 31/12/2013 e de 01/01/2014 a 06/02/2014.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

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

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 V – Receitas e despesas

RECEITAS	31/12/2013	%	06/02/2014	%	NE
7.1.1-Rendas de Operações de Crédito	22.364,06	35,07	110.600,63	61,09	
7.1.2-Rendas de Aplicações Financeiras	-				
7.1.4-Outras Receitas Operacionais	41.402,40	64,93	70.457,94	38,91	1
TOTAIS	63.766,46	100,00	181.058,57	100,00	
DESPESAS OPERACIONAIS	31/12/2013	%	06/02/2014	%	NE
8.1.1.01-Despesas de água e energia	625,27	0,56	514,20	0,96	
8.1.1.02-Despesas de alugueis e condomínios	1.467,87	1,32	1.761,67	3,30	
8.1.1.03-Despesas de telefone e internet	4.592,01	4,12	9.512,02	17,80	
8.1.1.04-Despesas de Manutenção	-				
8.1.1.05-Despesas de Material	-				
8.1.1.06-Despesas de Pessoal-Benefícios	-		398,11	0,75	2
8.1.1.07-Despesas de Pessoal- Encargos	-				
8.1.1.08-Despesas de pessoal – Proventos	-		7.796,87	14,59	3
8.1.1.09-Despesas de Serviços de Terceiros	7.129,32	6,39	8.535,75	15,97	
8.1.1.10-Despesas de viagens	-				
8.1.1.11-Despesas de Taxas e Emolumentos	-		59,00	0,11	
8.1.1.13-Despesas de Processamento de dados	3.084,98	2,77	7.373,50	13,80	
8.1.1.15-Outras Despesas Administrativas	92.694,58	83,12	5.824,12	10,90	4
8.1.2-Despesas Tributárias	1.871,60	1,68	9.874,02	18,48	
8.1.3-Outras Despesas Operacionais	59,17	0,05	1.785,07	3,34	
TOTAIS	111.524,80	100,00	53.434,33	100,00	
BALANCEAMENTO	-47.758,34		127.624,24		

2.2.1 Notas explicativas

1 – Principalmente por recuperação de créditos baixados como prejuízo.

2 - Refere-se a despesa com assistência médica (UNIMED) de funcionários da Oboé CFI em Licença-saúde – Ana Beatriz Montezuma.

3 – Transação judicial, firmada em 20/01/2014, de parcela adicional à rescisão trabalhista da ex-funcionária Ana Cíntia Lopes de Sousa, ocorrida em maio/2013.

4 – Depreciação do permanente que não vinha sendo contabilizada ao longo do ano de 2014. A contabilização acumulada de todo período foi realizada em dezembro/2014.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

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

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. Demonstrativos contábeis

Constam, como anexos a este Relatório de Prestação de Contas do Liquidante, cópias dos seguintes demonstrativos contábeis:

- Anexo 01: balanço referente ao período de 01/01/2013 a 10/12/2013;
- Anexo 02: balanço referente ao período de 01/01/2013 a 31/12/2013;
- Anexo 03: balancete referente ao período de 01/01/2014 a 31/01/2014; e
- Anexo 04: balanço referente ao período de 01/01/2014 a 06/02/2014.

3 OUTROS COMENTÁRIOS

3.1 Operações

3.1.1 Operações de crédito

O recebimento de recursos oriundos de operações de crédito no período analisado comportou-se da forma que consta do Quadro VI, a seguir.

Quadro VI– Operações de crédito – recebimentos (11/12/2013 a 06/02/2014)

CARTEIRA PRÓPRIA	R\$
CONSIGNADO	563.784,56
NÃO CONSIGNADO	11.828,02
TOTAL	575.612,58

3.1.2 Cessões

Os recebimentos relacionados às cessões de direitos creditórios a bancos e, especialmente, ao fundo Multicred comportaram-se, conforme demonstrado no Quadro VII, a seguir, devendo ser ressaltado, ainda, que não há coobrigação nos valores devidos a fundos.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

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

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

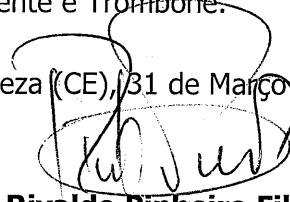
Quadro VII – Cessões de crédito

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	TOTAIS
CONSIGNADO	
CARTEIRA CEDIDA	448.445,50
Advisor Associações (GERAL E MCF)	1.861,40
Bradesco III	0,00
Bradesco V	0,00
Bradesco VI	0,00
Bradesco VII	0,00
Bradesco VIII	0,00
BB	654,71
BNB	0,00
Daycoval III	0,00
Fundo Multicred	413.168,03
Safra I	0,00
Safra II	13.910,81
Sofisa II	0,00
Sofisa III	0,00
Sofisa IV	15.497,43
Fundo Trombone	3.353,12
NÃO CONSIGNADO	
Carteira cedida – Fundos	35.259,34
TOTAL	483.704,84

3.1.3 Fundos

Quanto aos repasses ocorridos no período sob análise aos fundos, registramos que foi realizado apenas um repasse ao Fundo Multicred, no valor de R\$ 196.090,76 e um repasse ao Fundo Dueto, no valor de R\$ 15.712,47, ambos realizados em 15.01.2014, não tendo ocorrido repasses para os Fundos Jazz, Regente e Trombone.

Fortaleza (CE), 31 de Março de 2013.


Rivaldo Pinheiro Filho

Liquidante

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

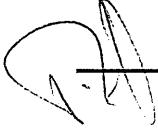
Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

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

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DO LIQUIDANTE
(Lei nº 6.024/1974, artigo 33)**

 **FORTALEZA (CE), MARÇO DE 2014**

Rua Tertuliano Potiguara, 1063 – Aldeota – Fortaleza – Ceará – CEP 60170-251
Telefone 85-3521.3477 – Fax 85-3521.3299

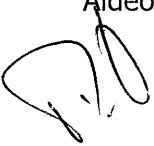
1 APRESENTAÇÃO

Trata o presente relatório da prestação de contas do Liquidante da Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidão Extrajudicial (Oboé DTVM; CNPJ 01.581.283/0001-75), conforme previsão constante do art. 33 da Lei nº 6.024, de 13 de março de 1974.

