EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA REGIÃO METROPOLITANA DE CURITIBA

Proc. nº 0015989-91.2019.8.16.0185

EXM PARTNERS ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA. ("EXM" ou "Administradora Judicial"), já qualificada nos autos do processo de Recuperação Judicial requerido por **BITCURRENCY MOEDAS DIGITAIS S.A.**; **NEGOCIECOINS INTERMEDIAÇÃO E SERVIÇOS ONLINE LTDA.**; **TEM BTC SERVIÇOS DIGITAIS LTDA.; ZATER TECHNOLOGIES LTDA.**; **PRINCIPAL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.**; **TAGMOB ADMINISTRAÇÃO E CORRETAGEM DE IMÓVEIS LTDA.**; **OPENCOIN SERVICOS DIGITAIS LTDA.** e **DREAM WORLD INFORMÁTICA LTDA.** ("Recuperandas" ou "Grupo Bitcoin Banco"), processo em epígrafe, neste ato, representada por seu sócio, Eduardo Scarpellini e patronas adiante assinadas (procuração anexa), vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atendimento à decisão do movimento 124.1, item 4, que solicita a prestação de informações a respeito da situação atual das empresas, em atenção ao disposto no artigo 22, II, "c", da Lei 11.101/2005, apresentar o **RELATÓRIO INICIAL DE ATIVIDADES**, junto aos esclarecimentos quanto às ações realizadas até o presente momento na execução das atividades que lhe competem.

Por fim, insta pontuar que as Recuperandas assumiram a veracidade e lisura dos documentos apresentados e analisados pela Administradora, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/2005.

Nesses termos,

Pede deferimento.

Curitiba - PR, 16 de janeiro de 2020.

EXM PARTNERS ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA
Eduardo Scarpellini

TALITA MUSEMBANI
OAB/SP 322.581

GIOVANA ZAIONC
OAB/PR 90.202

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

ÍNDICE

1. Dados Gerais **3**

1.1. Dados Cadastrais das Recuperandas 3

1.2. Resenha Histórica das Atividades das Recuperandas 6

1.3. Envio de Informações 10

2. Da Diligência **10**

3. Da Criação de Endereço Eletrônico (E-mail) Específico **11**

4. Da Relação de Credores Apresentada nos Autos do Processo **11**

5. Movimentações Societárias **14**

5.1. Informações Societárias – Grupo Bitcoin Banco 14

5.2. Organograma Administrativo 16

5.3. Filiais 16

6. Informações Operacionais **17**

6.1. Faturamento – Grupo Bitcoin Banco 17

6.2 Movimentação do Quadro de Funcionários 18

6.3. Movimentações dos Saldos de Bitcoins 18

7. Demonstrações Contábeis **19**

7.1. Balanços Patrimoniais em setembro de 2019 – Grupo Bitcoin Banco 19

7.2. Demonstrações do Resultado em setembro de 2019 (acumulado) – Grupo Bitcoin Banco 20

7.3. Considerações sobre as Demonstrações Contábeis – Grupo Bitcoin Banco 21

8. Considerações Finais **25**

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

1. Dados Gerais

Em consonância com o disposto no artigo 22, inciso II, alínea "c", da Lei nº 11.101/2005, a Administradora Judicial ("EXM" ou "Administradora Judicial") nomeada no dia 27 de novembro de 2019, submete à apreciação de Vossa Excelência e credores o presente Relatório Inicial de Atividades da **BITCURRENCY MOEDAS DIGITAIS S.A.**; **NEGOCIECOINS INTERMEDIAÇÃO E SERVIÇOS ONLINE LTDA.**; **TEM BTC SERVIÇOS DIGITAIS LTDA.; ZATER TECHNOLOGIES LTDA.**; **PRINCIPAL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.**; **TAGMOB ADMINISTRAÇÃO E CORRETAGEM DE IMÓVEIS LTDA.**; **OPENCOIN SERVICOS DIGITAIS LTDA.** e **DREAM WORLD INFORMÁTICA LTDA.**, doravante denominadas "Recuperandas", abrangendo o mês de **dezembro de 2019**, bem como os esclarecimentos quanto às ações realizadas até o presente momento na execução das atividades que lhe competem.

1.1. Dados Cadastrais das Recuperandas

a) BITCURRENCY MOEDAS DIGITAIS S.A.

Empresa constituída em 20 de fevereiro de 2007 e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Parana (JUCEPAR), incrita no **CNPJ nº 08.690.947/0001-83**, com sede estabelecida na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, nº º 431, 10º Andar, Centro - Curitiba/PR. Possui como objeto social "atividades de consultoria em gestão empresarial, atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios, atividades de serviços prestados principalmente às empresas (bitcoin)".

b) NEGOCIECOINS INTERMEDIAÇÃO E SERVIÇOS ONLINE LTDA.

Empresa constituída em 22 de maio de 2014 e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Parana (JUCEPAR), incrita no **CNPJ nº 20.692.244/0001-90**, com sede estabelecida na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, nº º 431, 9 º Andar, Centro - Curitiba/PR. Possui como objeto social, "atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários. Portais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet".

c) TEM BTC SERVIÇOS DIGITAIS LTDA.

Empresa constituída em 17 de outubro de 2012 e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Parana (JUCEPAR), incrita no **CNPJ nº 17.020.369/0001-69**, com sede estabelecida na Alameda

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Dr. Carlos de Carvalho, nº 431 - Loja 10 Pv. , 10º Andar, Centro - Curitiba/PR. Possui como objeto social, "desenvolvimento de programas de computador sob encomenda".

d) ZATER TECHNOLOGIES LTDA.

Empresa constituída em 28 de novembro de 2018 e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Parana (JUCEPAR), incrita no **CNPJ nº 29.163.165/0001-66**, com sede estabelecida na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, nº 417, Conj 601, 3ª andar, Centro - Curitiba/PR. Possui como objeto social, "atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários".

e) PRINCIPAL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.

Empresa constituída em 26 de outubro de 2017 e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Parana (JUCEPAR), incrita no **CNPJ nº 29.055.872/0001-39**, com sede estabelecida na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, nº 431, Loja 10 Pv, 10º andar, Centro - Curitiba/PR. Possui como objeto social, "serviços combinados de escritório e apoio administrativo. Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica".

f) TAGMOB ADMINISTRAÇÃO E CORRETAGEM DE IMÓVEIS LTDA.

Empresa constituída em 10 de fevereiro de 2016 e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Parana (JUCEPAR), incrita no **CNPJ nº 24.162.451/0001-93**, com sede estabelecida na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, nº 431, 10º Andar, Centro - Curitiba/PR. Possui como objeto social, "corretagem na compra e venda e avaliação de imóveis; administração de imóveis de terceiros; compra e venda de imóvel comercial, industrial e rural, próprios e de terceiros".

g) OPENCOIN SERVIÇOS DIGITAIS LTDA.

Empresa constituída em 17 de novembro de 2017 e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Parana (JUCEPAR), incrita no **CNPJ nº 29.101.571/0001-02**, com sede estabelecida na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, nº 431, 9º Andar, Loja 09, Centro - Curitiba/PR. Possui como objeto social, "Portais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet, provedor de conteúdo de informação na internet; ii representação comercial de mercadorias e marcas nacionais e importadas; iii prestação de serviços de assistência técnica mercadológica criptofinanceira administrativa de publicidade de marketing, e de merchandising bem como promover marketing relacionado às empresas operantes em áreas

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

afins ou não; iv as atividades de exploração de máquinas de serviços criptofinanceiros acionadas por moedas cartões e fichas, v promover a intermediação e distribuição de ingressos passagens e tickets para atrações públicas, parques temáticos, teatros, shows e outros eventos destinados ao público de caráter cultural ou não, transportes e outros similares ou não excluindo-se pules de apostas, tickets de jogo ou similares, nacionais ou não; vi promoção e intermediação da distribuição de produtos da indústria cinematográfica, nacional ou internacional, bem como a comercialização de músicas via arquivo eletrônico, de artistas nacionais ou internacionais; vii representação de empresas detentoras de softwares para visualizacao de imagens, sons e outros atraves de intermediação de downloads (cópias) não gratuitas; viii agir como representante de vendas de empresas diversas, utilizando-se do canal tecnológico desenvolvido para comércio eletrônico (e-commerce), ou ainda outro que pratique normalmente; ix a atividade de programadora de comunicação eletrônica de massa por assinatura, e de programadora de canal de televendas ou infomerciais; x o comércio varejista e atacadista de criptoativos, no país e/ou no exterior, de qualquer criptomoeda, token, ativo digital, podendo, para tanto importar ou exportar de e para qualquer país, podendo ainda utilizar meios eletrônicos para divulgação e/ou comercialização de seus produtos e de terceiros, em especial, a internet, sem restrição a outros meios (telemarketing, televendas, tv, canais comuns de comércio, catálogos, etc); xi prestação de serviço de operação criptofinanceira, compreendendo o armazenamento, gestão de estoques de criptoativos em plataformas próprias ou de terceiros, conversão em moeda corrente de qualquer criptoativo habilitado para uso em plataforma própria ou de terceiro; xii serviços de informática, desenvolvimento de programas, licenciamento de software, infraestrutura de tecnologia da informação; xiii promoção de vendas de produtos e serviços de empresas afiliadas e; xiv participar de outras sociedades, comerciais e civis, como sócia ou acionista, no país ou no exterior; xv comércio varejista de produtos alimentícios prontos para consumo; equipamentos e artigos de uso pessoal e doméstico, equipamentos de telefonia, comunicação e equipamentos e suprimentos de informática e; xvi serviços prestados às empresas associadas a comercialização de produtos em plataorma na internet, serviços de alimentos prontos para consumo".

h) DREAM WORLD INFORMÁTICA LTDA.

