

RMA Relatório Mensal de Atividades

Dezembro 2019



CREDIBILITÄ
— ADMINISTRACOES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

PERFIMEC S/A
CENTRO DE SERVIÇOS EM AÇO



PROJUDI - Processo: 0008784-15.2015.8.16.0035 - Ref. mov. 2259.2 - Assinado digitalmente por Alexandre Correa Nasser de Melo
19/02/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: RMA dezembro 2019



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: PJ6QS RE83D H5SHJ QN44A

CONSIDERAÇÕES INICIAIS



- **Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz de Direito da 1ª Vara de Falência e Recuperação Judicial, Estado do Paraná.**
 - *Processo nº 0008784-15.2015.8.16.0035*
 - A Credibilità – Administrações Judiciais, nomeada Administradora Judicial, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o relatório mensal das atividades da “Recuperanda”:
 - Perfimec S/A - Centro de Serviços Em Aço;
 - Este relatório, denominado “**Relatório Mensal de Atividades - RMA**”, foi **elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pela Recuperanda até dia 19 de janeiro de 2019, contemplando as análises do mês de dezembro 2019**, conforme solicitações desta Administradora Judicial.
 - Tem como objetivo:
 - Fornecer informações sobre as atividades econômicas das Recuperandas;
 - Apresentar informações financeiras e econômicas.
 - Com relação às informações contidas neste documento, a Administradora Judicial fica à disposição para prestar esclarecimentos ou informações adicionais.
 - Atenciosamente,
- **Credibilità Administrações Judiciais**



GLOSSÁRIO



AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

BP - Balanço Patrimonial

CPV – Custo dos Produtos Vendidos

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - *Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization* Ou Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização.

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

LO - Lucro Operacional

PC - Passivo Circulante

PCF - Passivo Circulante Financeiro

PCO - Passivo Circulante Operacional

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida

ROL - Receita Operacional Líquida ou Receita Líquidas de Vendas



INFORMAÇÕES GERAIS DAS RECUPERANDAS

- Análise do Faturamento Bruto
- Evolução do Quadro de Colaboradores
- Nível de Atividade das Plantas
- Passivo Sujeito à Recuperação Judicial



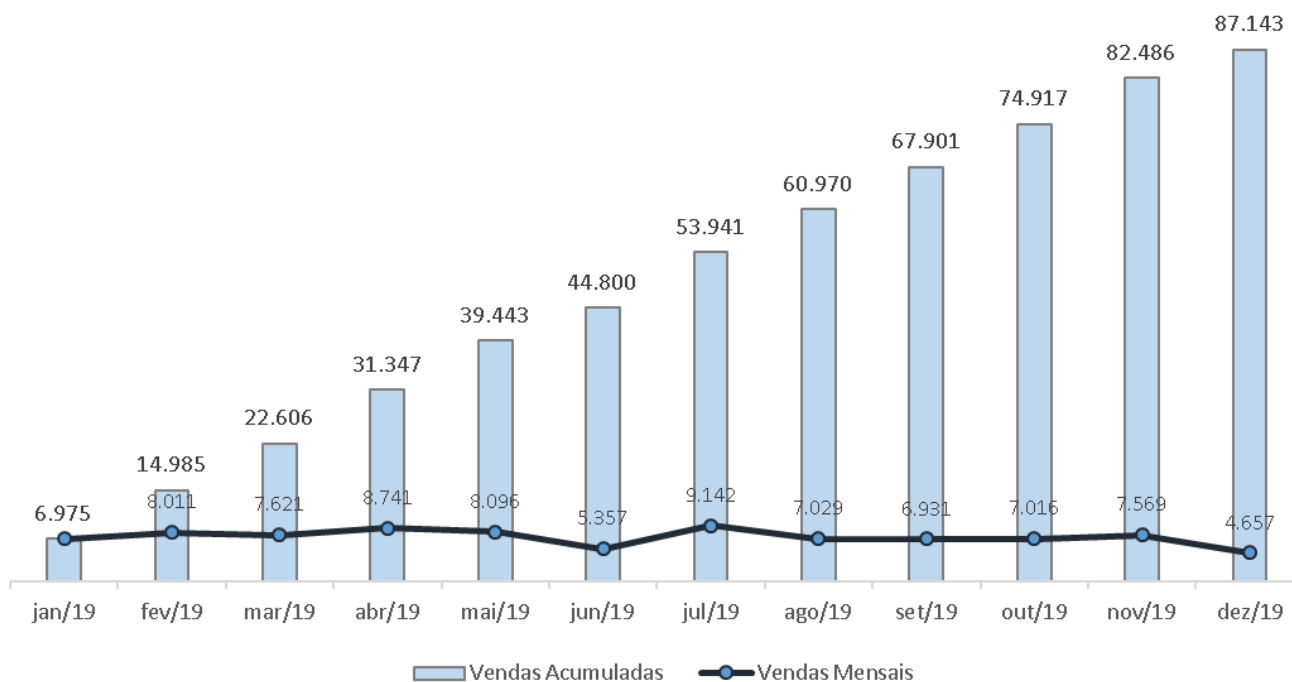
Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ6QS RE83D H5SHJ QN44A

ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO



Descrição	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Acm. 2019	Média
VENDAS DE PRODUTOS	6.894	8.088	7.671	8.846	8.168	5.397	9.278	8.150	7.118	7.065	7.745	4.490	88.912	7.409
INDUSTRIALIZACAO EFETUADA A TERCEIROS	80	61	102	63	117	108	118	89	115	86	137	170	1.247	104
Devoluções	(0)	(77)	(50)	(105)	(72)	(40)	(137)	(1.122)	(187)	(50)	(176)	(3)	(2.018)	(168)
Vendas Mensais	6.975	8.011	7.621	8.741	8.096	5.357	9.142	7.029	6.931	7.016	7.569	4.657	88.140	7.345
	A.H. Mensal	14,9%	-4,9%	14,7%	-7,4%	-33,8%	70,7%	-23,1%	-1,4%	1,2%	7,9%	-38,5%		
Vendas Acumuladas	6.975	14.985	22.606	31.347	39.443	44.800	53.941	60.970	67.901	74.917	82.486	87.143		

Faturamento Bruto (Considerando as devoluções)
(Em R\$ Milhares)



Nota de esclarecimento e análise

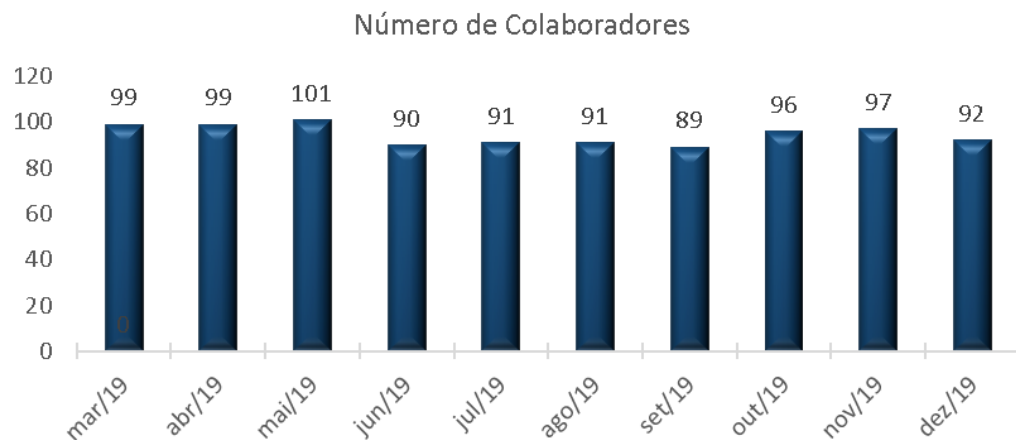
Conforme demonstrações contábeis da empresa, o faturamento bruto da recuperanda apresentou redução em relação ao mês anterior, passando de R\$ 7,5 milhões em novembro para R\$ 4,6 milhões em dezembro de 2019. Ou seja, uma redução de -38,5%;

O Faturamento Bruto (já considerando as devoluções) acumulado em 2019 é de R\$ 87,1 milhões.

Fonte: Administração das Recuperandas

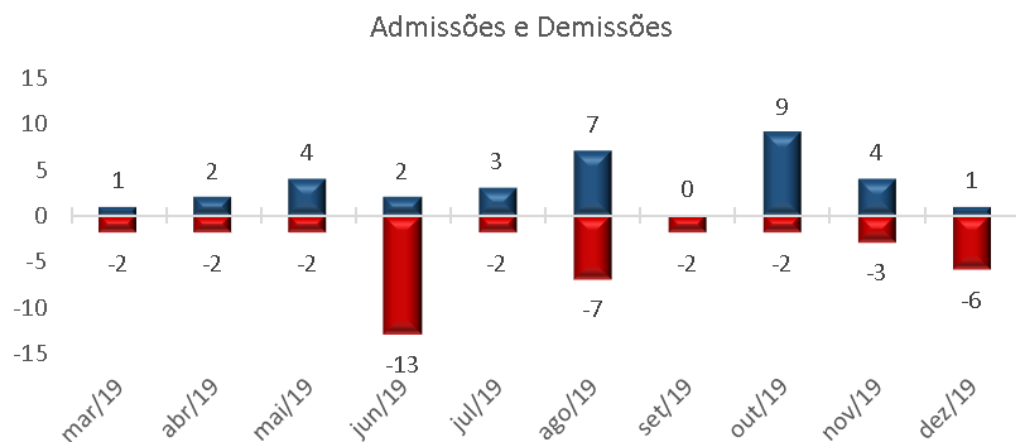


EVOLUÇÃO DO QUADRO COLABORADORES



No mês em análise a recuperanda possui 92 colaboradores ativos, pois realizou a contratação de 1 novo funcionário e desligou 6.

O histórico demonstra que a recuperanda vem mantendo o nível de colaboradores estável, oscilando entre 90 e 100 funcionários.