Preliminarmente, registre-se que: (a) em 11/12/2013 a liquidação extrajudicial da Oboé DTVM foi restabelecida por meio do Ato do Presidente nº 1.264 (DOU de 13/12/2013), que também nomeou o signatário o seu liquidante; (b) em 19/12/2013 ocorreu a posse do signatário como liquidante da Oboé DTVM e a respectiva transferência da gestão e do acervo patrimonial da massa falida, da Administradora Judicial para este liquidante; (c) em 27/01/2014 foi editado o Ato do Presidente nº 1.266 (DOU de 28/01/2014), que ratificou os efeitos do Ato do Presidente nº 1.264 e manteve o signatário como liquidante; (d) em 05/02/2014 foi determinado, pelo Sr. Juiz da 2ª. Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza (CE), o prosseguimento da falência da Oboé DTVM (fls. 23004 do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001); (e) ao final do expediente do dia 06/02/2014 ocorreu a posse da Administradora Judicial da Oboé DTVM e a respectiva transferência da gestão e do acervo patrimonial da massa liquidanda, deste liquidante para a Administradora Judicial; e (f) em 18/02/2014 foi protocolizado, no Banco Central do Brasil, o Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, por meio do qual este liquidante encaminhou a essa Autarquia informações relacionadas com o desempenho da função para a qual foi designado.

O presente Relatório de Prestação de Contas complementa, portanto, as informações prestadas por meio do Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, conforme o que consta do seu item 3, apresentando os principais fatos ocorridos no período de 11/12/2013 a 06/02/2014, datas em que ocorreram, respectivamente, o restabelecimento do regime especial de liquidação extrajudicial e o seu encerramento, esclarecido que a efetiva responsabilidade do signatário, no exercício do encargo de liquidante, restringiu-se ao período compreendido entre 19/12/2013 e 06/02/2014, datas em que, como mencionado, ocorreram as transferências de gestão e acervo patrimonial, respectivamente, deste liquidante para a Administradora Judicial e desta para aquele.

Registre-se, nesta oportunidade, que o endereço da sede da Oboé DTVM, assim como das demais empresas do Grupo Oboé submetidas ao regime falimentar foi alterado, por decisão da Administração Judicial, logo no início do processo falimentar, da Av. Virgílio Távora, 1905, Aldeota, Fortaleza (CE), para a Rua Tertuliano Potiguara, 1079, Aldeota, Fortaleza (CE).



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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

Sobre a contabilidade, a Massa Falida Oboé¹, por decisão de sua Administradora Judicial, passou a adotar Plano de Contas próprio, distinto do utilizado no período de liquidação extrajudicial que antecedeu a decretação da falência, tendo havido a centralização da movimentação financeira de todas as empresas submetidas ao regime falimentar – exceto as estritamente necessárias a cumprir procedimentos previstos em relacionamentos específicos de processos de cobrança, cessões de crédito e outros – na Caixa Econômica Federal, em nome da Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. (Oboé TSF).

O trânsito de recursos entre a Oboé TSF e as demais empresas passou a ser registrada em contas Devedores Diversos e/ou Credores Diversos (Recursos transferidos para a Oboé Tecnologia ou Recursos Transferidos pela Oboé Tecnologia), a primeira para o recebimentos e a segunda para pagamentos, conforme o caso.

Todos os funcionários e prestadores de serviços permanentes, indispensáveis ao desenvolvimento das atividades inerentes a todas as empresas cujos patrimônios passaram a integrar a Massa Falida Oboé, foram contratados e passaram a ser encargo exclusivo da Oboé TSF.

Para demonstrar a evolução da empresa no curto período em que esteve sob o controle do liquidante por força do reestabelecimento do regime de liquidação extrajudicial acima comentado, decidiu-se, em face da transitoriedade que se esperava da medida, não modificar os procedimentos administrativos e contábeis em uso desde a decretação da falência.

Em vista disso, os quadros e comentários sobre a evolução financeira comparam dados patrimoniais dos balanços levantados em 10/12/2013 e em 06/02/2014. Apenas para fins de melhorar a visualização desses dados se incluiu também informações que constam do Balanço Patrimonial levantado em 31/12/2013.

No que se refere às contas de resultado, comenta-se a movimentação ocorrida nos períodos de 11/12/2013 a 31/12/2013 e de 01/01/2014 a 06/02/2014.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

¹ Quando da edição do Ato do Presidente nº 1.264, em 13/12/2013, a Massa Falida Oboé era formada pelo patrimônio de Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. (CNPJ 35.222.090/0001-40), de Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. (CNPJ 01.432.688/0001-41), de Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (CNPJ 01.581.283/0001-75), de Oboé Holding Financeira S.A. (CNPJ 23.533.896/0001-70), de Cia de Investimento Oboé (CNPJ 09.135.516/0001-18), de Advisor Gestão de Ativos S.A. (CNPJ 09.127.491/0001-00) e de José Newton Lopes de Freitas (CPF 013.398.183-53), em conformidade com a sentença prolatada em 21/05/2013 (DJ-e de 23/05/2013) pelo Juiz da 2ª Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza, no âmbito do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001.

2 SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

2.1 Demonstrativo das variações patrimoniais

O Quadro I, apresentado na sequência, que se constitui, basicamente, no Documento 27 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução da situação patrimonial da sociedade a partir de 11/12/2013 até 06/02/2014. Foram incluídos, para fins de comparação, os saldos apresentados na data-base de 31/12/2013.

Nesse período, as operações relacionadas ao objetivo social da Oboé DTVM continuaram restritas à administração dos fundos e ao pagamento de despesas administrativas, tais como: as relacionadas aos serviços de custódia de títulos, despesas decorrentes da administração de interesse de fundos, impostos e despesas gerais (luz, água etc.) com imóveis de sua propriedade.

