

RMA Relatório Mensal de Atividades

Fevereiro 2020



CREDIBILITÄ
— ADMINISTRACOES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

PERFIMEC S/A
CENTRO DE SERVIÇOS EM AÇO



PROJUDI - Processo: 0008784-15.2015.8.16.0035 - Ref. mov. 2395.2 - Assinado digitalmente por Alexandre Correa Nasser de Melo
31/03/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE CUMPRIMENTO DE INTIMAÇÃO. Arq: Relatório Mensal de Atividades Fevereiro 2020



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: PJXUX A7EDC FCLUT CJHDB

CONSIDERAÇÕES INICIAIS



- **Excelentíssima Senhora Doutora Juiza de Direito da 1ª Vara de Falência e Recuperação Judicial do Foro Central da Comarca da Região Metropolitana de Curitiba, 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 20 de março de 2020*, contemplando as análises do **mês de fevereiro de 2020**, 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
- Nível de Atividade das Plantas
- Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

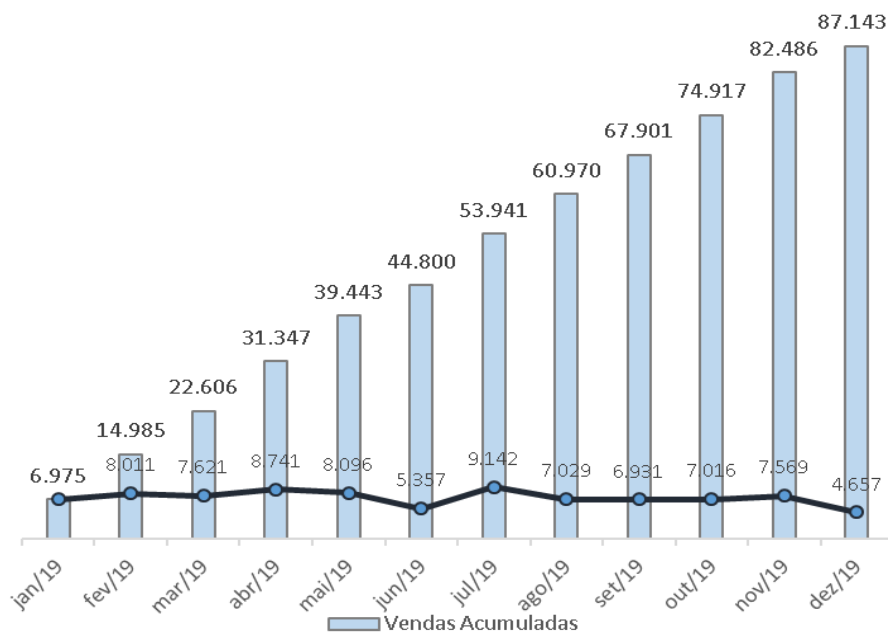


ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO

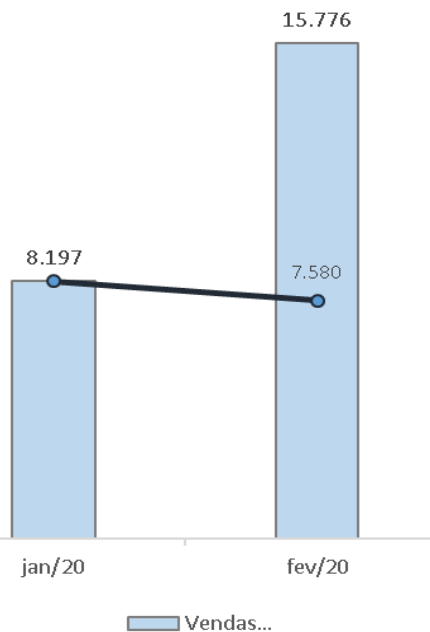


Descrição	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	jan/20	fev/20	Acm. 2019	Média	Acm. 2020	Média
VENDAS DE PRODUTOS	8.846	8.168	5.397	9.278	8.150	7.118	7.065	7.745	4.490	8.143	7.720	88.912	7.409	15.862	7.931
INDUSTRIALIZACAO EFETUADA	63	117	108	118	89	115	86	137	170	96	89	1.247	104	185	93
Devoluções	(105)	(72)	(40)	(137)	(1.122)	(187)	(50)	(176)	(3)	(42)	(229)	(2.018)	(168)	(271)	(136)
Vendas Mensais	8.741	8.096	5.357	9.142	7.029	6.931	7.016	7.569	4.657	8.197	7.580	88.140	7.345	15.776	7.888
A.H. Mensal	14,7%	-7,4%	-33,8%	70,7%	-23,1%	-1,4%	1,2%	7,9%	-38,5%	76,0%	-7,5%				
Vendas Acumuladas	31.347	39.443	44.800	53.941	60.970	67.901	74.917	82.486	87.143	95.340	102.920				