Fonte: Administração das Recuperandas



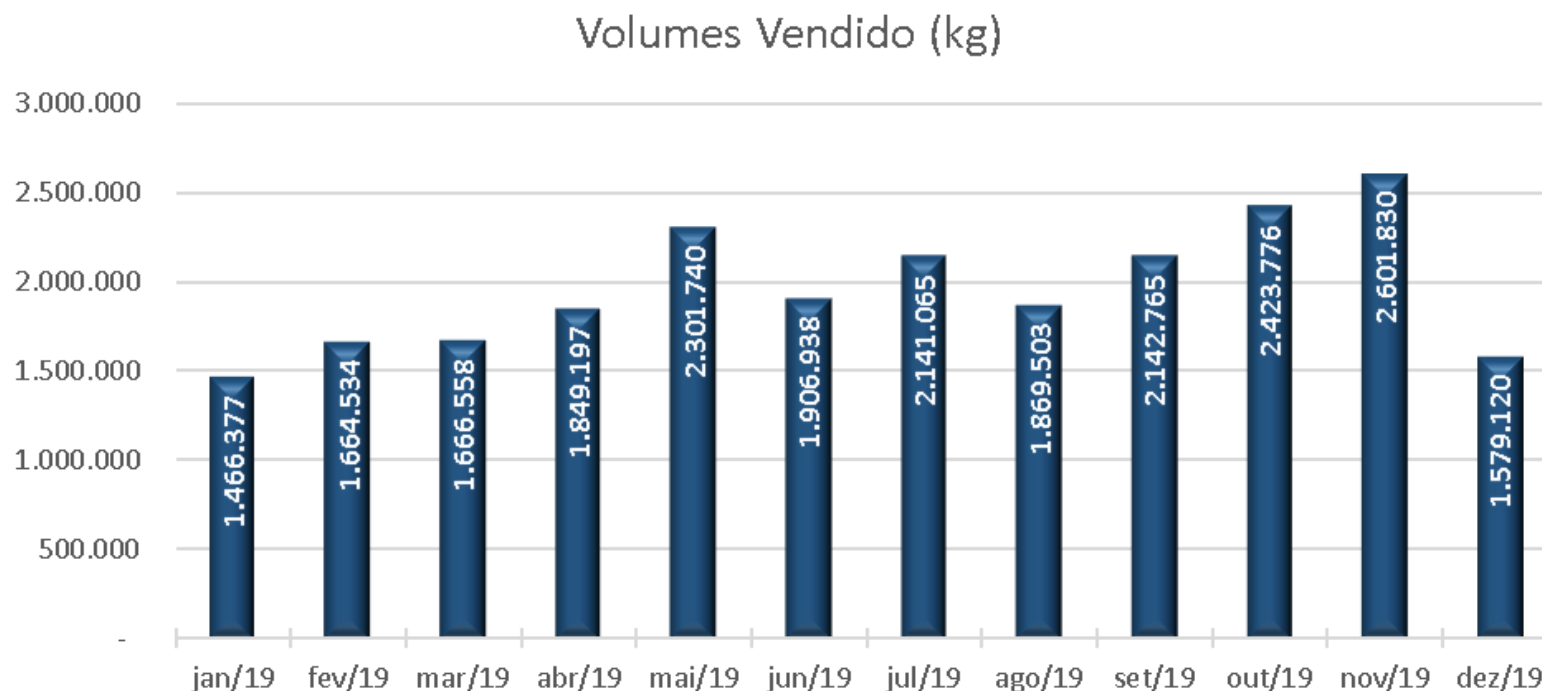
NÍVEL DE ATIVIDADE DAS PLANTAS



Nota de esclarecimento e análise

No mês em análise foi utilizada 40,3% da capacidade de produção instalada.

O volume vendido pela Perfimec no mês em referência foi de 1.579.120 (kg), sendo -39,3% menor quando comparado ao mês anterior.



Fonte: Administração das Recuperandas



PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



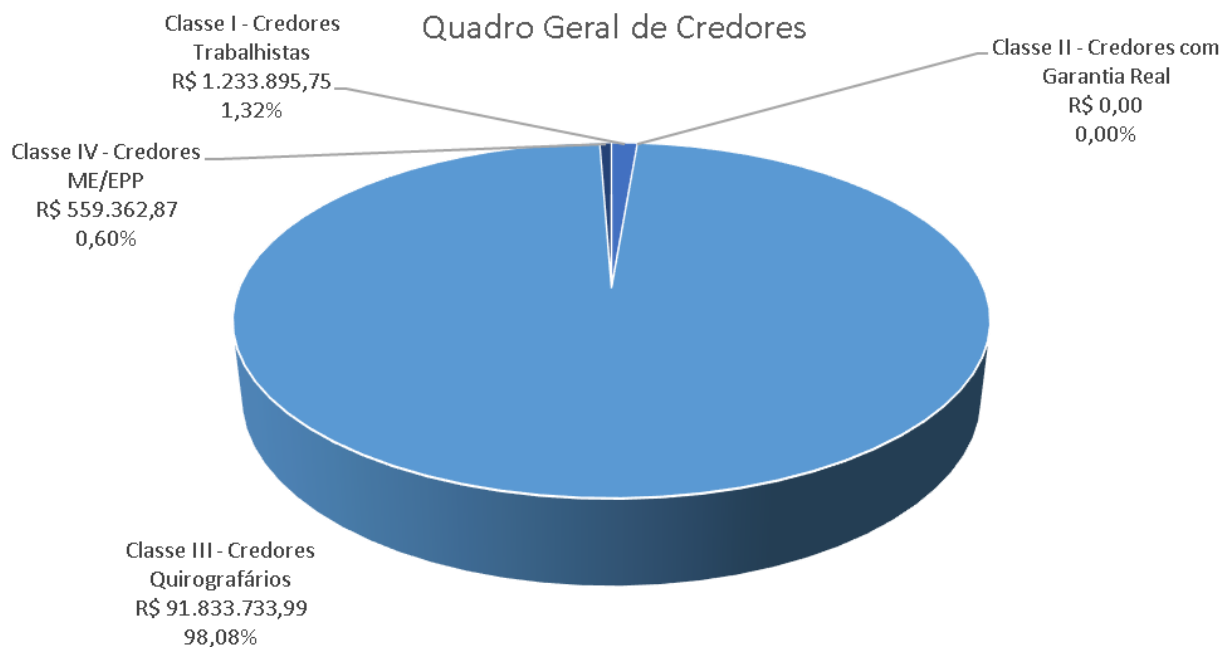
2ª Lista de Credores, publicada em: 17/07/15

Classificação Recuperação Judicial	Valor (USD)	Valor (R\$)
Classe I - Credores Trabalhistas	\$0,00	R\$ 1.233.895,75
Classe II - Credores com Garantia Real	\$0,00	R\$ 0,00
Classe III - Credores Quirografários	\$22.120.235,16	R\$ 91.833.733,99
Classe IV - Credores ME/EPP	\$0,00	R\$ 559.362,87
Total	\$22.120.235,16	R\$ 93.626.992,61