Quadro I – Situação patrimonial

CÓDIGO	CONTA	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014	Δ (%)	NE
ATIVO						
1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.116.328,18	4.117.168,18	4.122.804,32	0,002	
1.1.1	DISPONIBILIDADES	1.625,13	1.625,13	1.625,13	0,00	
1.1.1.2	BANCOS	1.625,13	1.625,13	1.625,13	0,00	
1.1.2	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	3.956.373,35	3.956.373,35	3.956.373,35	0,00	
1.1.2.06	FUNDO BATUTA	3.956.373,35	3.956.373,35	3.956.373,35	0,00	
1.1.5.01	DEVEDORES POR DEPÓSITOS EM GARANTIA	87.888,62	87.888,62	87.888,62	0,00	
1.1.5.03	TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00		
1.1.5.03.03	TITS. DE CRED. CEDIDOS-FUNDO REGENTE	215.213,45	215.213,45	215.213,45	0,00	
1.1.5.03.09	PROVISÃO P/ DESVALORIZAÇÃO (-)	-215.213,45	-215.213,45	-215.213,45	0,00	
1.1.5.04.01	REC. TRANSF. PARA OBOÉ TSF	70.441,08	71.281,08	76.917,22	0,092	
1.2	PERMANENTE	1.655.133,18	1.639.313,68	1.637.995,39	-0,010	
1.2.3.01.01	EDIFICAÇÕES	395.487,74	395.487,74	395.487,74	0,00	
1.2.3.01.02	TERRENOS	1.259.645,44	1.259.645,44	1.259.645,44	0,00	
1.2.3.01.02.002	DEPRECIAÇÃO DE PRÉDIOS (-)		-15.819,50	-17.137,79		
	TOTAL DO ATIVO	5.771.461,36	5.756.481,86	5.760.799,71	-0,002	
CÓDIGO	CONTA	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014	Δ (%)	NE
PASSIVO						
4.1	CIRC. E EXIG. A LONGO PRAZO	24.310.884,68	24.313.083,80	24.333.343,48	0,001	
4.1.1.01	OBRIGAÇÕES POR REPASSE	131.283,22	131.283,20	131.283,22	0,00	
4.1.2	CRÉDITOS PREFERENCIAIS	1.583.812,28	1.583.812,28	1.583.812,28	0,00	
4.1.2.01	CRÉDITOS TRABALHISTAS	275.067,47	275.067,47	275.067,47	0,00	
4.1.2.02	CRED. TRIBUTÁRIOS DA UNIÃO	1.117.957,87	1.117.957,87	1.117.957,87	0,00	
4.1.2.03	CRED. TRIBUTÁRIOS DO MUNICÍPIO	190.786,94	190.786,94	190.786,94	0,00	
4.1.3	ENCARGOS DA MASSA	390.866,79	393.065,93	413.325,59	0,057	
4.1.3.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RETIDAS		10,86	0,00		
4.1.3.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DA MASSA	288,02	531,01	543,89	0,888	
4.1.3.03	CREDORES DIVERSOS	390.578,77	392.524,06	412.781,70	0,057	1
4.1.4	CREDORES QUIROGRAFÁRIOS	22.204.922,39	22.204.922,39	22.204.922,39	0,00	
4.1.4.01.04	MULTAS FISCAIS P/ATRASO	5.961,37	5.961,37	5.961,37	0,00	
4.1.4.02	PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	22.198.961,02	22.198.961,02	22.198.961,02	0,00	
	TOTAL DO PASSIVO	24.310.884,68	24.313.083,80	24.333.343,48	0,001	
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-18.539.423,32	-18.556.601,94	-18.572.543,77	0,002	2

2.1.1 Notas explicativas

1 - O saldo registrado em Créditos Diversos, considerado como Encargos da Massa, compõe-se, conforme o que consta do Quadro II, adiante apresentado.

Quadro II – Créditos diversos

DISCRIMINAÇÃO	10/12/2013	06/02/2014
Recursos transferidos pela Oboé TSF	124.407,92	146.610,85
Valores a pagar soc. Ligadas	266.056,85	266.056,85
Depósitos a identificar	114,00	114,00
TOTAL	390.578,77	412.781,70

O saldo da conta Recursos transferidos pela Oboé TSF referem-se a pagamentos, realizados através de conta corrente da Massa, centralizada na Caixa Econômica Federal em nome da Oboé TSF, conforme comentado anteriormente.

2 - O Patrimônio Líquido da Oboé DTVM apresentou a composição registrada no Quadro III, a seguir reproduzido.

Quadro III – Patrimônio líquido

	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014
Capital Social	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00
Reserva de Lucros	828.179,34	828.179,34	828.179,34
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-23.567.602,66	-23.567.602,66	-23.584.781,30
Somatório de Contas de Resultado		-17.178,64	-15.941,81
PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	-18.539.423,32	-18.556.601,96	-18.572.543,77

2.2 Demonstrativo de receitas e despesas

O Quadro IV, elaborado para traduzir as informações previstas no Documento 28 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução de despesas e receitas ocorridas nos períodos de 11/12/2013 a 31/12/2013 e de 01/01/2014 a 06/02/2014.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

Quadro IV – Receitas e despesas

RECEITAS	31/12/2013	%	06/02/2014		NE
7.1.3.01 - Administração de fundos	-		5.636,14	100,00	
7.1.5.02--Venda de bens móveis	840,00	100,00	-		
TOTAIS	840,00	100,00	5.636,14	100,00	
DESPESAS	31/12/2013	%	06/02/2014	%	NE
8.1.1.01-Agua e energia	1.125,12	6,24	94,80	0,44	
8.1.1.03-Telefones e internet	-		-		
8.1.1.04-Manutenção de imóveis e equipamentos	-		-		
8.1.1.09-Serviços de terceiros	543,01	3,01	-		
8.1.1.11-Taxas e emolumentos	-		59,00	0,27	
8.1.1.15.04-Serviços bancários	-		12,85	0,06	
8.1.1.16-Custódia e com administração de fundos			19.299,12	89,44	1
8.1.2-Tributárias	531,01	2,95	793,89	3,68	
8.1.3.03-Outras operacionais-Depreciação	15.819,50	87,80	1.318,29	6,11	2
TOTAIS	18.018,64	100,00	21.577,95	100,00	

2.2.1 Notas explicativas

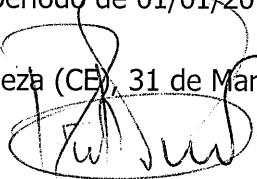
- 1 – Pagamento de despesas de fiscalização, controladoria e custódia de fundos administrados.
- 2 – Depreciação do permanente que não vinha sendo contabilizada até 10/12/2014. A contabilização acumulada de todo período foi realizada em dezembro/2014.

2.3. Demonstrativos contábeis

Constam, como anexos a este Relatório de Prestação de Contas do Liquidante, cópias dos seguintes demonstrativos contábeis:

- Anexo 01: balanço referente ao período de 01/01/2013 a 10/12/2013;
- Anexo 02: balanço referente ao período de 01/01/2013 a 31/12/2013;
- Anexo 03: balancete referente ao período de 01/01/2014 a 31/01/2014; e
- Anexo 04: balanço referente ao período de 01/01/2014 a 06/02/2014.

Fortaleza (CE), 31 de Março de 2014.


Rivaldo Pinheiro Filho
Liquidante

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

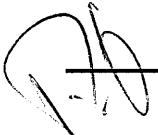
Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

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

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DO LIQUIDANTE
(Lei nº 6.024/1974, artigo 33)**

 FORTALEZA (CE), MARÇO DE 2014

Rua Tertuliano Potiguara, 1079 – Aldeota – Fortaleza – Ceará – CEP 60135-280
Telefone 85-3521.3477 – Fax 85-3521.3299

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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

1 APRESENTAÇÃO

Trata o presente relatório da prestação de contas do Liquidante da Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. – Em Liquidão Extrajudicial (Oboé TSF ou Oboé Card; CNPJ 35.222.090/0001-40), conforme previsão constante do art. 33 da Lei nº 6.024, de 13 de março de 1974.