Empresa constituída em 28 de janeiro de 2011 e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Parana (JUCEPAR), incrita no **CNPJ nº 13.189.53/0001-16**, com sede estabelecida na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, nº 431, 10º Andar, Centro - Curitiba/PR. Possui como objeto social, "elaboração de programação com o uso de linguagens de programação; suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação; aluguel de máquinas e equipamentos para escritório; aluguel de móveis, utensílios e aparelhos de uso doméstico e pessoal; instrumentos musicais; criação, configuração de software de bancos de dados sob encomenda, desenvolvimento de aplicativos informático sob encomenda, desenvolvimento de projetos e modelagem de banco de dados, documentação de programas de computador, edição de software

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

sob encomenda; serviços de edição de sites, criação de portais de internet, cessão de desenvolvimento de programas de computadores, desenvolvimento de softwares. atividades de programação de sistemas informáticos sob encomenda, produção de tradução de software; aluguel de máquinas e equipamentos para escritório".

1.2. Resenha Histórica das Atividades das Recuperandas

O Grupo Bitcoin Banco iniciou suas atividades em 2017 com a aquisição da "NEGOCIECOINS", empresa que atua como uma *exchange*, ou seja, uma plataforma na qual seus clientes, mediante o pagamento de uma taxa de corretagem, encontram um ambiente seguro para a compra e venda de moedas digitais.

Em conjunto com a "NEGOCIECOINS", tem-se a "BITCURRENCY", referida na exordial como sendo o "BITCOIN BANCO". Efetivamente, este empreendimento opera como um custodiante/depositário de bitcoins mediante o pagamento de uma taxa e, além disso, caso seja interesse do cliente, poderá ser pactuada uma remuneração financeira que varia de 1% a 5% ao mês. Para tanto, dispunham de duas agências físicas, uma localizada em Curitiba na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, n° 417, e outra em São Paulo, na Rua Joaquim Floriano, 960, 2º andar, cj 22, Itaim Bibi.

Em 2019, houve a aquisição de mais uma *exchange*, a "TEMBTC", que passou a intermediar a compra e venda de moeda digital em conjunto com a "NEGOCIECOINS", e ambas passaram a transacionar com a "BITCURRENCY". Em síntese, clientes com posições em moedas digitais nas *exchanges*, "NEGOCICOINS" e "TEMBTC", aportavam estas moedas na "BITCURRENCY", através de um contrato de mútuo onde era pactuada uma remuneração. Esta última, por sua vez, transacionava estas moedas no mercado.

Em conjunto com estas três principais empresas, "NEGOCIECOINS", "BITCURRENCY" e "TEMBTC", tem-se ainda, a operação da "ZATER", que na realidade funciona como uma intermediadora onde investidores profissionais movimentam um volume muito maior de moedas digitais em transações únicas. Além dela, temos a "TAGMOB", que em tese funcionaria como uma administradora de imóveis do grupo, a "OPENCOIN", que foi criada para atuar como uma plataforma de "e-commerce" onde produtos de terceiros e também do Grupo Bitcoin Banco poderiam ser negociados, em moedas digitais, mediante o pagamento de uma taxa pelo uso da plataforma e a "DREAM WORLD", responsável pelo desenvolvimento de soluções em software em benefício das demais componentes do grupo.

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Por derradeiro, deve ser citada a "PRINCIPAL", que é responsável pela locação da mão-de-obra que atende todo o Grupo Bitcoin Banco, além de desempenhar todas as atividades concernentes aos recursos humanos, seja recrutamento, seleção, treinamento, folha de pagamento, avaliações de pessoal, etc.

Cumpre apenas destacar que a "TAGMOB", apesar do que fora exposto na exordial, no sentido de que é a responsável pela administração e corretagem dos bens imóveis do Grupo Bitcoin Banco, não tem hoje nenhum funcionário alocado, não possui credores listados e, ainda, não administra efetivamente qualquer bem imóvel, seja das empresas recuperandas, seja de terceiros. Na mesma esteira, a "OPENCOIN" operou como uma plataforma de *e*-commerce por pouco tempo e hoje encontra-se sem atividade.

Vejamos abaixo a configuração do Grupo em Recuperação Judicial:

Capital Social de todas as empresas do Grupo Bitcoin Banco é divido em 99% da CLO Investimentos Participações S/A e 1% do Claudio José de Oliveira

Insta consignar que as recuperandas estão todas sediadas em Curitiba, ocupando hoje o 6º andar do prédio localizado na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, n.º 417 e o 7º, 8º, 9º, 10º e 12º andares do prédio localizado na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, n.º 431. Entretanto, uma vez que no presente momento não existe operação nas empresas em virtude da suspensão momentânea de suas plataformas de negociação, conforme exposto na inicial desta recuperação judicial, há pouca movimentação de funcionários em suas dependências. Notadamente, apenas a diretoria e membros do departamento jurídico são vistos, além dos profissionais contratados para a condução da reestruturação, quais sejam, a consultoria da ALVAREZ & MARSAL e o escritório de advocacia Felipe e Isfer, que são os profissionais que patrocinam a presente demanda. Ademais, após questionamento desta Administradora Judicial, foi informado que os demais funcionários estão em caráter "home office", prestando serviços de forma esporádica de suas casas.

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Vale pontuar, ainda, que até mesmo a lista de funcionários que instruiu o pedido de recuperação judicial já sofreu alteração, uma vez que foram realizadas dispensas recentemente. Desta feita, o quadro de funcionários atual conta com apenas 30 empregados, que estão assim alocados: 3 na "BITCURRENCY", 1 na "DREAM WORLD", 2 na "OPENCOIN", 2 na "ZATER", 15 na "PRINCIPAL" e 7 na holding "CLO INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A", que não faz parte do rol das recuperandas. Abaixo segue o quadro atualizado:

NOME	CARGO	EMPRESA ALOCADO
ALYSSON WURR BRITO	ASSIST FINANCEIRO	PRINCIPAL
AMANDA LARISSA KOLBE	SECRETARIA EXECUTIVA	BITCURRENCY
ANGELA DO ROCIO GALDINO FERRARINI	ASSIST FINANCEIRO	PRINCIPAL
BIANCA CRISTINA RAMOS	ASSIST FINANC I	PRINCIPAL
BRUNA JENTZSCH BUCANEVE	ASSIST FINANCEIRO	CLO
CAROLINA FORVILLE DE ANDRADE	APRENDIZ	OPENCOIN
CECILIA DE AVELAR FERRAZ	ASSIST FINANCEIRO	CLO
CIBELE CRISTINE GOLO DOS SANTOS	ASSIST AT CLIENTE	CLO
DAVID FRANCISCO	ASSISTENTE DE TI	CLO
FERNANDA BRAGA VALMORBIDA	ASSISTENTE ADM	PRINCIPAL
FERNANDA DIAS RIBEIRO	ASSISTENTE DE RH	PRINCIPAL
GIOVANNA RAFAELA CASSIANO SANTOS	ASSIST AT CLIENTE	PRINCIPAL
GISELLE PADILHA PEREIRA	ESTAGIARIO (A)	PRINCIPAL
GREICE FRANCIELE ALBERTON DA COSTA	ANALISTA AT CLIENTE	PRINCIPAL
JACKSON MAURICIO CHACAO	ASSIST FINANCEIRO	CLO
JACQUELINE PONTES DA SILVA	ASSISTENTE ADM	PRINCIPAL
JOSE FERNANDO CARIS	ANALISTA DE RH I	PRINCIPAL
JOSUE KLIGUER	ASSISTENTE DE TI	DREAM
LUIS ROBERTO PEREIRA	ANALISTA DE ECONOMIA	ZATER
MARCIA REGINA TOMAZ	ASSIST FINANCEIRO	PRINCIPAL
MARIEL SANTOS ESPINDOLA	AUXILIAR DE LIMPEZA	PRINCIPAL
MARINA EUNICE DOS SANTOS	AUXILIAR DE LIMPEZA	PRINCIPAL
NAYARA CRISTINA KORN CASTAGNA	ASSISTENTE ECONOMIA	CLO
PAMELA CICHACZEVSKI CORREA	ASSIST AT CLIENTE	OPENCOIN
PATRICIA PESTANA DE MORAES	ASSIST FINANCEIRO	CLO
RAFAEL DA SILVA CHIQUITTI	ANALISTA DE ECONOMIA	ZATER
REBECCA BESSA DIAS	SECRETARIA EXECUTIVA	BITCURRENCY
ROSANGELA VALINI DE ALMEIDA	SECRETARIA EXECUTIVA	BITCURRENCY
WILLIAM JHONSON CALDAS	ANALISTA PARALEGAL	PRINCIPAL
RENATA BENTO DE LACERDA	ASSISTENTE FINANCEIRO	PRINCIPAL

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Insta citar que todos os colaboradores, independentemente da empresa que estão alocados, estão registrados na PRINCIPAL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.