Nota de esclarecimento e análise

Em 17/07/15 a Recuperanda apresentou a Lista de Credores ("2ª Lista de Credores"). A dívida expressa na Lista de Credores totalizava R\$ 93.626.992,61;

Nota-se que a concentração dos créditos está na Classe III, representada por 98% do total dos créditos.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Perfimec

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial





DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em R\$ em milhares

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	jan/19	Av. %	fev/19	Av. %	mar/19	Av. %	abr/19	Av. %	mai/19	Av. %	jun/19	Av. %	jul/19	Av. %
Receita Operacional Líquida	5.552,1	100,0%	6.483,9	100,0%	6.132,8	100,0%	6.938,7	100,0%	6.672,4	100,0%	4.253,3	100,0%	7.286,7	100,0%
(-) Custos	(4.523,8)	-81,5%	(5.222,5)	-80,5%	(4.966,4)	-81,0%	(5.578,2)	-80,4%	(5.087,3)	-76,2%	(3.793,3)	-89,2%	(6.535,3)	-89,7%
(-) Ajuste Estoque	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Lucro Bruto	1.028,3	18,5%	1.261,4	19,5%	1.166,4	19,0%	1.360,5	19,6%	1.585,1	23,8%	460,0	10,8%	751,5	10,3%
Despesas Operacionais	(877,0)	-15,8%	(856,9)	-13,2%	(1.407,3)	-22,9%	(896,9)	-12,9%	(946,7)	-14,2%	(946,8)	-22,3%	(895,2)	-12,3%
Despesas Comerciais	(147,3)	-2,7%	(153,5)	-2,4%	(699,0)	-11,4%	(176,5)	-2,5%	(154,2)	-2,3%	(132,5)	-3,1%	(151,1)	-2,1%
Gerais e Administrativas	(729,7)	-13,1%	(703,4)	-10,8%	(708,5)	-11,6%	(720,5)	-10,4%	(792,5)	-11,9%	(840,8)	-19,8%	(744,3)	-10,2%
Outras Receitas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,2	0,0%	0,1	0,0%	0,0	0,0%	26,4	0,6%	0,2	0,0%
Outras Despesas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	151,3	2,7%	404,5	6,2%	(240,9)	-3,9%	463,6	6,7%	638,5	9,6%	(486,8)	-11,4%	(143,7)	-2,0%
Resultado Financeiro (Sem variação cambial)	11,0	0,2%	(4,6)	-0,1%	(29,3)	-0,5%	(16,9)	-0,2%	(70,7)	-1,1%	(52,7)	-1,2%	(25,7)	-0,4%
Receitas Financeiras	31,1	0,6%	21,2	0,3%	42,4	0,7%	35,1	0,5%	38,8	0,6%	31,0	0,7%	39,8	0,5%
Despesas Financeiras	(20,1)	-0,4%	(25,8)	-0,4%	(71,7)	-1,2%	(52,0)	-0,7%	(109,6)	-1,6%	(83,7)	-2,0%	(65,5)	-0,9%
Result. Antes da Variação Cambial	162,3	2,9%	399,9	6,2%	(270,2)	-4,4%	446,8	6,4%	567,7	8,5%	(539,5)	-12,7%	(169,4)	-2,3%
Variações Cambiais (Ativo)	4.975,2	89,6%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	102,7	1,5%	2.421,7	56,9%	1.502,2	20,6%
Variações Cambiais (Passivo)	0,0	0,0%	(1.932,9)	-29,8%	(3.531,1)	-57,6%	(1.084,8)	-15,6%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Resultado Antes do IRPJ-CSLL	5.137,5	92,5%	(1.533,0)	-23,6%	(3.801,3)	-62,0%	(638,0)	-9,2%	670,4	10,0%	1.882,2	44,3%	1.332,7	18,3%
IRPJ-CSLL - Diferidas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(62,7)	-1,0%	(93,8)	-1,4%	(131,5)	-2,0%	151,0	3,6%	0,0	0,0%
Resultado Líquido do Exercício	5.137,5	92,5%	(1.533,0)	-23,6%	(3.864,0)	-63,0%	(731,8)	-10,5%	538,9	8,1%	2.033,3	47,8%	1.332,7	18,3%