Preliminarmente, registre-se que: (a) em 11/12/2013 a liquidação extrajudicial da Oboé TSF foi restabelecida por meio do Ato do Presidente nº 1.264 (DOU de 13/12/2013), que também nomeou o signatário o seu liquidante; (b) em 19/12/2013 ocorreu a posse do signatário como liquidante da Oboé TSF e a respectiva transferência da gestão e do acervo patrimonial da massa falida, da Administradora Judicial para este liquidante; (c) em 27/01/2014 foi editado o Ato do Presidente nº 1.266 (DOU de 28/01/2014), que ratificou os efeitos do Ato do Presidente nº 1.264 e manteve o signatário como liquidante; (d) em 05/02/2014 foi determinado, pelo Sr. Juiz da 2ª. Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza (CE), o prosseguimento da falência da Oboé TSF (fls. 23004 do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001); (e) ao final do expediente do dia 06/02/2014 ocorreu a posse da Administradora Judicial da Oboé TSF e a respectiva transferência da gestão e do acervo patrimonial da massa liquidanda, deste liquidante para a Administradora Judicial; e (f) em 18/02/2014 foi protocolizado, no Banco Central do Brasil, o Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, por meio do qual este liquidante encaminhou a essa Autarquia informações relacionadas com o desempenho da função para a qual foi designado.

O presente Relatório de Prestação de Contas complementa, portanto, as informações prestadas por meio do Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, conforme o que consta do seu item 3, apresentando os principais fatos ocorridos no período de 11/12/2013 a 06/02/2014, datas em que ocorreram, respectivamente, o restabelecimento do regime especial de liquidação extrajudicial e o seu encerramento, esclarecido que a efetiva responsabilidade do signatário, no exercício do encargo de liquidante, restringiu-se ao período compreendido entre 19/12/2013 e 06/02/2014, datas em que, como mencionado, ocorreram as transferências de gestão e acervo patrimonial, respectivamente, deste liquidante para a Administradora Judicial e desta para aquele.

Registre-se, nesta oportunidade, que o endereço da sede da Oboé TSF, assim como das demais empresas do Grupo Oboé submetidas ao regime falimentar foi alterado, por decisão da Administração Judicial, logo no início do processo falimentar, da Av. Virgílio Távora, 1905, Aldeota, Fortaleza (CE), para a Rua Tertuliano Potiguara, 1079, Aldeota, Fortaleza (CE).



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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

Sobre a contabilidade, a Massa Falida Oboé¹, por decisão de sua Administradora Judicial, passou a adotar Plano de Contas próprio, distinto do utilizado no período de liquidação extrajudicial que antecedeu a decretação da falência, tendo havido a centralização da movimentação financeira de todas as empresas submetidas ao regime falimentar – exceto as estritamente necessárias a cumprir procedimentos previstos em relacionamentos específicos de processos de cobrança, cessões de crédito e outros – na Caixa Econômica Federal, em nome da Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A.

O trânsito de recursos entre a Oboé Card e as demais empresas passou a ser registrada em contas Devedores Diversos e/ou Credores Diversos (Recursos transferidos para a Oboé Tecnologia ou Recursos Transferidos pela Oboé Tecnologia), a primeira para o recebimentos e a segunda para pagamentos, conforme o caso.

Todos os funcionários e prestadores de serviços permanentes, indispensáveis ao desenvolvimento das atividades inerentes a todas as empresas cujos patrimônios passaram a integrar a Massa Falida Oboé, foram contratados e passaram a ser encargo exclusivo da Oboé TSF.

As despesas com depreciação de bens imóveis (prédios) e móveis, veículos e equipamentos que não vinha sendo contabilizada, o foi de forma cumulativa de todo o período no mês dezembro/2013 e adotado o procedimento de realizar a contabilização no mês de competência a partir de janeiro/2014.

Para demonstrar a evolução da empresa no curto período em que esteve sob o controle do liquidante por força do reestabelecimento do regime de liquidação extrajudicial acima comentado, decidiu-se, em face da transitoriedade que se esperava da medida, não modificar os procedimentos administrativos e contábeis em uso desde a decretação da falência.

Em vista disso, os quadros e comentários sobre a evolução financeira comparam dados patrimoniais dos balanços levantados em 10/12/2013 e em 06/02/2014. Apenas para fins de melhorar a visualização desses dados se incluiu também informações que constam do Balanço Patrimonial levantado em 31/12/2013.

No que se refere às contas de resultado, comenta-se a movimentação ocorrida nos períodos de 11/12/2013 a 31/12/2013 e de 01/01/2014 a 06/02/2014.

¹ Quando da edição do Ato do Presidente nº 1.264, em 13/12/2013, a Massa Falida Oboé era formada pelo patrimônio de Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. (CNPJ 35.222.090/0001-40), de Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. (CNPJ 01.432.688/0001-41), de Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (CNPJ 01.581.283/0001-75), de Oboé Holding Financeira S.A. (CNPJ 23.533.896/0001-70), de Cia de Investimento Oboé (CNPJ 09.135.516/0001-18), de Advisor Gestão de Ativos S.A. (CNPJ 09.127.491/0001-00) e de José Newton Lopes de Freitas (CPF 013.398.183-53), em conformidade com a sentença prolatada em 21/05/2013 (DJ-e de 23/05/2013) pelo Juiz da 2ª Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza, no âmbito do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001.

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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

2 SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

2.1 Demonstrativo das variações patrimoniais

O Quadro I, apresentado na sequência, que se constitui, basicamente, no Documento 27 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução da situação patrimonial da sociedade a partir de 11/12/2013 até 06/02/2014. Foram incluídos, para fins de comparação, os saldos apresentados na data-base de 31/12/2013.

A atividade operacional da empresa restringiu-se à cobrança e ao recebimento de faturas de cartões e ao repasse de valores oriundos de faturas de cartões de crédito ao Fundo Clássico, ressalvando o fato do recesso de atividades de todas as liquidandas do grupo Oboé no período de 19 a 31/12/2013, determinado pelo Liquidante, por força de orientação da área jurídica.