Pelas informações prestadas, sabe-se que os funcionários dispensados já estavam com salários atrasados há mais de dois meses, e ainda não foram quitados. Consigna-se, que se acrescidos das verbas rescisórias, somam aproximadamente a quantia de R$ 500.000,00. Além disso, os funcionários ativos também estão com seus salários atrasados por mais de 2 meses e esta conta chega ao valor aproximado de R$ 600.000,00.

Vale ponderar, da mesma forma, que a diretoria do Grupo Bitcoin Banco relatou uma enorme dificuldade de acesso a algumas informações e documentos em virtude de que suas plataformas, para funcionarem de maneira condizente, utilizam uma grade importante de serviços prestados pela AMAZON WEB SERVICES, INC. Ocorre que a Amazon cessou a prestação de serviços por conta de atraso no pagamento.

Neste contexto, importante destacar ao D. Juízo e demais interessados que a Amazon foi listada como credora na última lista protocolada pelas recuperandas com o valor de R$ 730.372,59, sendo, portanto, credora concursal, não lhe assistindo razão quanto referida suspensão dos serviços, já que sujeita às mesmas regras inerentes aos demais credores.

Em síntese, a crise enfrentada pelo Grupo Bitcoin Banco se deu por conta de uma falha no sistema que só foi percebida em maio de 2019, mas que, no entanto, ocorria desde fevereiro deste ano. De acordo com as informações prestadas pelas recuperandas a Administradora Judicial, esta falha permitiu que os saldos dos clientes pudessem ser duplicados através da operação realizada, de forma simultânea, em dois aparelhos diferentes, o que gerou um enorme prejuízo, uma vez que operações fraudulentas foram desde então perpetradas com o intuito de se criar saldos inverídicos . Por fim, tal instabilidade acabou por levar a direção do Grupo Bitcoin Banco a tomar uma atitude extrema, que foi a de interromper novos saques, bem como depósitos na plataforma.

Além disso, as Recuperandas apontam como uma das causas da crise o encerramento de suas contas bancárias de forma unilateral pelas instituições financeiras.

No entanto, acreditando na capacidade de soerguimento das empresas, pretendem valer-se do instituto da Recuperação Judicial como forma de preservar sua atividade produtiva, seus negócios e a manutenção dos empregos, motivo pelo qual se socorreram ao Poder Judiciário do Estado do Paraná.

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

1.3. Do Envio de Informações Pelas Recuperandas

Consta no item 5 da decisão judicial de mov. 124.1 que as Recuperandas deverão apresentar as contas demonstrativas mensais enquanto perdurar a recuperação judicial, sob pena de destituição de seus administradores (art. 52, IV, da Lei 11.101/2005), sendo certo que o primeiro demonstrativo será protocolado como incidente à presente recuperação judicial, e os subsequentes, sempre direcionados a ele.

Diante da determinação judicial, no intuito de evitar dúvidas ou controvérsias acerca da situação, restou convencionado entre esta Administradora Judicial e Recuperandas, que o envio da documentação previamente estabelecida para fins de elaboração de RMA (Relatório Mensal de Atividade), conforme ***ANEXO I***, deverá ocorrer até o dia 25 de cada mês subsequente, tanto via protocolo digital no incidente processual respectivo, conforme decisão judicial em comento, quanto via e-mail, com o conteúdo já protocolizado anexo, além de outros documentos complementares eventualmente requeridos pela Administradora, em sendo o caso, direcionado ao endereço eletrônico admjudicial.bitcoin@exmpartners.com.br.

2. Da Diligência Realizada pela Administradora Judicial

Entre os dias 2 a 13 de dezembro de 2019 foram efetuadas diligências "in loco" por representantes desta Administradora Judicial nas sedes administrativas e operacionais das Recuperandas (conforme demonstrado no ***ANEXO II***), localizadas no 6º andar do prédio situado na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, n.º 417, em Curitiba, e nos 7º, 8º, 9º, 10º e 12º andares do prédio localizado na Alameda Dr. Carlos de Carvalho, n.º 431, Curitiba, cujos temas tratados foram os seguintes:

- ✓ Explanação sobre as atribuições da Administradora Judicial;
- ✓ Explanação sobre a prestação de contas que deverá ser feita pelas Recuperandas, no cumprimento das atribuições que lhes cabem no processo de Recuperação Judicial;
- ✓ Entendimento sobre o contexto operacional das Recuperandas e detalhamento sobre as atividades do setor de criptomoedas;
- ✓ Discussão sobre os fatores que motivaram a dificuldade econômica e, consequentemente, o pedido de recuperação judicial;
- ✓ Discussão sobre o atual contexto econômico das Recuperandas, do setor de criptomoedas, bem como as perspectivas das Recuperandas;
- ✓ Apresentação do sistema de informações das Recuperandas e dos responsáveis pelos controles financeiros;

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

- ✓ Inspeção física das instalações das Recuperandas; e
- ✓ Análise das informações inicialmente apresentadas.

Participaram das diligências e das reuniões:

- ✓ Claudio José de Oliveira – Acionista do Grupo Bitcoin Banco;
- ✓ Eduardo Vaz – Presidente do Grupo Bitcoin Banco;
- ✓ Jhonny Pablo Santos – CEO da CLO Investimentos e Participações S/A;
- ✓ Juliano de Moraes P. Santos – Diretor de governança e compliance do Grupo Bitcoin Banco;
- ✓ Valmir Werneck – Gerente de Recursos Humanos do Grupo Bitcoin Banco;
- ✓ Lucas Piloto – representante da Alvarez & Marsal;
- ✓ André Lavieri Francisco – representante da Alvarez & Marsal;
- ✓ Mayara Roth Isfer – representante da Advocacia Felippe e Isfer;
- ✓ Cassiano Zaitter – representante da Zaitter Advogados Associados;
- ✓ Eduardo Scarpellini – Sócio da EXM Partners (representante da Administradora Judicial);
- ✓ Adriano Alves Lemos –Representante da EXM Partners ;

3. Da Criação de Endereço Eletrônico (E-mail) Específico

Em atendimento ao disposto na decisão proferida nestes autos, no mov. 124.1, item 9, para fins de recebimento das habilitações e divergências de crédito, bem como no intuito de viabilizar o contato direto desta Administradora Judicial, credores e demais interessados, foi criado um endereço eletrônico (e-mail) específico, a saber, admjudicial.bitcoin@exmpartners.com.br, o que inclusive, já foi noticiado no processo de recuperação judicial, na petição de mov 543.2 (09/12/2019), por esta Administradora Judicial.

4. Da Relação de Credores Apresentada nos Autos do Processo

As Recuperandas apresentaram nos autos da Recuperação Judicial duas listas de credores, uma com a documentação que acompanhou a inicial (mov 1.78 – 04/11/2019) e outra, retificadora (mov. 570.10 – 12/12/2019), no intuito de sanar, segundo alegaram, alguns erros materiais. Desta feita, na última lista apresentada em 12/12/2019 consta um **passivo concursal** que totaliza a importância de **R$ 507.38.131,07** correspondente a **6.445 credores sujeitos aos efeitos desta demanda**, conforme demonstrado abaixo:

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

EXM Partners

RESUMO GERAL DAS RELAÇÕES DE CREDORES - GRUPO BITCOIN BANCO (em reais)

	Versão atualizada Mov. 570.7 - 12/12/2019		Versão inicial Mov. 1.78 - 04/11/2019		Divergência	
Classe	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Classe I - Trabalhista	181	2.623.011	181	840.043	-	1.782.968
Classe III - Quirografario	6.202	484.538.615	6.208	594.916.145	- 6	- 110.377.530
Classe IV - ME e EPP	62	20.219.505	62	20.219.505	-	- 0
TOTAL	**6.445**	**507.381.131**	**6.451**	**615.975.692**	**- 6**	**- 108.594.561**

RESUMO POR EMPRESA

	Versão atualizada Mov. 570.7 - 12/12/2019		Versão inicial Mov. 1.78 - 04/11/2019		Divergência	
	Versão atualizada		Versão inicial		Divergência	
Crédito por Empresa	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
BITCURRENCY	465	133.728.674	466	130.603.366	- 1	3.125.308
DREAM WORLD	12	1.357.008	12	1.380.220	-	- 23.212
INSPIRA (TAGMOB)	4	17.632	4	17.632	-	-
NEGOCIECOINS	5.044	253.350.205	5.048	329.967.488	- 4	- 76.617.282
OPENCOIN	4	41.316	4	41.316	-	-
PRINCIPAL	189	820.485	189	820.485	-	-
TEMBTC	725	118.063.631	726	153.143.005	- 1	- 35.079.374
ZATER	2	2.180	2	2.180	-	-
TOTAL	**6.445**	**507.381.131**	**6.451**	**615.975.692**	**- 6**	**- 108.594.561**

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Cumpre mencionar que as modificações ocorridas entre as duas relações de credores apresentadas, foram mapeadas e estão demonstradas a seguir:

DIVERGÊNCIAS IDENTIFICADAS ENTRE AS RELAÇÕES DE CREDORES - GRUPO BITCOIN BANCO							
NOME	COMPANHIA DEVEDORA	VERSÃO ATUALIZADA MOV. 570.7 - 12/12/2019		VERSÃO INICIAL MOV. 1.78 - 04/11/2019		MOVIMENTO DO CRÉDITO	DIVERGÊNCIA
		CLASSIFICAÇÃO	VALOR	CLASSIFICAÇÃO	VALOR		
NELSON WILIANS E ADVOGADOS ASSOCIADOS	BITCURRENCY	CLASSE I	1.817.123,34	CLASSE I	34.155,00	ALTERADO	- 1.782.968,34
AMAZON WEB SERVICES, INC.	BITCURRENCY	CLASSE III	730.372,59			INCLUÍDO	- 730.372,59
COMPAREX BRASIL S.A.	DREAM WORLD	CLASSE III	46.407,49	CLASSE III	72.169,78	ALTERADO	25.762,29
COPEL DISTRIBUIÇÃO S.A.	BITCURRENCY	CLASSE III	12.974,18	CLASSE III	20.221,10	ALTERADO	7.246,92
EDUARDO PEDRÃO MARQUES	BITCURRENCY	CLASSE III	981.519,79			INCLUÍDO	- 981.519,79
HELOISA DE CASSIA CENI	BITCURRENCY			CLASSE III	333.327,32	EXCLUÍDO	333.327,32
HELOISA DE CASSIA CENI	NEGOCIECOINS			CLASSE III	172.000,88	EXCLUÍDO	172.000,88
HORIZONS TELECOMUNICAÇÕES S.A.	DREAM WORLD	CLASSE III	10.029,84	CLASSE III	7.480,00	ALTERADO	- 2.549,84
JOHNNY PABLO SANTOS	NEGOCIECOINS			CLASSE III	57.318.684,53	EXCLUÍDO	57.318.684,53
JOHNNY PABLO SANTOS	TEMBTC			CLASSE III	35.079.374,39	EXCLUÍDO	35.079.374,39
JOHNNY PABLO SANTOS	BITCURRENCY			CLASSE III	28.978,48	EXCLUÍDO	28.978,48
NEGOCIECOINS EXPRESS	NEGOCIECOINS			CLASSE III	17.343.628,79	EXCLUÍDO	17.343.628,79
NELSON WILLIANS E ADVOGADOS ASSOCIADOS	NEGOCIECOINS			CLASSE III	1.782.968,34	EXCLUÍDO	1.782.968,34
TOTAL			3.598.427,23		112.192.988,61		108.594.561,38

Segundo a administração do Grupo Bitcoin Banco, os créditos lançados na primeira lista apresentada em nome de Johnny Pablo Santos e Heloisa de Cássia Ceni, respectivamente o atual presidente da holding "CLO INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A"' e uma ex-funcionária do grupo, foram retirados da relação de credores porque, de fato, não correspondiam a um crédito detido por eles. Na realidade, algumas operações de transferência de bitcoins entre as empresas do grupo acabavam sendo efetuadas utilizando carteiras abertas com o CPF de alguns funcionários, ou seja, eram utilizados apenas momentâneamente para uma transição de saldos.

Para esclarecer o contexto, a Administradora Judicial solicitou documentos comprobatórios de tais alegações, no entanto, ainda não foram enviados sob a alegação de dificuldades de acesso às plataformas que utilizam uma grade importante de serviços da Amazon, conforme narrado acima.

As demais diferenças na lista, segundo os administradores do Grupo Bitcoin Banco, são relacionadas a meros erros materiais e de classificação.

No entanto, o ponto que mais chama a atenção e trata-se de dever desta Administradora Judicial informar ao D. Juízo e quem mais possa interessar é aquele que diz respeito a uma grande divergência entre o saldo devedor da lista de credores que fora apresentada nos autos e aquele encontrado nas demonstrações contábeis que instruíram a exordial. Vejamos o quadro abaixo:

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

DIVERGÊNCIA - RELAÇÃO DE CREDORES X CONTABILIDADE (SEM TRABALHISTA)

Crédito por Empresa	Valor Relação Credores	Valor Contabilidade	Valor Diferença
BITCURRENCY	131.696.551	1.831.342	129.865.209
DREAM WORLD	1.357.008	31.908.203	- 30.551.195
INSPIRA (TAGMOB)	17.632	24.526	- 6.894
NEGOCIECOINS	253.350.205	2.043.009.577	- 1.789.659.372
OPENCOIN	41.316	68.909	- 27.593
PRINCIPAL	229.598	417.084	- 187.487
TEMBTC	118.063.631	51.605.719	66.457.911
ZATER	2.180	30.583.050	128.522.870
TOTAL	**504.758.120**	**2.159.448.410**	**- 1.495.586.549**

Até o presente momento não foram fornecidas a esta Administradora Judicial explicações acerca da enorme diferença acima apontada, sendo certo que a diretoria do Grupo Bitcoin Banco apenas informou que estão trabalhando na regularização de sua contabilidade o mais rápido possível e que contrataram, para tanto, empresa especializada para a realização de uma revisão das últimas demontrações. Tão logo consigam concluir o trabalho, reportarão as devidas justificativas.

5. Movimentações Societárias

Visando dar maior transparência ao processo, foram analisadas as movimentações ocorridas no quadro societário das Recuperandas, com base nos contratos sociais e fichas cadastrais extraídas da Junta Comercial do Paraná, bem como Receita Federal do Brasil, o que, por sua vez, resultou nos quadros adiante expostos, bem como no ***ANEXO III*** que demonstra de maneira detalhada todas as movimentações societárias até o contexto atual.

5.1. Informações Societárias – Grupo Bitcoin Banco

RAZÃO SOCIAL	CONSTITUIÇÃO	CNPJ	SÓCIOS/ FUNÇÕES NA EMPRESA	QUOTAS PERCENTUAL	CAPITAL SOCIAL
NEGOCIECOINS INTERMEDIAÇÃO E SERVIÇOS ONLINE LTDA.	22/05/2014	20.692.244/0001-90	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA SÓCIO - ADMINISTRADOR - CPF 665885021-68	R$ 5000,00 (1%)	R$ 5.000.000,00
			CLO PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS S/A SÓCIO - CNPJ 29.803.656/0001-24	R$ 495000,00 (99%)	

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

RAZÃO SOCIAL	CONSTITUIÇÃO	CNPJ	SÓCIOS/ FUNÇÕES NA EMPRESA	QUOTAS PERCENTUAL	CAPITAL SOCIAL
PRINCIPAL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.	26/10/2017	29.055.872/0001-39	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA SÓCIO - ADMINISTRADOR - CPF 665885021-68	R$ 100,00 (1%)	R$ 10.000,00
			CLO PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS S/A SÓCIO - CNPJ 29.803.656/0001-24	R$ 9.900,00 (99%)	
TEM BTC SERVICOS DIGITAIS LTDA	17/10/2012	17.020.369/0001-69	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA SÓCIO - ADMINISTRADOR - CPF 665885021-68	R$ 700,00 (1%)	R$ 70.000,00
			CLO PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS S/A SÓCIO - CNPJ 29.803.656/0001-24	R$ 69.300,00 (99%)	
ZATER TECHNOLOGIES LTDA	28/11/2017	29.163.165/0001-66	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA SÓCIO - ADMINISTRADOR - CPF 665885021-68	R$ 30.000,00 (1%)	R$ 3.000.000,00
			CLO PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS S/A SÓCIO - CNPJ 29.803.656/0001-24	R$ 2.970.000,00 (99%)	
BITCURRENCY MOEDAS DIGITAIS S.A.	22/02/2007	08.690.947/0001-83	JOHNNY PABLO SANTOS (CPF 698.430.669-87) DIRETOR PRESIDENTE ATÉ 27/05/2022	S/A	R$ 10.000.000,00
			LEONARDO ADOLFO BONATTO CORDOURO (CPF 038.564.089-75) DIRETOR JURIDICO ATÉ 27/05/2022;		
DREAM WORLD INFORMATICA LTDA	28/01/2011	13.189.531/0001-16	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA SÓCIO - ADMINISTRADOR - CPF 665885021-68	R$ 2.000,00 (1 %)	R$ 200.000
			CLO PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS S/A SÓCIO - CNPJ 29.803.656/0001-24	R$ 198.000,00 (99%)	
OPENCOIN SERVICOS DIGITAIS LTDA	17/11/2017	29.101.571/0001-02	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA SÓCIO - ADMINISTRADOR - CPF 665885021-68	R$ 200,00 (1 %)	R$ 20.000,00
			CLO PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS S/A SÓCIO - CNPJ 29.803.656/0001-24	R$ 19.800,00 (99%)	
TAGMOB ADMINISTRAÇÃO E CORRETAGEM DE IMÓVEIS LTDA	10/02/2016	24.162.451/0001-93	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA SÓCIO - ADMINISTRADOR - CPF 665885021-68	R$ 400,00 (1%)	40.000,00
			CLO PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS S/A SÓCIO - CNPJ 29.803.656/0001-24	R$ 39.600,00 (99%)	