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	ago/19	Av. %	set/19	Av. %	out/19	Av. %	nov/19	Av. %	dez/19	Av. %	jan/19 - dez/19	Av. %	nov/19 - dez/19	AH. %
Receita Operacional Líquida	5.431,3	100,0%	5.646,9	100,0%	5.557,4	100,0%	6.092,9	100,0%	3.668,9	100,0%	69.717,4	100,0%	(2.424)	-39,8%
(-) Custos	(4.874,2)	-89,7%	(4.885,0)	-86,5%	(5.111,2)	-92,0%	(5.519,4)	-90,6%	(3.398,0)	-92,6%	(59.494,3)	-85,3%	2.121	38,4%
(-) Ajuste Estoque	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(710,6)	-19,4%	(710,6)	-1,0%	(711)	100,0%
Lucro Bruto	557,2	10,3%	762,0	13,5%	446,2	8,0%	573,5	9,4%	(439,6)	-12,0%	9.512,5	13,6%	(1.013)	-176,7%
Despesas Operacionais	(858,9)	-15,8%	(886,6)	-15,7%	(915,0)	-16,5%	(972,5)	-16,0%	(727,3)	-19,8%	(11.187,1)	-16,0%	245	25,2%
Despesas Comerciais	(150,9)	-2,8%	(88,1)	-1,6%	(150,3)	-2,7%	(197,0)	-3,2%	72,1	2,0%	(2.128,2)	-3,1%	269	136,6%
Gerais e Administrativas	(708,0)	-13,0%	(798,0)	-14,1%	(764,8)	-13,8%	(778,2)	-12,8%	(799,4)	-21,8%	(9.088,1)	-13,0%	(21)	-2,7%
Outras Receitas	0,0	0,0%	0,7	0,0%	0,1	0,0%	2,7	0,0%	0,0	0,0%	30,3	0,0%	(3)	-100,0%
Outras Despesas	0,0	0,0%	(1,1)	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(1,1)	0,0%	0	0,0%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(301,7)	-5,6%	(124,6)	-2,2%	(468,8)	-8,4%	(399,0)	-6,5%	(1.167,0)	-31,8%	(1.674,6)	-2,4%	(768)	-192,5%
Resultado Financeiro (Sem variação cambial)	(51,9)	-1,0%	(31,4)	-0,6%	(37,4)	-0,7%	(6,6)	-0,1%	(34,1)	-0,9%	(350,2)	-0,5%	(27)	-415,8%
Receitas Financeiras	39,4	0,7%	31,6	0,6%	27,8	0,5%	52,7	0,9%	21,2	0,6%	412,2	0,6%	(32)	-59,8%
Despesas Financeiras	(91,3)	-1,7%	(62,9)	-1,1%	(65,2)	-1,2%	(59,3)	-1,0%	(55,3)	-1,5%	(762,4)	-1,1%	4	6,8%
Result. Antes da Variação Cambial	(353,6)	-6,5%	(156,0)	-2,8%	(506,2)	-9,1%	(405,6)	-6,7%	(1.201,0)	-32,7%	(2.024,9)	-2,9%	(795)	-196,1%
Variações Cambiais (Ativo)	0,0	0,0%	0,0	0,0%	3.254,3	58,6%	(4.584,6)	-75,2%	4.314,5	117,6%	11.986,0	17,2%	8.899	194,1%
Variações Cambiais (Passivo)	(8.338,8)	-153,5%	(578,1)	-10,2%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(15.465,7)	-22,2%	0	0,0%
Resultado Antes do IRPJ-CSLL	(8.692,5)	-160,0%	(734,1)	-13,0%	2.748,1	49,4%	(4.990,2)	-81,9%	3.113,5	84,9%	(5.504,6)	-7,9%	8.104	162,4%
IRPJ-CSLL - Diferidas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(136,9)	-0,2%	0	0,0%
Resultado Líquido do Exercício	(8.692,5)	-160,0%	(734,1)	-13,0%	2.748,1	49,4%	(4.990,2)	-81,9%	3.113,5	84,9%	(5.641,5)	-8,1%	8.104	162,4%

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO



Nota de esclarecimento e análise

- No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 3,6 milhões, representando uma redução de -39,8% em relação ao mês anterior;
- O Custo representou 92,6% da ROL, ou seja, aumento de 38,4% quando comparado ao mês anterior. No período acumulado de 2019 o Custo representou 85,3% da ROL;
- Assim, ao deduzir da ROL o Custo e as Despesas Operacionais chega-se a linha Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras, cujo valor no mês de análise é negativo em - R\$ 1,1 milhão. No período acumulado de 2019 o saldo ficou negativo em -R\$ 1,6 milhão;
- Considerando as Receitas Financeiras, Despesas Financeiras e Receitas Não operacionais e não considerando a conta de Variações Cambiais (Ativo e Passivo), chegamos a linha Result. Antes das Variações Cambiais que apresentou resultado negativo de -R\$ 1,2 milhão no mês e -R\$ 2,0 milhões no período acumulado do ano de 2019;
- Considerando as contas de Varição Cambial e IRPJ – CSLL no exercício acumulado de 2019 a operação obteve prejuízo de -R\$ 5,6 milhões.

*A linha Resultado Antes da Variação Cambial foi criada pela Administradora Judicial para evidenciar o efeito da conta, e não prejudicar a visão do resultado operacional mensal, pois no entendimento desta Administradora, a variação cambial não deve ser considerada mês a mês, visto que por força da LRF deve ser considerado a cotação do dia do deferimento da Recuperação Judicial.

** Nota-se que o mês em análise apresenta um valor de R\$ 710,6 mil na linha "Ajuste Estoque". Conforme contabilidade da empresa o valor é referente a ajuste no estoque nos meses de outubro, novembro e dezembro do corrente ano.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperas



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)