Quadro I – Situação patrimonial

CÓDIGO	CONTA	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014	Δ (%)	NE
	ATIVO					
1.1	CIRCULANTE	13.283.838,21	13.249.906,31	13.597.986,21	2,37	
1.1.1	DISPONÍVEL	7.004.225,38	6.948.763,04	6.988.776,59	-0,22	
1.1.1.01	CAIXA	40.849,07	57.256,54	33.143,28	-18,86	
1.1.1.02	BANCOS C/ MOVIMENTO	947.853,76	831.355,09	847.890,32	-10,55	
1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRA	6.015.522,55	6.060.151,41	6.107.742,99	1,53	
1.1.4	OPERAÇÕES COM CARTÕES DE CRÉDITO	1.542.199,24	1.542.199,24	1.534.860,65	-0,48	
1.1.5	OUTROS CRÉDITOS	4.737.413,59	4.758.944,03	5.074.348,97	7,11	
1.1.5.01	DEVEDORES POR DEPÓSITOS EM GARANTIA	314.168,56	314.168,56	342.098,24		
1.1.5.02	IMP. E CONTRIB. A COMPENSAR/RECUPERAR	173.489,41	173.489,41	173.489,41		
1.1.5.04	DEVEDORES DIVERSOS (EMPRESAS OBOÉ)	3.597.010,57	3.618.541,01	3.907.246,27	8,63	1
1.1.5.05	ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	22.180,60	22.180,60	22.180,60	0,00	
1.1.5.06	CARD - DEVEDORES DIVERSOS	306.432,18	306.432,18	305.202,18	-0,40	2
1.1.5.07	DIREITOS DA MASSA	324.132,27	324.132,27	324.132,27	0,00	
1.2.3	IMOBILIZADO	1.065.595,38	891.626,36	878.956,91		
1.2.3.01	IMÓVEIS	382.971,27	382.971,27	382.971,27	0,00	
1.2.3.02.01	MÓVEIS E EQUIPAMENTOS	57.003,00	54.141,43	54.141,43	-5,02	
1.2.3.02.02	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	78.010,64	77.648,35	77.648,35	-0,46	
1.2.3.02.03	ATMs e POSs	1.013.804,17	997.054,17	997.054,17	-1,65	
1.2.3.02.04	VEÍCULOS	54.425,99	54.425,99	54.425,99	0,00	
1.2.3.02.05	BENFEITORIAS IMÓVEIS DE TERCEIROS	195,60	0,00	0,00	-100,00	
1.2.3.02.18	(DEPRECIAÇÃO ATM)	-532.554,99	-633.795,82	-642.104,60	20,57	3
1.2.3.02.19	(DEPRECIAÇÃO MÓVEIS E EQUIPAMENTOS)	-	-5.578,55	-6.029,73		3
1.2.3.02.20	(DEPRECIAÇÃO VEÍCULOS)	-40.062,30	-50.947,34	-51.854,44	29,44	3
1.2.3.02.21	(DEPRECIAÇÃO EQUIP. INFOMÁTICA)	-	-15.596,09	-16.890,23		3
1.2.3.02.22	(DEPRECIAÇÃO REFRIGERAÇÃO)	-	-5.180,20	-5.611,88		3
1.2.3.02.23	(DEPRECIAÇÃO EDIFICAÇÕES)	-	-15.318,85	-16.595,42		3
1.2.3.03	SISTEMAS DE REFRIGERAÇÃO	51.802,00	51.802,00	51.802,00	0,00	
1.2.4	DIFERIDO	7.855,62	7.855,62	7.855,62	0,00	
1.2.4.02	LICENÇAS DE USO	228.199,23	228.199,23	228.199,23	0,00	
1.2.4.09	(DEPRECIAÇÃO ACUMULADA)	-220.343,61	-220.343,61	-220.343,61	0,00	
1.3.4	TOTAL DO ATIVO	14.357.289,21	14.149.388,29	14.484.798,74	0,89	

Continua...

Rua Tertuliano Potiguara, 1079 – Aldeota – Fortaleza – Ceará
Telefone 85-3521.3477 – Fax 85-3521.3299

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

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

CÓDIGO	CONTA	...continuação.				
		10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014	Δ (%)	NE
	PASSIVO					
	CIRCULANTE	63.007.008,55	63.293.517,73	63.944.393,03	1,49	
4.1.1	DIREITOS POR RESTITUIÇÃO	5.434.987,73	5.434.987,73	5.461.949,09	0,50	
4.1.1.01	OBRIGAÇÕES POR REPASSE	-	-	26.961,36		4
4.1.1.02	CESSÃO COM ALIENAÇÃO FIDUCIÁRIA	4.487.700,57	4.487.700,57	4.487.700,57	0,00	
4.1.1.03	OBRIGAÇÕES POR CUSTÓDIA	947.287,16	947.287,16	947.287,16	0,00	
4.1.2	CREDORES PREFERENCIAIS	1.094.641,33	1.094.641,33	1.094.641,33	0,00	
4.1.2.01	CREDORES TRABALHISTAS	1.012.474,85	1.012.474,85	1.012.474,85	0,00	
4.1.2.02	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS DA UNIÃO	82.166,48	82.166,48	82.166,48	0,00	
4.1.3	ENCARGOS E DÍVIDA DA MASSA FALIDA	12.684.368,47	12.970.877,65	13.594.791,59	7,18	
4.1.3.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RETIDAS	78.263,67	77.947,15	77.063,07	-1,53	
4.1.3.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DA MASSA	237.499,61	320.171,75	327.157,17	37,75	
4.1.3.03	CREDORES DIVERSOS	12.368.605,19	12.572.758,75	13.190.571,35	6,65	5
4.1.4	CREDORES QUIROGRAFÁRIOS	43.793.011,02	43.793.011,02	43.793.011,02	0,00	
4.1.4.01.04	MULTA ATRASO ENTREGA RFB	9.709,89	9.709,89	9.709,89	0,00	
4.1.4.03	OBRIGAÇÕES P/OPER. COM CARTÕES	7.526.156,38	7.526.156,38	7.526.156,38	0,00	
4.1.4.04	CONTA GARANTIDA	2.550.314,74	2.550.314,74	2.550.314,74	0,00	
4.1.4.05	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	1.117,56	1.117,56	1.117,56	0,00	
4.1.4.06	RECEBIMENTOS P/CONTA TERCEIROS	3.875.063,74	3.875.063,74	3.875.063,74	0,00	
4.1.4.07	RECEBIMENTOS DIVERSOS	419.344,29	419.344,29	419.344,29	0,00	
4.1.4.08	OUTROS CREDORES QUIROGRAFÁRIOS	29.411.304,42	29.411.304,42	29.411.304,42	0,00	
	PASSIVO	63.007.008,55	63.293.517,73	63.944.393,03	1,49	
	PLA = ATIVO – PASSIVO	-48.649.719,34	-49.144.129,44	-49.459.594,29	1,67	6

2.1.1 Notas explicativas

1 – O Quadro II, abaixo, apresenta a distribuição da movimentação financeira recebida das demais empresas do grupo.

Quadro II – Devedores Diversos (1.1.5.4)

CONTA	10/12/2013	06/02/2014
DEVEDORES DIVERSOS (1.1.5.04)	3.597.010,57	3.907.246,27
Recursos transf. Para Oboé CFI	3.434.901,57	3.711.450,52
Recursos transf. Para Oboé DTVM	124.407,92	146.610,85
Recursos transf. Para Oboé CI	11.665,74	12.543,64
Recursos transf. Para Oboé HOLDING	26.035,34	36.641,26

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

Rua Tertuliano Potiguara, 1079 – Aldeota – Fortaleza – Ceará
Telefone 85-3521.3477 – Fax 85-3521.3299

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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

2 – O Quadro III demonstra a composição analítica da conta Devedores Diversos.