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

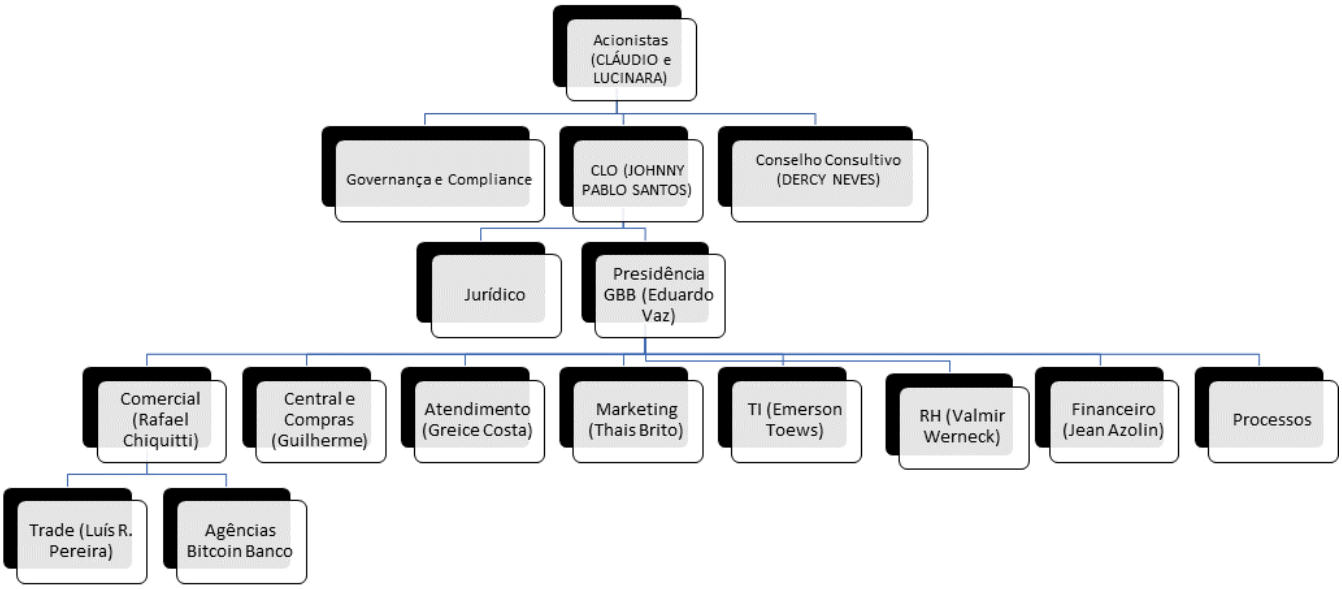
Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

5.2. Organograma Administrativo

Esta administradora judicial recebeu a informação da administração do Grupo Bitcoin Banco, no sentido de que teria sofrido uma mudança desde a data do pedido de recuperação, sendo que, atualmente, o seu organograma administrativo representa o apontado abaixo:



5.3. Filiais

Impende consignar que ao realizar a análise detalhada das informações e dos documentos apresentados pelas empresas devedoras na exordial, a fim de confrontá-los com as pesquisas administrativas originadas nos órgãos oficiais competentes, foi constatada a existência de 2 filiais, sendo uma da "BITCURRENCY" e outra da "NEGOCIECOINS". A primeira seria a agência do BITCOIN BANCO em São Paulo-SP, inscrita no CNPJ nº 08.690.947/0002-64, situada na Rua Joaquim Floriano, nº 960, conj. 22, Bairro Itaim Bibi, e, a outra aberta em Bogotá, na Colômbia (Ed. Tierra Firme, Piso 17, Comlejo Tierra Firme , Carrera 9, nº 115-06/30, Cundinamarca).

Insta consignar, ainda, que após questionada, a diretoria do Grupo Bitcoin Banco informou que a filial de São Paulo já se encontra fechada e sem atividade, tendo sido providenciada a entrega do imóvel no qual funcionava. Já no que tange à filial de Bogotá, esta administradora judicial foi informada que apesar de ter sido prevista na alteração contratual, jamais saiu do papel ou foi concretizada.

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

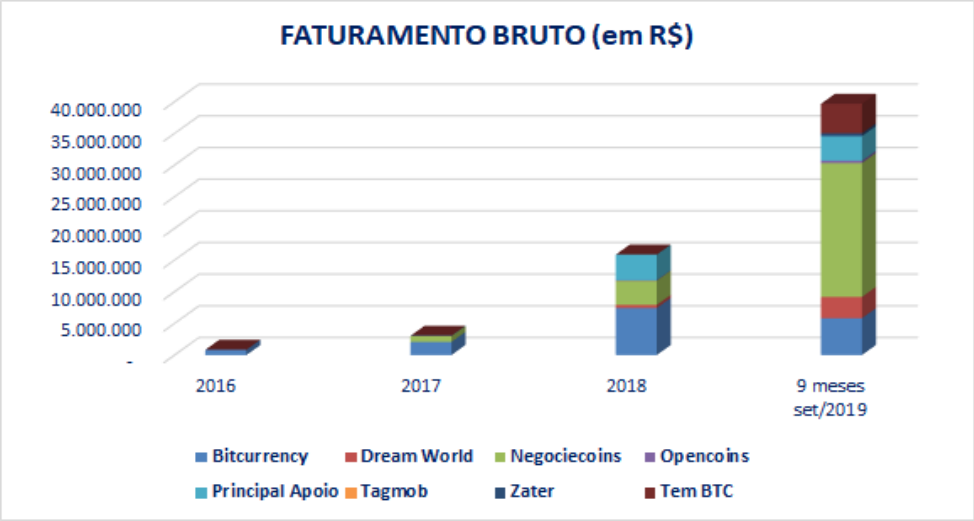
Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

EXM Partners

6. Informações Operacionais

6.1. Faturamento – Grupo Bitcoin Banco

	2016	2017	2018	9 meses set/2019
Bitcurrency	831.327	2.079.597	7.403.771	5.814.693
Dream World	-	-	511.381	3.364.908
Negociecoins	-	895.204	3.816.339	21.135.084
Opencoins	-	-	101.612	373.553
Principal Apoio	-	65.000	4.027.686	3.882.391
Tagmob	-	-	935	-
Zater	-	-	-	447.506
Tem BTC	-	-	-	4.657.019
TOTAL	**831.327**	**2.079.597**	**7.403.771**	**39.675.155**



	2016	2017	2018	9 meses set/2019
Bitcurrency	784.357	1.974.093	7.133.533	5.276.834
Dream World	-	-	467.147	2.885.402
Negociecoins	-	736.303	3.291.785	19.337.216
Opencoins	-	-	7.485	280.247
Principal Apoio	-	61.100	3.581.508	3.329.115
Tagmob	-	-	901	-
Zater	-	-	-	432.470
Tem BTC	-	-	-	3.913.256
TOTAL	**784.357**	**1.974.093**	**7.133.533**	**35.454.541**

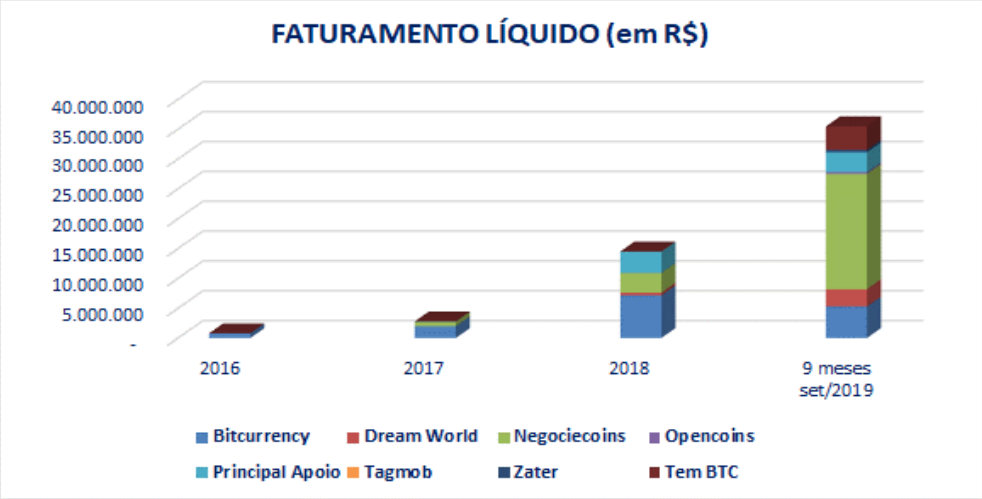
São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

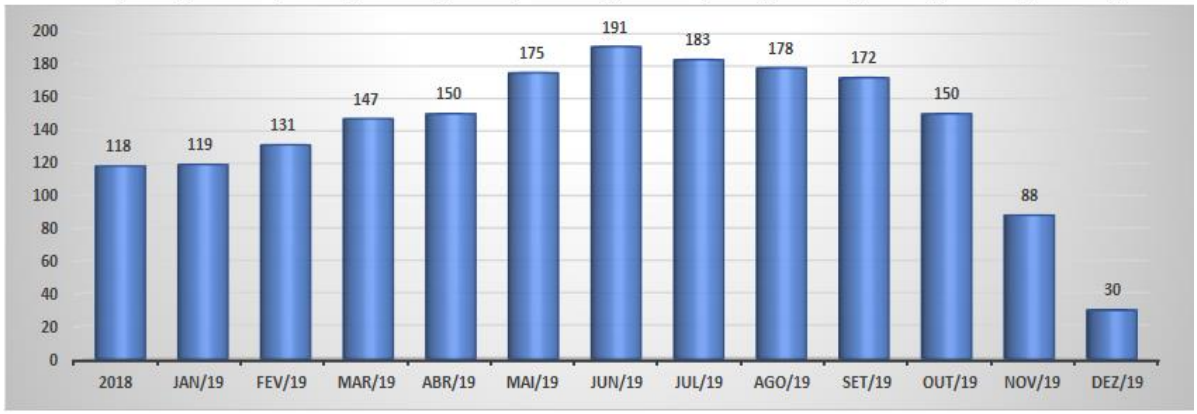
Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K