Em R\$ em milhares

ATIVO	jan/19	Av.%	fev/19	Av.%	mar/19	Av.%	abr/19	Av.%	mai/19	Av.%	jun/19	Av.%	jul/19	Av.%
ATIVO CIRCULANTE	44.420,4	41,7%	46.053,4	42,6%	47.005,1	43,2%	48.661,0	44,1%	47.963,9	43,8%	46.587,9	43,2%	44.579,4	42,2%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.027,0	4,7%	5.471,8	5,1%	7.073,5	6,5%	6.211,3	5,6%	6.029,1	5,5%	7.057,6	6,5%	7.037,6	6,7%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	8.808,7	8,3%	11.655,3	10,8%	11.660,2	10,7%	12.233,9	11,1%	11.603,9	10,6%	11.101,5	10,3%	12.015,5	11,4%
ESTOQUES	23.150,7	21,7%	21.732,6	20,1%	21.161,2	19,4%	21.842,0	19,8%	22.566,0	20,6%	21.135,0	19,6%	18.415,1	17,4%
TRIBUTOS A RECUPERAR	6.939,2	6,5%	6.552,2	6,1%	6.650,0	6,1%	6.747,5	6,1%	7.456,9	6,8%	7.027,0	6,5%	6.646,3	6,3%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	405,8	0,4%	550,1	0,5%	362,2	0,3%	1.530,0	1,4%	207,2	0,2%	151,9	0,1%	415,4	0,4%
OUTROS DIREITOS A RECEBER	89,0	0,1%	91,2	0,1%	98,0	0,1%	96,3	0,1%	100,8	0,1%	115,0	0,1%	49,5	0,0%
NÃO-CIRCULANTE	62.121,0	58,3%	61.963,0	57,4%	61.849,6	56,8%	61.729,1	55,9%	61.641,8	56,2%	61.198,5	56,8%	61.135,0	57,8%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	12.331,7	11,6%	12.329,8	11,4%	12.328,2	11,3%	12.328,0	11,2%	12.327,5	11,2%	12.325,7	11,4%	12.355,7	11,7%
IMOBILIZADO	49.667,8	46,6%	49.517,9	45,8%	49.408,6	45,4%	49.272,9	44,6%	49.192,3	44,9%	48.756,8	45,2%	48.668,3	46,0%
INTANGIVEL	121,5	0,1%	115,3	0,1%	112,8	0,1%	128,2	0,1%	122,0	0,1%	116,1	0,1%	110,9	0,1%
ENCERRAMENTO DO EXERCICIO	0	0,0%	0	0,0%	259	0,2%	259	0,2%	259	0,2%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%
TOTAL DO ATIVO	106.541,3	100,0%	108.016,3	100,0%	108.854,7	100,0%	110.390,1	100,0%	109.605,7	100,0%	107.786,5	100,0%	105.714,4	100,0%

ATIVO	ago/19	Av.%	set/19	Av.%	out/19	Av.%	nov/19	Av.%	dez/19	Av.%	nov/19 - dez/19	AH.%	dez/18 - dez/19	AH.%
ATIVO CIRCULANTE	45.576,9	42,7%	43.940,3	42,0%	45.350,2	42,8%	50.022,8	45,5%	47.982,0	44,8%	(2.040,8)	-4,1%	4.533,5	10,4%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.227,4	7,7%	7.092,8	6,8%	7.039,7	6,6%	7.450,9	6,8%	6.109,9	5,7%	(1.341,0)	-18,0%	845,5	16,1%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	11.868,5	11,1%	10.271,0	9,8%	10.684,8	10,1%	12.016,0	10,9%	8.385,7	7,8%	(3.630,3)	-30,2%	(587,4)	-6,5%
ESTOQUES	18.237,3	17,1%	19.057,7	18,2%	19.403,4	18,3%	20.609,4	18,7%	20.309,1	19,0%	(300,3)	-1,5%	(1.494,3)	-6,9%
TRIBUTOS A RECUPERAR	6.649,6	6,2%	6.895,6	6,6%	7.187,4	6,8%	7.435,4	6,8%	8.556,7	8,0%	1.121,3	15,1%	2.410,1	39,2%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	537,7	0,5%	600,7	0,6%	859,3	0,8%	2.358,5	2,1%	4.444,9	4,2%	2.086,4	88,5%	3.271,0	278,6%
OUTROS DIREITOS A RECEBER	56,4	0,1%	22,4	0,0%	175,6	0,2%	152,6	0,1%	175,7	0,2%	23,1	15,1%	88,7	101,8%
NÃO-CIRCULANTE	61.077,5	57,3%	60.682,7	58,0%	60.717,0	57,2%	59.962,9	54,5%	59.050,9	55,2%	(912,0)	-1,5%	(3.777,7)	-6,0%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	12.352,4	11,6%	12.062,7	11,5%	12.067,9	11,4%	12.072,5	11,0%	12.074,7	11,3%	2,2	0,0%	(809,5)	-6,3%
IMOBILIZADO	48.619,4	45,6%	48.519,4	46,4%	48.433,6	45,7%	47.679,8	43,4%	46.770,5	43,7%	(909,3)	-1,9%	(3.046,3)	-6,1%
INTANGIVEL	105,8	0,1%	100,6	0,1%	215,5	0,2%	210,6	0,2%	205,7	0,2%	(4,9)	-2,3%	78,0	61,1%
ENCERRAMENTO DO EXERCICIO	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,4%	(1.581)	-1,5%	0,0	0,0%	(1.580,9)	100,0%
TOTAL DO ATIVO	106.654,4	100,0%	104.623,0	100,0%	106.067,2	100,0%	109.985,7	100,0%	107.033,0	100,0%	(2.952,8)	-2,7%	0,0	0,7%

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)



Nota de esclarecimento e análise

Analisando as movimentações do Balanço Patrimonial Ativo (bens e direitos), destaca-se:

- O Ativo Circulante reduziu em -4,1% na comparação com o mês anterior. As principais contas que contribuíram com a redução foram: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA -R\$ 1,3 milhão; CONTAS A RECEBER DE CLIENTES -R\$ 3,6 milhão. Em contrapartida, houveram contas que aumentaram, como: TRIBUTOS A RECUPERAR + R\$ 1,1 milhão; ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES + R\$ 2,0 milhões;
- O ativo "Não Circulante" não apresentou variação percentual significativa que mereça destaque, oscilando de forma negativa em -1,5%.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	jan/19	Av.%	fev/19	Av.%	mar/19	Av.%	abr/19	Av.%	mai/19	Av.%	jun/19	Av.%	jul/19	Av.%
PASSIVO CIRCULANTE	14.115,1	13,2%	15.190,2	14,1%	20.315,0	18,7%	21.756,4	19,7%	20.535,9	18,7%	19.105,1	17,7%	17.189,1	16,3%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	0,0	0,0%	0,0	0,0%	3.954,2	3,6%	3.954,2	3,6%	3.954,2	3,6%	3.954,2	3,7%	3.954,2	3,7%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.388,4	2,2%	2.789,0	2,6%	3.338,0	3,1%	3.302,7	3,0%	3.220,9	2,9%	3.139,1	2,9%	2.591,5	2,5%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	3.115,2	2,9%	2.336,0	2,2%	3.390,7	3,1%	3.842,4	3,5%	3.292,9	3,0%	2.600,4	2,4%	3.125,1	3,0%
OBRIGACOES SOCIAIS	1.042,6	1,0%	1.037,9	1,0%	1.054,1	1,0%	1.120,2	1,0%	1.163,3	1,1%	1.175,2	1,1%	1.055,1	1,0%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	17,9	0,0%	48,9	0,0%	95,4	0,1%	385,6	0,3%	552,8	0,5%	308,4	0,3%	208,7	0,2%
CREDITOS DE CLIENTES	6.521,4	6,1%	6.753,6	6,3%	6.583,5	6,0%	7.252,2	6,6%	6.452,6	5,9%	6.028,7	5,6%	4.730,4	4,5%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	591,2	0,6%	591,2	0,5%	591,2	0,5%	591,2	0,5%	591,2	0,5%	591,2	0,5%	591,2	0,6%
DUPLICATAS DESCONTADAS	438,5	0,4%	633,6	0,6%	308,0	0,3%	308,0	0,3%	308,0	0,3%	308,0	0,3%	308,0	0,3%
MUTUO	0,0	0,0%	1.000,0	0,9%	1.000,0	0,9%	1.000,0	0,9%	1.000,0	0,9%	1.000,0	0,9%	625,0	0,6%
PASSIVO NAO CIRCULANTE	115.060,7	108,0%	116.993,6	108,3%	116.571,1	107,1%	117.396,9	106,3%	117.294,2	107,0%	114.872,5	106,6%	113.383,6	107,3%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	99.673,0	93,6%	101.605,9	94,1%	101.182,8	93,0%	102.267,6	92,6%	102.164,9	93,2%	99.743,1	92,5%	98.241,0	92,9%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.101,8	2,9%	3.101,8	2,9%	3.101,8	2,8%	3.101,8	2,8%	3.101,8	2,8%	3.101,8	2,9%	3.115,1	2,9%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS	12.285,9	11,5%	12.285,9	11,4%	12.286,5	11,3%	7.118,0	6,4%	7.118,0	6,5%	7.118,0	6,6%	7.118,0	6,7%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	4.910	4,4%	4.910	4,5%	4.910	4,6%	4.910	4,6%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(22.634,5)	-21,2%	(24.167,5)	-22,4%	(28.031,5)	-25,8%	(28.763,3)	-26,1%	(28.224,4)	-25,8%	(26.191,1)	-24,3%	(24.858,3)	-23,5%
CAPITAL SOCIAL	6.000,0	5,6%	6.000,0	5,6%	6.000,0	5,5%	6.000,0	5,4%	6.000,0	5,5%	6.000,0	5,6%	6.000,0	5,7%
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	10.370,6	9,7%	10.370,6	9,6%	10.370,6	9,5%	10.370,6	9,4%	10.370,6	9,5%	10.370,6	9,6%	10.370,6	9,8%
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(44.142,6)	-41,4%	(44.142,6)	-40,9%	(44.142,6)	-40,6%	(44.142,6)	-40,0%	(44.142,6)	-40,3%	(44.142,6)	-41,0%	(44.142,6)	-41,8%
RESULTADO DO EXERCICIO	5.137,5	4,8%	3.604,5	3,3%	(259,5)	-0,2%	(991,3)	-0,9%	(452,4)	-0,4%	1.580,9	1,5%	2.913,6	2,8%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	106.541,3	100,0%	108.016,3	100,0%	108.854,7	100,0%	110.390,1	100,0%	109.605,7	100,0%	107.786,5	100,0%	105.714,4	100,0%