Quadro III– Devedores Diversos (1.1.5.6)

CONTA	10/12/2013	06/02/2014
CARD DEVEDORES DIVERSOS (1.1.5.06)	306.432,18	305.202,18
Diferença caixa ATM	117.921,00	117.921,00
Diferença tesouraria central	2.596,51	2.596,51
Diferença caixa pague rápido	489,76	489,76
Cheques Devolvidos	149.656,25	149.656,25
Recebimento fatura SDR a Reg.	285,05	285,05
Cessão Direitos cred. A liquidar	4.163,89	4.163,89
Adiantamentos por Conta de Seguros	3.985,05	3.985,05
Pendências de Conciliação Bancária	24.808,16	24.808,16
Outros devedores	1.296,51	1.296,51
Outros	1.230,00	0,00

3 – Depreciação do permanente que não vinha sendo contabilizada ao longo do ano de 2014. A contabilização acumulada de todo período foi realizada em dezembro/2014.

4 – A partir de janeiro/2014, foi criado no Plano de Contas da empresa rubrica (4.1.1.01) para abrigar as obrigações com o Fundo Clássico e com a Oboé CFI, oriundas de recebimentos de faturas de cartões de crédito que não pertencem à carteira própria. Até dezembro/2013, o total das faturas recebidas vinham sendo consideradas como da carteira própria.

5 – A rubrica Credores Diversos evoluiu conforme o Quadro IV, abaixo.

Quadro IV – Credores Diversos (4.1.3.03)

CONTA	10/12/2013	06/02/2014
CREDORES DIVERSOS (4.1.3.03)	12.368.605,19	13.190.256,39
Depósitos a Identificar	267.744,26	267.744,26
Provisão INSS (Férias e 13º salário)	-	7.357,47
Provisão FGTS (Férias e 13º salário)	-	7.340,02
Provisão de Férias	64.530,58	81.561,00
Provisão 13º salário	-	10.189,25
Recursos recebidos da Oboé CFI	7.803.943,21	8.570.479,31
Recursos recebidos da Oboé DTVM	70.441,08	77.144,47
Recursos recebidos da CIA Oboé	1.225.704,53	1.226.304,53
Recursos recebidos da Oboé HOLDING	2.926.447,45	2.926.447,45
Leasing BV Financeira	9.200,29	8.419,64
Assistência Médica a Repassar	593,79	7.268,99

6 – O valor do patrimônio líquido ajustado acentuou discretamente ainda mais o valor negativo pela inatividade da empresa e pela insuficiência de receitas para cobrir suas despesas, que agora suportam os custos administrativos das demais empresas do grupo.

Rua Tertuliano Potiguara, 1079 – Aldeota – Fortaleza – Ceará
Telefone 85-3521.3477 – Fax 85-3521.3299

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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

Quadro V – Patrimônio líquido ajustado

DISCRIMINAÇÃO	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014
Capital Social	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Reservas de Capital	1.497,41	1.497,41	1.497,41
Reservas de Lucros	1.565.741,27	1.565.741,27	1.565.741,27
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-55.216.958,02	-55.216.958,02	-55.711.215,43
Somatório de Contas de Resultado		-494.410,10	-315.302,58
PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	-48.649.719,34	-49.144.129,44	-49.459.279,33

2.2 Demonstrativo de receitas e despesas

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 nos períodos de 11/12/2013 a 31/12/2013 e de 01/01/2014 a 06/02/2014 e a participação relativa de cada item no total, cuja distribuição e evolução dispensam maiores esclarecimentos.

Quadro VI – Receitas e despesas

CÓDIGO	CONTA	31/12/2013	%	06/02/2014	%	NE
RECEITAS						
7.1.2.01	Rend. Aplic.fundos de investimento	44.628,86	55,589	47.591,58	77,492	
7.1.4.03	Reversão provisão s/ operações	15.680,66	19,532	12.520,12	20,386	
7.1.4.05	Demais receitas operacionais	-	0,000	1.303,14	2,122	
7.1.4.07	Venda de bens móveis	19.973,72	24,879	-	0,000	1
	TOTAIS	80.283,24	100,000	61.414,84	100,000	
 CÓDIGO CONTA 31/12/2013 % 06/02/2014 % NE						
DESPESAS						
8.1.1.01	Agua, energia e gás	4.759,36	0,828	4.253,32	1,129	
8.1.1.03	Telefone e internet	346,11	0,060	4.399,90	1,168	
8.1.1.04	Manutenção	2.617,80	0,456	13.714,52	3,641	
8.1.1.05	Material de escrit. e consumo	610,40	0,106	124,33	0,033	
8.1.1.06	Pessoal – benefícios	15.362,72	2,673	17.831,68	4,733	
8.1.1.07	Pessoal – encargos sociais	154.711,40	26,921	61.336,43	16,282	
8.1.1.08	Pessoal - proventos	149.729,40	26,054	157.929,39	41,923	
8.1.1.09	Serviços de Terceiros	47.757,98	8,310	80.616,08	21,400	
8.1.1.10	Viagens	1.609,42	0,280	611,90	0,162	
8.1.1.11	Taxas e Emolumentos	-	0,000	59,00	0,016	
8.1.1.12	Locação de Equipamentos	400,00	0,070	-	0,000	
8.1.1.13	Processamento de dados	9.420,06	1,639	11.832,26	3,141	
8.1.1.15	Outras administrativas	13.399,67	2,332	11.036,53	2,930	
8.1.12	Tributárias	-	0,000	302,63	0,080	
8.1.3	Outras operacionais	173.969,02	30,272	12.669,45	3,363	2
	TOTAIS	574.693,34	100,000	376.717,42	100,000	

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

Rua Tertuliano Potiguara, 1079 – Aldeota – Fortaleza – Ceará
Telefone 85-3521.3477 – Fax 85-3521.3299

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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

2.2.1 Notas explicativas

1 – Refere-se ao valor da venda de bens móveis em leilão público.

2 – Depreciação do permanente que não vinha sendo contabilizada ao longo do ano de 2014. A contabilização acumulada de todo período foi realizada em dezembro/2014.

2.3. Demonstrativos contábeis

Constam, como anexos a este Relatório de Prestação de Contas do Liquidante, cópias dos seguintes demonstrativos contábeis:

- Anexo 01: balanço referente ao período de 01/01/2013 a 10/12/2013;
- Anexo 02: balanço referente ao período de 01/01/2013 a 31/12/2013;
- Anexo 03: balancete referente ao período de 01/01/2014 a 31/01/2014; e
- Anexo 04: balanço referente ao período de 01/01/2014 a 06/02/2014.