6.2. Movimentação do Quadro de Funcionários

Período	2018	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Quantidade	118	119	131	147	150	175	191	183	178	172	150	88	30



6.3. Movimentações dos Saldos de Bitcoins

Durante a visita inicial realizada em dezembro de 2019, esta Administradora Judicial **constatou a existência de Bitcoins disponíveis na *wallet* do Grupo Bitcoin Banco**. Entretanto, visando dar maior transparência ao processo de Recuperação Judicial, **foi solicitado o controle e extrato analítico de movimentações de criptomoedas durante o ano de 2019. Todavia, tais informações encontram-se pendentes de envio pelo Grupo Bitcoin Banco.**

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

7. Demonstrações Contábeis

Tal qual já pontuado por esta Administradora, o Grupo Bitcoin Banco é composto por 8 (oito) empresas, quais sejam *Bitcurrency Moedas Digitais S.A., Dream World Informática Ltda., Negociecoins Intermediação e Serviços Online Ltda., Opencoin Serviços Digitais Ltda., Principal Apoio Administrativo Ltda., Tagmob Administração e Corretagem de Imóveis Ltda., Tem BTC Serviços Digitais Ltda. , e, Zater Technologies Ltda*, e se faz necessário apresentar nesta oportunidade, os balanços patrimoniais e demonstrações do resultado referentes ao período de setembro de 2019, tendo em vista que estes são os mais recentes levantados.

Por fim, cabe reportar a este D. Juízo que esta Administradora Judicial solicitou informações adicionais e necessárias para o entendimento completo dos saldos e aberturas apresentados, com finalidade de apurar de maneira mais detalhada os saldos contábeis e resultados, bem como aprofundar as análises econômicas e financeiras visando a adequada transparência e publicidade que devem ser dispensadas a todas as partes envolvidas neste processo. **Entretanto, tais informações encontram-se pendentes de envio pelo Grupo Bitcoin Banco até o momento**.

7.1. Balanços Patrimoniais em Setembro de 2019 – Grupo Bitcoin Banco

Ativo	Bitcurrency	Dream World	Negociecoins	Opencoins	Principal Apoio	Tagmob	Zater	TEM BTC	TOTAL
Circulante									
Caixa e equivalentes de caixa	354.847	572.245	3.901		(3.403)	599	10.169.345	89.906	11.187.440
Clientes		(282.136)		17.708	1.248.606				984.178
Estoques	6.760		31.145.320	212.508				30.000	31.394.588
Tributos a recuperar		97	7.850	83					8.030
Adiantamentos	2.000.339	530.210	1.514.743	20.728	1.786.405	43.459	2.876.307	185.167	8.957.358
Partes relacionadas		3.827.291	20.784.921	373.553	6.153.111		905.650	4.657.019	36.701.545
Outros créditos			4.700.950	1.741			1.186.006	74.459	5.963.156
	2.361.947	**4.647.707**	**58.157.685**	**626.320**	**9.184.720**	**44.058**	**15.137.309**	**5.036.551**	**95.196.296**
Não circulante									
Realizável a longo prazo									
Partes relacionadas	139.922.502	32.671.605	2.322.640.395	43.806	19.329.905	56.061	30.475.456	73.316.582	2.618.456.311
Investimentos temporários							43.542.800		43.542.800
	139.922.502	**32.671.605**	**2.322.640.395**	**43.806**	**19.329.905**	**56.061**	**74.018.256**	**73.316.582**	**2.661.999.111**
Permanente									
Imobilizado	48.139	1.007.871	493.525		681		19.158		1.569.372
Intangível		883.780							883.780
	48.139	**1.891.651**	**493.525**	-	**681**	-	**19.158**	-	**2.453.152**
Total do ativo	**142.332.587**	**39.210.963**	**2.381.291.604**	**670.126**	**28.515.305**	**100.119**	**89.174.722**	**78.353.133**	**2.759.648.559**

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Passivo	Bitcurrency	Dream World	Negociecoins	Opencoins	Principal Apoio	Tagmob	Zater	TEM BTC	TOTAL
Circulante									
Fornecedores	72.439	(96.658)		16.270	(296.315)		648.611	(7.314)	337.032
Empréstimos e financiamentos	1.758.903				713.400	4.526		142.923	2.619.751
Salários e encargos sociais	(1.568)	(51)			2.264.872				2.263.253
Tributos a recolher	380.303	(58.151)	3.335.193	735	(311.856)	(130)	71.917	55.920	3.473.930
Parcelamento tributário	27.296		(1.225)		(3.110)	9.658	(4.903)		27.715
Partes relacionadas	3.423.680	1.424.492	2.580.326	394.910	1.326.253	51.693	46.768.919	651.854	56.622.127
Capital de terceiros		31.812.807	1.938.323.912				27.929.191	51.446.210	2.049.512.122
Outras contas a pagar		72	104.685.664	18.219			378.226		105.082.181
	5.661.052	**33.082.511**	**2.048.923.871**	**430.133**	**3.693.243**	**65.747**	**75.791.961**	**52.289.593**	**2.219.938.111**
Não circulante									
Partes relacionadas	128.388.572	4.034.320	320.271.038	405.222	30.361.654	143.682	14.010.963	22.906.149	520.521.599
Outras contas a pagar		191.982		34.421		20.000	1.627.022	23.900	1.897.324
	128.388.572	**4.226.301**	**320.271.038**	**439.642**	**30.361.654**	**163.682**	**15.637.985**	**22.930.049**	**522.418.923**
Patrimônio líquido									
Capital social	9.500.000	200.000	500.000	20.000	10.000	40.000		70.000	10.340.000
Reserva de lucros	11.958								11.958
Ajuste do exercício anterior			(118.084)			(13.980)	(20.003)		(152.068)
Resultado acumulado	226.894	207.072	(2.838.018)	(247.872)	(1.531.149)	(140.969)	(1.135.603)		(5.459.644)
Resultado do exercício	(1.455.889)	1.495.078	14.552.798	28.222	(4.018.443)	(14.361)	(1.099.617)	3.063.490	12.551.279
	8.282.963	**1.902.150**	**12.096.696**	**- 199.649**	**- 5.539.592**	**- 129.310**	**- 2.255.223**	**3.133.490**	**17.291.525**
Total do passivo e patrimônio líquido	**142.332.587**	**39.210.963**	**2.381.291.604**	**670.126**	**28.515.305**	**100.119**	**89.174.722**	**78.353.133**	**2.759.648.559**

7.2. Demonstrações do Resultado em Setembro de 2019 (Acumulado) – Grupo Bitcoin Banco

	Bitcurrency	Dream World	Negociecoins	Opencoins	Principal Apoio	Tagmob	Zater	TEM BTC	TOTAL
Receita líquida	**5.276.834**	**2.885.402**	**19.337.216**	**280.247**	**3.329.115**	**-**	**432.470**	**3.913.256**	**35.454.541**
	100%	*100%*	*100%*	*100%*	*100%*		*100%*	*100%*	*100%*
Custo dos serviços prestados	(2.453.547)	(1.282.059)	(1.446.272)	(180.301)	(6.908.353)	(1.067)	(621.503)	(652.071)	(13.545.174)
	-46%	*-44%*	*-7%*	*-64%*	*-208%*		*-144%*	*-17%*	*-38%*
Lucro (prejuízo) bruto	**2.823.287**	**1.603.343**	**17.890.943**	**99.946**	**(3.579.238)**	**(1.067)**	**(189.033)**	**3.261.186**	**21.909.367**
	54%	*56%*	*93%*	*36%*	*-108%*		*-44%*	*83%*	*62%*
Despesas operacionais									
Gerais e administrativas	(4.141.091)	(43.094)	(1.067.436)	(64.197)	(430.309)	(12.695)	(870.915)	(180.652)	(6.810.389)
Impostos e taxas	(138.085)	(65.171)	(14.049)	(7.527)	(8.895)	(599)	(2.420)	(5.751)	(242.498)
	(4.279.176)	**(108.265)**	**(1.081.485)**	**(71.724)**	**(439.205)**	**(13.294)**	**(873.335)**	**(186.403)**	**(7.052.887)**
	-81%	*-4%*	*-6%*	*-26%*	*-13%*		*-202%*	*-5%*	*-20%*
Lucro (prejuízo) operacional	**(1.455.889)**	**1.495.078**	**16.809.458**	**28.222**	**(4.018.443)**	**(14.361)**	**(1.062.368)**	**3.074.783**	**14.856.480**
	-28%	*52%*	*87%*	*10%*	*-121%*		*-246%*	*79%*	*42%*
Resultado financeiro									
Despesas Financeiras								**(6.738)**	**(6.738)**
Receitas Financeiras								**2.026**	**2.026**
	-	-	-	-	-	-	-	**(4.712)**	**(4.712)**
	0%	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*		*0%*	*0%*	*0%*
Lucro (prejuízo) antes do IR e CS	**(1.455.889)**	**1.495.078**	**16.809.458**	**28.222**	**(4.018.443)**	**(14.361)**	**(1.062.368)**	**3.070.071**	**14.851.769**
	-28%	*52%*	*87%*	*10%*	*-121%*		*-246%*	*78%*	*42%*
Imposto de renda e contribuição social									
Contribuição social			(598.940)				(12.043)	(2.468)	(613.450)
Imposto de renda			(1.657.721)				(25.205)	(4.113)	(1.687.039)
	-	-	**(2.256.660)**	-	-	-	**(37.248)**	**(6.581)**	**(2.300.490)**
	0%	**0%**	**-12%**	**0%**	**0%**		**-9%**	**0%**	**-6%**
Lucro (prejuízo) líquido do período	**(1.455.889)**	**1.495.078**	**14.552.798**	**28.222**	**(4.018.443)**	**(14.361)**	**(1.099.617)**	**3.063.490**	**12.551.279**
	-28%	*52%*	*75%*	*10%*	*-121%*		*-254%*	*78%*	*35%*