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	ago/19	Av. %	set/19	Av. %	out/19	Av. %	nov/19	Av. %	dez/19	Av. %	nov/19 - dez/19	AH. %	dez/18 - dez/19	AH. %
PASSIVO CIRCULANTE	18.488,9	17,3%	16.621,5	15,9%	18.567,5	17,5%	22.891,6	20,8%	22.185,5	20,7%	(706,1)	-3,1%	8.724,2	64,8%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	3.954,2	3,7%	3.954,2	3,8%	3.954,2	3,7%	3.954,2	3,6%	3.954,2	3,7%	0,0	0,0%	3.954,2	100,0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.915,2	2,7%	2.835,3	2,7%	2.764,2	2,6%	2.674,6	2,4%	5.629,8	5,3%	2.955,2	110,5%	3.148,4	126,9%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	3.886,7	3,6%	1.632,8	1,6%	3.701,8	3,5%	5.500,8	5,0%	2.588,4	2,4%	(2.912,3)	-52,9%	495,5	23,7%
OBRIGACOES SOCIAIS	1.312,2	1,2%	1.075,0	1,0%	1.110,9	1,0%	1.004,6	0,9%	649,7	0,6%	(354,9)	-35,3%	(246,3)	-27,5%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	195,5	0,2%	159,4	0,2%	127,9	0,1%	99,7	0,1%	1.030,0	1,0%	930,2	932,7%	993,9	275,8%
CREDITOS DE CLIENTES	5.134,0	4,8%	6.041,5	5,8%	6.110,1	5,8%	8.984,4	8,2%	7.785,1	7,3%	(1.199,2)	-13,3%	912,5	13,3%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	591,2	0,6%	548,4	0,5%	548,4	0,5%	548,4	0,5%	548,4	0,5%	0,0	0,0%	(42,9)	-7,2%
DUPLICATAS DESCONTADAS	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(490,9)	-100,0%
MUTUO	500,0	0,5%	375,0	0,4%	250,0	0,2%	125,0	0,1%	0,0	0,0%	(125,0)	-100,0%	0,0	0,0%
PASSIVO NAO CIRCULANTE	121.716,3	114,1%	122.286,3	116,9%	119.032,0	112,2%	123.616,6	112,4%	118.256,4	110,5%	(5.360,2)	-4,3%	(1.077,4)	-0,9%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	106.579,8	99,9%	107.157,9	102,4%	103.903,6	98,0%	108.488,2	98,6%	104.173,7	97,3%	(4.314,5)	-4,0%	(474,4)	-0,5%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.109,0	2,9%	3.100,9	3,0%	3.100,9	2,9%	3.100,9	2,8%	2.055,2	1,9%	(1.045,7)	-33,7%	(1.046,6)	-33,7%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS	7.118,0	6,7%	7.118,0	6,8%	7.118,0	6,7%	7.118,0	6,5%	7.118,0	6,7%	0,0	0,0%	(4.465,9)	-38,6%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.910	4,6%	4.910	4,7%	4.910	4,6%	4.910	4,5%	4.910	4,6%	0,0	0,0%	4.909,6	100,0%
											0,0%		0,0%	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(33.550,8)	-31,5%	(34.284,9)	-32,8%	(31.536,8)	-29,7%	(36.527,0)	-33,2%	(33.413,5)	-31,2%	3.113,5	8,5%	(6.895,5)	-26,0%
CAPITAL SOCIAL	6.000,0	5,6%	6.000,0	5,7%	6.000,0	5,7%	6.000,0	5,5%	6.000,0	5,6%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	10.370,6	9,7%	10.370,6	9,9%	10.370,6	9,8%	10.370,6	9,4%	10.370,6	9,7%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(44.142,6)	-41,4%	(44.142,6)	-42,2%	(44.142,6)	-41,6%	(44.142,6)	-40,1%	(44.142,6)	-41,2%	0,0	0,0%	(1.254,0)	-2,9%
RESULTADO DO EXERCICIO	(5.778,8)	-5,4%	(6.512,9)	-6,2%	(3.764,8)	-3,5%	(8.755,0)	-8,0%	(5.641,5)	-5,3%	3.113,5	35,6%	(5.641,5)	100,0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	106.654,4	100,0%	104.623,0	100,0%	106.062,7	100,0%	109.981,2	100,0%	107.028,5	100,0%	(2.952,8)	-2,7%	751,3	0,7%

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Notas de esclarecimentos e análises

- O grupo de contas do Passivo Circulante apresentou leve variação em relação ao mês anterior, com redução de -3,1%. O grupo de contas foi influenciada pela principal variação negativa das contas Créditos de Clientes -R\$ 1,1 milhão, Contas A Pagar a Fornecedores -R\$ 2,9 milhões. E aumento no saldo Empréstimos e Financiamentos +R\$ 2,9 milhões, Obrigações Sociais -R\$ 354,9 mil e Mutuo -R\$ 125,0 mil.
- O Passivo Não Circulante reduziu -4,3% em relação ao período anterior, influenciado pela variação cambial na conta da Classe III Quirografário com redução no saldo de -R\$ 4,3 milhões;
- Com relação ao patrimônio líquido, observa-se aumento de +8,5%, devido aos resultados obtidos nos últimos exercícios, bem como a variação cambial;
- Quando comparado ao ano anterior, nota-se saldo negativo de (-R\$ 33,4 milhões) uma redução de (-R\$ 3,1 milhões) no ano de 2019 em relação a 31/12/2018.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

Considerações sobre CLASSE III QUIROGRAFARIOS	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Circulante)	0	0	3.954	3.954	3.954	3.954	3.954	3.954	3.954	3.954	3.954	3.954
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Não Circulante)	99.673	101.606	101.183	102.268	102.165	99.743	98.241	106.580	107.158	103.904	108.488	104.174
(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Total)	99.673	101.606	105.137	106.222	106.119	103.697	102.195	110.534	111.112	107.858	112.442	108.128
Variação Cambial Período	4.975	(1.933)	(3.531)	(1.085)	103	2.422	1.502	(8.339)	(578)	3.254	(4.585)	4.315
(+) Variação Cambial Acumulada	4.975	3.042	(489)	(1.574)	(1.471)	951	2.453	(5.886)	(6.464)	(3.210)	(7.794)	(3.480)
(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Sem variação cambial)	104.648	104.648	104.648	104.648	104.648	104.648	104.648	104.648	104.648	104.648	104.648	104.648

- A conta "CLASSE III QUIROGRAFARIOS" não apresenta variações referentes a pagamentos ou inclusão de novos valores; as alterações nos saldos são decorrentes da "Variação Cambial Período" aplicada nas contas de resultado.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas





CREDIBILITÄ
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Escritório Curitiba | PR

Avenida Iguaçu, nº 2820, conj. 1001
(41) 3095-4875

Escritório São Paulo | SP

Avenida Engenheiro Luiz Carlos Berrini, 105 sala
507
(11) 3171-3578

credibilita.adv.br

contato@credibilita.adv.br



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ6QS RE83D H5SHJ QN44A