3 OUTROS COMENTÁRIOS

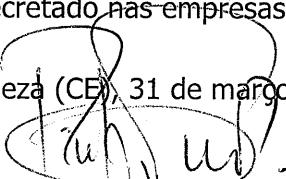
Fruto da atividade operacional da empresa as cobranças, o recebimento regular de faturas de cartões de crédito e a renegociação de dívidas apresentaram no período de 11/12/2013 a 06/02/2014 a seguinte movimentação, comprovando que atualmente mais de 90% do total dos recebimentos refere-se a valores devidos ao Fundo Clássico:

Quadro VII – Recebimento de faturas de cartões de crédito – 11/12/2013 a 06/02/2014

PERÍODO	TOTAL (R\$)	FUNDO CLÁSSICO	OUTROS
Dezembro (11 a 19/12/2013)	12.151,63	11.042,62	1.109,01
Janeiro de 2014	34.538,59	30.992,50	3.546,09
Fevereiro (01 a 06/02/2014)	5.238,26	4.903,96	334,30
TOTAL	51.928,48	46.939,08	4.989,40

A divergência entre o resultado acima apresentado e valor contabilizado como obrigação devida ao Fundo Clássico decorre dos reflexos, em janeiro, de pagamentos realizados de 19 a 31/12/2013, período de recesso decretado nas empresas.

Fortaleza (CE), 31 de março de 2014.


Rivaldo Pinheiro Filho
Liquidante

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

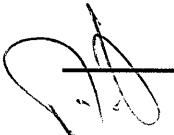
Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. – Em Liquidação Extrajudicial

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO LIQUIDANTE (Lei nº 6.024/1974, artigo 33)

 **FORTALEZA (CE), MARÇO DE 2014**

Rua Tertuliano Potiguara, 1079 – Aldeota – Fortaleza – Ceará – CEP 60135-280
Telefone 85-3521.3477 – Fax 85-3521.3299

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

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 da prestação de contas do Liquidante da Cia de Investimento Oboé – Em Liquidação Extrajudicial (CI Oboé; CNPJ 09.135.516/0001-18), conforme previsão constante do art. 33 da Lei nº 6.024, de 13 de março de 1974.

Preliminarmente, registre-se que: (a) em 11/12/2013 a liquidação extrajudicial da CI Oboé foi restabelecida por meio do Ato do Presidente nº 1.264 (DOU de 13/12/2013), que também nomeou o signatário o seu liquidante; (b) em 19/12/2013 ocorreu a posse do signatário como liquidante da CI Oboé e a respectiva transferência da gestão e do acervo patrimonial da massa falida, da Administradora Judicial para este liquidante; (c) em 27/01/2014 foi editado o Ato do Presidente nº 1.266 (DOU de 28/01/2014), que ratificou os efeitos do Ato do Presidente nº 1.264 e manteve o signatário como liquidante; (d) em 05/02/2014 foi determinado, pelo Sr. Juiz da 2ª. Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza (CE), o prosseguimento da falência da CI Oboé (fls. 23004 do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001); (e) ao final do expediente do dia 06/02/2014 ocorreu a posse da Administradora Judicial da CI Oboé e a respectiva transferência da gestão e do acervo patrimonial da massa liquidanda, deste liquidante para a Administradora Judicial; e (f) em 18/02/2014 foi protocolizado, no Banco Central do Brasil, o Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, por meio do qual este liquidante encaminhou a essa Autarquia informações relacionadas com o desempenho da função para a qual foi designado.

O presente Relatório de Prestação de Contas complementa, portanto, as informações prestadas por meio do Ofício OBOÉ-ELE-2014/118, de 06/02/2014, conforme o que consta do seu item 3, apresentando os principais fatos ocorridos no período de 11/12/2013 a 06/02/2014, datas em que ocorreram, respectivamente, o restabelecimento do regime especial de liquidação extrajudicial e o seu encerramento, esclarecido que a efetiva responsabilidade do signatário, no exercício do encargo de liquidante, restringiu-se ao período compreendido entre 19/12/2013 e 06/02/2014, datas em que, como mencionado, ocorreram as transferências de gestão e acervo patrimonial, respectivamente, deste liquidante para a Administradora Judicial e desta para aquele.

Registre-se, nesta oportunidade, que o endereço da sede da CI Oboé, assim como das demais empresas do Grupo Oboé submetidas ao regime falimentar foi alterado, por decisão da Administração Judicial, logo no início do processo falimentar, da Av. Virgílio Távora, 1905, Aldeota, Fortaleza (CE), para a Rua Tertuliano Potiguara, 1079, Aldeota, Fortaleza (CE).

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.



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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

Sobre a contabilidade, a Massa Falida Oboé¹, por decisão de sua Administradora Judicial, passou a adotar Plano de Contas próprio, distinto do utilizado no período de liquidação extrajudicial que antecedeu a decretação da falência, tendo havido a centralização da movimentação financeira de todas as empresas submetidas ao regime falimentar – exceto as estritamente necessárias a cumprir procedimentos previstos em relacionamentos específicos de processos de cobrança, cessões de crédito e outros – na Caixa Econômica Federal, em nome da Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. (Oboé TSF).

O trânsito de recursos entre a Oboé TSF e as demais empresas passou a ser registrada em contas Devedores Diversos e/ou Credores Diversos (Recursos transferidos para a Oboé Tecnologia ou Recursos Transferidos pela Oboé Tecnologia), a primeira para o recebimentos e a segunda para pagamentos, conforme o caso.

Para demonstrar a evolução da empresa no curto período em que esteve sob o controle do liquidante por força do reestabelecimento do regime de liquidação extrajudicial acima comentado, decidiu-se, em face da transitoriedade que se esperava da medida, não modificar os procedimentos administrativos e contábeis em uso desde a decretação da falência.

Em vista disso, os quadros e comentários sobre a evolução financeira comparam dados patrimoniais dos balanços levantados em 10/12/2013 e em 06/02/2014. Apenas para fins de melhorar a visualização desses dados se incluiu também informações que constam do Balanço Patrimonial levantado em 31/12/2013.

No que se refere às contas de resultado, comenta-se a movimentação ocorrida nos períodos de 11/12/2013 a 31/12/2013 e de 01/01/2014 a 06/02/2014.

2 SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

2.1 Demonstrativo das variações patrimoniais

O Quadro I, apresentado na sequência, que se constitui, basicamente, no Documento 27 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução da situação patrimonial da sociedade a partir de 11/12/2013 até 06/02/2014. Foram incluídos, para fins de comparação, os saldos apresentados na data-base de 31/12/2013.

¹ Quando da edição do Ato do Presidente nº 1.264, em 13/12/2013, a Massa Falida Oboé era formada pelo patrimônio de Oboé Tecnologia e Serviços Financeiros S.A. (CNPJ 35.222.090/0001-40), de Oboé Crédito, Financiamento e Investimento S.A. (CNPJ 01.432.688/0001-41), de Oboé Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (CNPJ 01.581.283/0001-75), de Oboé Holding Financeira S.A. (CNPJ 23.533.896/0001-70), de Cia de Investimento Oboé (CNPJ 09.135.516/0001-18), de Advisor Gestão de Ativos S.A. (CNPJ 09.127.491/0001-00) e de José Newton Lopes de Freitas (CPF 013.398.183-53), em conformidade com a sentença prolatada em 21/05/2013 (DJ-e de 23/05/2013) pelo Juiz da 2ª Vara de Recuperação de Empresas e Falências da Comarca de Fortaleza, no âmbito do processo nº 0158450-45.2013.8.06.0001.