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

EXM Partners

7.3. Considerações Sobre as Demonstrações Contábeis – Grupo Bitcoin Banco

Com base nas informações e documentos disponibilizados parcialmente pelas Recuperandas, cabe a esta Administradora Judicial fazer as seguintes considerações, no que diz respeito às informações contábeis e financeiras do Grupo Bitcoin Banco:

i. Excesso de Passivo Circulante Sobre o Ativo Circulante:

Baseado nos balanços patrimoniais do Grupo Bitcoin Banco, as Recuperandas apresentam um Ativo Circulante em 30 de setembro de 2019 no valor de R$ 95.126.296, e um Passivo Circulante no valor de R$ 2.119.938.111, **resultando em um excesso de Passivo Circulante sobre o Ativo Circulante no montante de R$ 2.124.741.815**.

ii. Operações de Mútuos (Partes Relacionadas):

Foi apurado por esta Administradora Judicial a ocorrência de mútuos (empréstimos de valores) realizados entre as empresas do Grupo Bitcoin Banco, em recuperação judicial, sócios e empresas relacionadas, **bem como a existência de contas de mútuos com nomemclatura sem especificar se de fato é uma personalidade física ou jurídica**. Além disso, **impende constar que estes valores não estão apresentados na Relação Geral de Credores acostada aos autos pelas empresas em recuperação judicial**.

Neste sentido, cabe apresentar a seguir o demonstrativo referente ao saldo das movimentações de mútuos com empresas e pessoas coligadas, do Grupo Bitcoin Banco, em 30 de setembro de 2019:

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

		RECEBER								set/19
		RECUPERANDAS								
		Bitcurrency	Dream World	Negociecoins	Opencoins	Principal Apoio	Tagmob	Zater	TEM BTC	TOTAL
RECUPERANDAS	BITCURRENCY	7.564.588	9.572.078	75.323.253	24.638	4.770.743	48.977	27.646.344	53.372.509	**178.323.130**
	DREAM WORLD	1.379.817		30.432.990						**31.812.807**
	NEGOCIECOINS	114.202.136	22.500.326	295.054	7.526	14.485.366		89.442	19.071.909	**170.651.759**
	OPENCOINS									
	PRINCIPAL APOIO			6.220.204						**6.220.204**
	TAGMOB									
	ZATER									
	TEM BTC									
	MUTUO EMPRESAS GRUPO BITCOIN BANCO			2.151.165.055						**2.151.165.055**
	Subtotal	**123.146.541**	**32.072.404**	**2.263.436.557**	**32.164**	**19.256.109**	**48.977**	**27.735.786**	**72.444.418**	**2.538.172.956**
SÓCIOS	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA	2.457.345	599.201	27.529.380	11.642	70.130	7.084	2.739.670		**33.414.452**
	CLO PARTICIPAÇÕES			29.357.324						**29.357.324**
	Subtotal	**2.457.345**	**599.201**	**56.886.704**	**11.642**	**70.130**	**7.084**	**2.739.670**		**62.771.776**
OUTRAS PARTES RELACIONADAS	EXCHANGES									
	MUTUO JULIANO									
	MUTUO HR CONSTRUCOES					3.666				**3.666**
	MUTUO ICOINOMIA	62.100							50.018	**112.118**
	MUTUO MARGEM DE LUCRO CREDITOS CC E GBB	13.786.710								**13.786.710**
	MUTUO PROENERGIA									
	MUTUO REC CLIENTES PLAT BRL VIA FORK			2.317.134					822.146	**3.139.280**
	MUTUO TJW	469.806								**469.806**
	PARTES RELACIONADAS - CLIENTES NACIONAIS		3.827.291	20.784.921	373.553	6.153.111		621.971	4.657.019	**36.417.866**
	PARTES RELACIONADAS - FORNECEDORES NACIONAIS									
	PARTES RELACIONADAS - GANHOS BITCOINS							283.679		**283.679**
	REPASSE DE LOCACAO AO PROPR LOCADOR									
	Subtotal	**14.318.616**	**3.827.291**	**23.102.055**	**373.553**	**6.156.777**		**905.650**	**5.529.182**	**54.213.125**
TOTAL		**139.922.502**	**36.498.896**	**2.343.425.316**	**417.359**	**25.483.016**	**56.061**	**31.381.107**	**77.973.601**	**2.655.157.857**
Curto Prazo			***3.827.291***	***20.784.921***	***373.553***	***6.153.111***		***905.650***	***4.657.019***	***36.701.545***
Longo Prazo		***139.922.502***	***32.671.605***	***2.322.640.395***	***43.806***	***19.329.905***	***56.061***	***30.475.456***	***73.316.582***	***2.618.456.311***

Conforme demonstrado acima, o Grupo Bitcoin Banco possui um saldo de R$ 2.655.157.857 a receber de empresas e pessoas coligadas em 30 de setembro de 2019.

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

EXM Partners

		PAGAR								set/19
		RECUPERANDAS								
		Bitcurrency	Dream World	Negociecoins	Opencoins	Principal Apoio	Tagmob	Zater	TEM BTC	TOTAL
RECUPERANDAS	BITCURRENCY	(51.496.249)	(4.034.320)	(78.970.912)	(390.916)	(22.062.985)		(11.338.379)	(22.906.149)	(191.199.911)
	DREAM WORLD			(23.000.326)						(23.000.326)
	NEGOCIECOINS	(75.764.503)		(175.148.136)	(14.306)		(143.682)	(7.224)		(251.077.850)
	OPENCOINS									
	PRINCIPAL APOIO									
	TAGMOB									
	ZATER	(124.088)		(20.928.399)						(21.052.487)
	TEM BTC									
	MUTUO EMPRESAS GRUPO BITCOIN BANCO									
	Subtotal	(127.384.840)	(4.034.320)	(298.047.772)	(405.222)	(22.062.985)	(143.682)	(11.345.603)	(22.906.149)	(486.330.573)
SÓCIOS	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA	(504.588)		(9.611.260)		(148.237)				(10.264.085)
	CLO PARTICIPAÇÕES			(1.100.000)						(1.100.000)
	Subtotal	(504.588)		(10.711.260)		(148.237)				(11.364.085)
OUTRAS PARTES RELACIONADAS	EXCHANGES							(46.761.695)		(46.761.695)
	MUTUO JULIANO	(122.499)								(122.499)
	MUTUO HR CONSTRUCOES	(172.061)		(269.625)						(441.686)
	MUTUO ICOINOMIA					(1.930.228)				(1.930.228)
	MUTUO MARGEM DE LUCRO CREDITOS CC E GBB			(4.284.263)		(6.220.204)		(2.672.583)		(13.177.051)
	MUTUO PROENERGIA	(301)								(301)
	MUTUO REC CLIENTES PLAT BRL VIA FORK			(6.958.118)						(6.958.118)
	MUTUO TJW	(204.281)								(204.281)
	PARTES RELACIONADAS - CLIENTES NACIONAIS									
	PARTES RELACIONADAS - FORNECEDORES NACIONAIS	(3.423.680)	(1.424.492)	(2.580.326)	(394.910)	(1.326.253)	(50.093)		(651.854)	(9.851.608)
	PARTES RELACIONADAS - GANHOS BITCOINS									
	REPASSE DE LOCACAO AO PROPR LOCADOR						(1.600)			(1.600)
	Subtotal	(3.922.823)	(1.424.492)	(14.092.332)	(394.910)	(9.476.685)	(51.693)	(49.434.278)	(651.854)	(79.449.068)
TOTAL		(131.812.251)	(5.458.812)	(322.851.364)	(800.132)	(31.687.908)	(195.375)	(60.779.881)	(23.558.003)	(577.143.726)
Curto Prazo		*(3.423.680)*	*(1.424.492)*	*(2.580.326)*	*(394.910)*	*(1.326.253)*	*(51.693)*	*(46.768.919)*	*(651.854)*	*(56.622.127)*
Longo Prazo		*(128.388.572)*	*(4.034.320)*	*(320.271.038)*	*(405.222)*	*(30.361.654)*	*(143.682)*	*(14.010.963)*	*(22.906.149)*	*(520.521.599)*

Conforme demonstrado acima, o Grupo Bitcoin Banco possui um saldo de R$ 577.143.726 a pagar para empresas e pessoas coligadas em 30 de setembro de 2019.