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

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

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

Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

A empresa continuou suas atividades operacionais pagando as despesas inerentes à manutenção dos seus imóveis (luz, água, condomínio e outras).

Quadro I – Situação patrimonial

CÓDIGO	CONTA	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014	Δ (%)	NE
	ATIVO					
1.01	CIRCULANTE	1.254.414,40	1.255.314,40	1.256.814,40	0,19	
1.01.01	DISPONIBILIDADES	176,00	176,00	176,00	0,00	
1.01.01.03	APLICAÇÕES FIN. DE LIQ. IMEDIATA	176,00	176,00	176,00	0,00	
1.01.03	CRÉDITOS REALIZÁVEIS	22.805,01	23.705,01	24.605,01	7,89	
1.01.03.01.02	CRÉDITOS A RECEBER	900,00	1.800,00	2.700,00	200,00	1
1.01.03.02	IMPOSTOS A RECUPERAR	21.905,01	21.905,01	21.905,01	0,00	
1.01.05	CREDORES DIVERSOS	1.231.433,39	1.231.433,39	1.232.033,39	0,05	
1.07	NÃO CIRCULANTE	17.839.766,76	17.839.489,86	17.839.466,78	0,00	
1.07.00	INVESTIMENTOS	17.839.766,76	17.839.489,86	17.839.466,78	0,00	
1.07.00.01	EDIFICAÇÕES	6.889.390,26	6.889.390,26	6.889.390,26	0,00	
1.07.00.02	TERRENOS	10.947.999,86	10.947.999,86	10.947.999,86	0,00	
1.07.00.04.01	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.769,00	2.769,00	2.769,00	0,00	
1.07.00.04.02	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA (-)	-392,36	-669,26	-692,34	76,46	2
	TOTAL DO ATIVO	19.094.181,16	19.094.804,26	19.096.281,18	0,01	
CÓDIGO	CONTA	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014	Δ (%)	NE
	PASSIVO					
2.01	CIRCULANTE	5.285.910,86	5.285.994,11	5.288.224,26	0,04	
2.01.10	ENCARGOS DA MASSA	401.425,54	401.508,79	403.738,94	0,58	
2.01.10.02	OBRIGAÇÕES P/AQUISIÇÃO DE BENS	389.676,55	389.676,55	389.676,55	0,00	
2.01.10.03	IMPOSTOS E CONTR. DA MASSA	83,25	83,25	138,75	66,67	
2.01.10.04	CREDORES DIVERSOS	11.665,74	11.748,99	13.923,64	19,35	
2.01.11	CRÉDITOS PREFERENCIAIS-TRIB UNIÃO	1.798.370,49	1.798.370,49	1.798.370,49	0,00	
2.01.12	CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	3.086.114,83	3.086.114,83	3.086.114,83	0,00	
2.01.12.01	DEBENTURES E OUT. TITS. DE DÍVIDA	3.086.114,83	3.086.114,83	3.086.114,83	0,00	
	TOTAL DO PASSIVO	5.285.910,86	5.285.994,11	5.288.224,26	0,04	
	PLA = ATIVO – PASSIVO	13.808.270,30	13.808.810,15	13.808.056,92	0,00	3

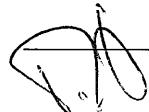
2.1.1 Notas explicativas

1 – Aluguel de imóvel a receber.

2 – Depreciação do permanente que não vinha sendo contabilizada ao longo do ano de 2014. A contabilização acumulada de todo período foi realizada em dezembro/2014.

3 – O patrimônio líquido da CI Oboé apresentou a composição registrada no Quadro II, a seguir reproduzido, evidenciando as posições em 10/12/2013 e 06/02/2014.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.



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

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 – Patrimônio Líquido

	10/12/2013	31/12/2013	06/02/2014
Capital Social	16.734.247,00	16.734.247,00	16.734.247,00
Reserva de Lucros	257.411,65	257.411,65	257.411,65
Reserva Estatutária/Contratual	4.525.586,65	4.525.586,65	4.525.586,65
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-7.708.975,00	-7.708.975,00	-7.708.435,15
Somatório de Contas de Resultado		539,85	-753,23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	13.808.270,30	13.808.810,15	13.808.056,92

2.2 Demonstrativo de receitas e despesas

O Quadro III, elaborado para traduzir as informações previstas no Documento 28 do Manual do Liquidante, apresenta a evolução de despesas e receitas ocorridas nos períodos de 11/12/2013 a 31/12/2013 e de 01/01/2014 a 06/02/2014.

Quadro III – Receitas e Despesas

RECEITAS	31/12/2013	%	06/02/2014	%	NE
3.01.01.03.04 - RECEITAS DE ALUGUEL	900,00	100,00	1.500,00	100,00	
TOTAL	900,00	100,00	1.500,00	100,00	
DESPESAS	31/12/2013	%	06/02/2014	%	NE
4.01.02.01- Desp. Alug. Condomínios			402,40	17,86	
4.01.02.04 -Taxes e emolumentos			59,00	2,62	
4.01.02.13 - Despesas Gerais					
4.01.02.14 – PIS	14,85	4,10	24,75	1,10	
4.01.02.15 – COFINS	68,40	19,00	114,00	5,06	
4.01.02.18 - Multas, juros e encargos tributários			250,00	11,10	1
4.01.02.19 - Depreciação de Bens	276,90	76,90	23,08	1,02	2
4.01.02.21 - Serviços prestados			1.380,00	61,25	3
TOTAL	360,15	100,00	2.253,23	100,00	

2.2.1 Notas explicativas

1 – Multa por atraso no cumprimento de obrigação acessória (DCTF) por problemas com o certificado digital do responsável pela empresa.

2 – Depreciação do permanente que não vinha sendo contabilizada até 10/12/2014. A contabilização de todo período foi realizada em dezembro/2014.

3 – Rateio de despesa com a prestação de serviços de contabilidade prestados às liquidandas.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO.

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

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

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

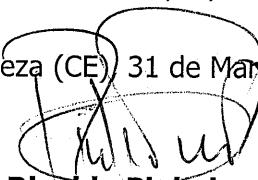
Cia. de Investimento Oboé – Em Liquidão Extrajudicial

2.3. Demonstrativos contábeis

Constam, como anexos a este Relatório de Prestação de Contas do Liquidante, cópias dos seguintes demonstrativos contábeis:

- Anexo 01: balanço referente ao período de 01/01/2013 a 10/12/2013;
- Anexo 02: balanço referente ao período de 01/01/2013 a 31/12/2013;
- Anexo 03: balancete referente ao período de 01/01/2014 a 31/01/2014; e
- Anexo 04: balanço referente ao período de 01/01/2014 a 06/02/2014.

Fortaleza (CE) 31 de Março de 2014.


Rivaldo Pinheiro Filho
Liquidante