Neste contexto, cumpre mencionar que **o saldo líquido das operações de mútuos realizados com empresas e pessoas coligadas, em 30 de setembro de 2019, é de R$ 2.078.014.131 em favor do Grupo Bitcoin Banco**, conforme abaixo:

		Total Ativo	Total Passivo	Líquido
RECUPERANDAS	BITCURRENCY	178.323.130	(191.199.911)	(12.876.781)
	DREAM WORLD	31.812.807	(23.000.326)	8.812.482
	NEGOCIECOINS	170.651.759	(251.077.850)	(80.426.091)
	OPENCOINS			
	PRINCIPAL APOIO	6.220.204		6.220.204
	TAGMOB			
	ZATER		(21.052.487)	(21.052.487)
	TEM BTC			
	MUTUO EMPRESAS GRUPO BITCOIN BANCO	2.151.165.055		2.151.165.055
	Subtotal	2.538.172.956	(486.330.573)	2.051.842.383
SÓCIOS	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA	33.414.452	(10.264.085)	23.150.367
	CLO PARTICIPAÇÕES	29.357.324	(1.100.000)	28.257.324
	Subtotal	62.771.776	(11.364.085)	51.407.691

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

		Total Ativo	Total Passivo	Líquido
OUTRAS PARTES RELACIONADAS	EXCHANGES		(46.761.695)	(46.761.695)
	MUTUO JULIANO		(122.499)	(122.499)
	MUTUO HR CONSTRUCOES	3.666	(441.686)	(438.020)
	MUTUO ICOINOMIA	112.118	(1.930.228)	(1.818.110)
	MUTUO MARGEM DE LUCRO CREDITOS CC E GBB	13.786.710	(13.177.051)	609.660
	MUTUO PROENERGIA		(301)	(301)
	MUTUO REC CLIENTES PLAT BRL VIA FORK	3.139.280	(6.958.118)	(3.818.838)
	MUTUO TJW	469.806	(204.281)	265.524
	PARTES RELACIONADAS - CLIENTES NACIONAIS	36.417.866		36.417.866
	PARTES RELACIONADAS - FORNECEDORES NACIONAIS		(9.851.608)	(9.851.608)
	PARTES RELACIONADAS - GANHOS BITCOINS	283.679		283.679
	REPASSE DE LOCACAO AO PROPR LOCADOR		(1.600)	(1.600)
	Subtotal	54.213.125	(79.449.068)	(25.235.943)
TOTAL		2.655.157.857	(577.143.726)	2.078.014.131
Curto Prazo		*36.701.545*	*(56.622.127)*	*(19.920.581)*
Longo Prazo		*2.618.456.311*	*(520.521.599)*	*2.097.934.713*

iii. Resultado Acumulado no Exercício:

Em que pese os problemas enfrentados pelas Recuperandas, impende constar que até setembro de 2019, o Grupo Bitcoin Banco apresenta um resultado positivo acumulado no valor de R$ 12.551.279.

Entretanto, cumpre mencionar que **o referido resultado não reflete a realidade do Grupo Bitcoin Banco, tendo em vista que as demonstrações dos resultados não apresentam valores de despesas financeiras referente a pagamentos de rendimentos e taxas de capitalização por custódia de criptomoedas aos investidores, bem como não demonstram os prejuízos acarretados pelo problema sistemico que gerou o resgate duplicado dos saldos de seus clientes (*conforme informado pelo Grupo Bitcoin Banco em sua petição inicial – mov. 1.1.*).**

iv. Passivo Recuperação Judicial x Passivo Contábil:

Com base nas informações contábeis, apresentadas até 30 de setembro de 2019, **é possivel constatar que o Grupo Bitcoin apresenta um passivo (circulante e não circulante) no valor total de R$ 2.742.357.033**. Neste sentido, levando em consideração que foi apresentada relação de credores concursais no montante de R$ 507.38.131,07, **esta Administradora Judicial solicitou informações sobre as composições do passivo, bem como abertura das referidas rúbricas contábeis, e até o momento desde relatório encontra-se pendente de envio por parte das Recuperandas**.

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Nesta seara, reitera-se que a diretoria do Grupo Bitcoin Banco apenas informou que estão trabalhando na regularização de sua contabilidade o mais rápido possível e que contrataram, para tanto, empresa especializada para a realização de uma revisão das últimas demontrações, sendo certo que tão logo consigam concluir o trabalho, apresentarão as devidas justificativas.

8. Considerações finais

Feitas as análises com base nas diligências, reuniões realizadas com a administração e assessores das Recuperandas, bem como na análise documental parcialmente apresentada pelas empresas em recuperação judicial, esta Administradora Judicial faz as seguintes considerações:

I. As Recuperandas apresentam redução de suas atividades, devido a suspensão momentânea das plataformas de negociação (*conforme mencionado no item 1.2 deste relatório*);

II. Ocorreram relevantes reduções no quadro geral de funcionários, que, em dezembro de 2019, conta com apenas 30 colaboradores (*conforme mencionado nos itens 1.2 e 6.2 deste relatório*);

III. Em que pese o Grupo Bitcoin Banco tenha demonstrado a existência de Bitcoins em sua *wallet*, restou pendente o controle e extrato analítico de movimentações de criptomoedas durante o ano de 2019 (*conforme mencionado no item 6.3. deste relatório*);

IV. Baseado nos balanços patrimoniais, as Recuperandas apresentam um excesso de Passivo Circulante sobre o Ativo Circulante no montante de R$ 2.124.741.815 (*conforme demonstrado no item 7.3.i. deste relatório*);

V. As Recuperandas não apresentaram o detalhamento e composições no que se refere as operações de mútuos e partes relacionadas, que representam cerca de 96% do saldo patrimonial do Grupo Bitcoin Banco (*conforme demonstrado no item 7.3.ii. deste relatório)*;

VI. O resultado apresentado pelo Grupo Bitcoin Banco em suas demonstrações em setembro de 2019 não reflete a realidade, tendo em vista que não apresentam valores de despesas financeiras referente a pagamentos de rendimentos e taxas de capitalização por custódia de criptomoedas aos investidores, bem como não demonstram os prejuízos acarretados pelo problema sistemico que

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

gerou o resgate duplicado dos saldos de seus clientes (*conforme mencionado no item 7.3.iii. deste relatório*).

VII. Foram constatadas divergências significativas entre o passivo contábil e a relação de credores apresentada pelo Grupo Bitcoin Banco, sem os devidos esclarecimentos por parte das Recuperandas (*conforme demonstrado no item 7.3.iv.)*

Questionado sobre as considerações acima pontuadas, bem como sobre o não cumprimento das solicitações desta Administradora Judicial, obteve-se a informação de que **no início de dezembro 2019 as Recuperandas tiveram um bloqueio no acesso de seus servidores com a empresa AMAZON WEB SERVICES INC.,** devido à falta de pagamento.

Neste contexto, o Grupo Bitcoin Banco, através de seu Presidente Eduardo Vaz, **informou que o acesso das informações sobre as movimentações de criptomoedas, extratos, e também o sistema ERP (onde engloba os dados contábeis, financeiros e operacionais) estão bloqueados, impedindo o fornecimento da documentação solicitada no *ANEXO I* e também para elaboração deste relatório**.

Em relação ao assunto, insta citar que no dia 24 de dezembro de 2019 o Sr. Cláudio José de Oliveira, sócio das empresas, efetuou o pagamento no montante de US$ 181.608,87 para a empresa AMAZON, e até o momento deste relatório as Recuperandas estão no aguardo da liberação do acesso aos servidores para normalização do sistema de criptomoedas e ERP.

Cumpre destacar que é de extrema importância o retorno do acesso aos servidores do Grupo Bitcoin Banco, bem como a regularização e envio de toda documentação, composição de saldos, movimentações de criptomoedas (solicitadas por esta Administradora Judicial) e o restabelecimento sistêmico da plataforma digital das Recuperandas, para que assim, seja possível de forma mais adequada e transparente, a análise completa da real situação das empresas e fornecimento de informações exatas aos credores, juízo e demais interessados deste processo de Recuperação Judicial.

Por fim, cumpre constar que o Grupo Bitcoin Banco encontra-se com suas atividades operacionais paralisadas e impedidos momentaneamente de oferecer as operações de P2P de criptomoedas (principal produto para a captação de receitas), devido ao bloqueio no acesso a seus servidores fornecidos pela empresa AMAZON.

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

Além disso, diante de todo o exposto, bem como das constatações efetuadas durante a visita *in loco* pelos representantes da Administradora Judicial, em que pese haja a necessidade de apresentação e complementação da documentação solicitada, é possível concluir que as empresas requerentes se encontram em atividade comprovada, com funcionários ativos, condizente com os fins econômicos, sociais e jurídicos do instituto da Recuperação Judicial.

Sendo o que cabia para o momento, permanece à disposição para a validação dos documentos pendentes a serem apresentados, caso seja o entendimento de Vossa Excelência, bem como para quaisquer esclarecimentos que se façam oportunos e necessários.

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/ - Identificador: PJD4T UWTQF S9ZDH TJE9K

São Paulo - SP
(11) 3805.3321
Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1545 – 7º Andar
Vila Nova Conceição | CEP 04543-011

Ribeirão Preto - SP
(16) 3514.5300
R. Afonso Taranto, 170
Nova Ribeirânia | CEP 14096-740

Salvador - BA
(71) 3901.0730
Av. Tancredo Neves, 2539 - Torre Londres
Ed. CEO SS – 26º andar – sala 2604
Caminho das Árvores | CEP 41820-020

Curitiba - PR
(41) 3093.5300
R. Heitor Stockler de França, 396
Ed. Neo Business – 11º andar – sala 1102
Centro Cívico | CEP 80030-030