Faturamento Bruto 2019 (Considerando as devoluções)
(Em R\$ Milhares)



Faturamento Bruto 2020
(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\$ 8,1 milhões para R\$ 7,7 milhões no mês corrente. Ou seja, queda de 5,19%;

O Faturamento Bruto (já considerando as devoluções) acumulado em 2019 foi de R\$ 87,1 milhões. O acumulado de 2020 está em R\$ 15,7 milhões, representando um aumento de 5,28% quando comparado ao mesmo período do ano anterior.

Nota-se que a recuperanda vem mantendo uma constância no faturamento, desde jan/2019.

Fonte: Administração das Recuperandas



NÍVEL DE ATIVIDADE DAS PLANTAS

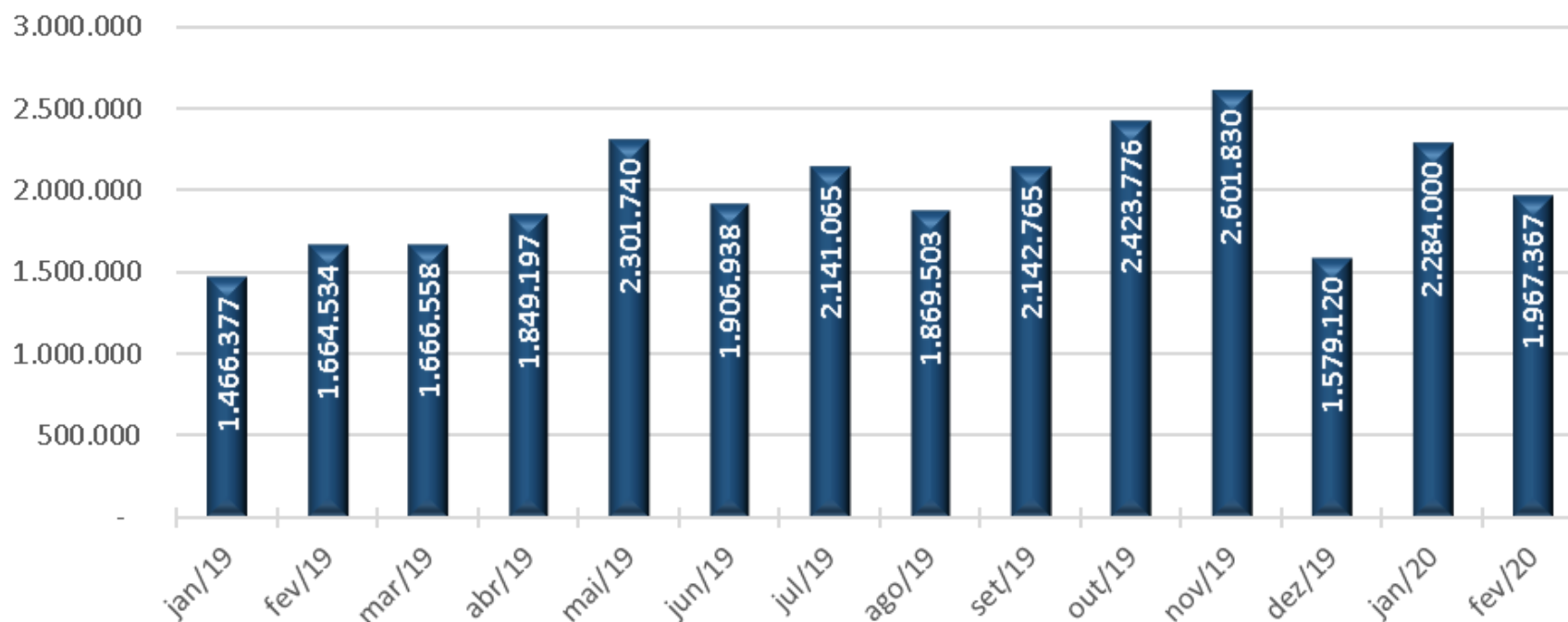


Nota de esclarecimento e análise

No mês corrente foi utilizada 74,9% da capacidade de produção instalada.

O volume comercializado pela Perfimec no mês em análise foi 1.967.367 kg, ou seja, redução de 13,9% quando comparado ao mês anterior.

Volumes Vendido (kg)



Fonte: Administração das Recuperandas



PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



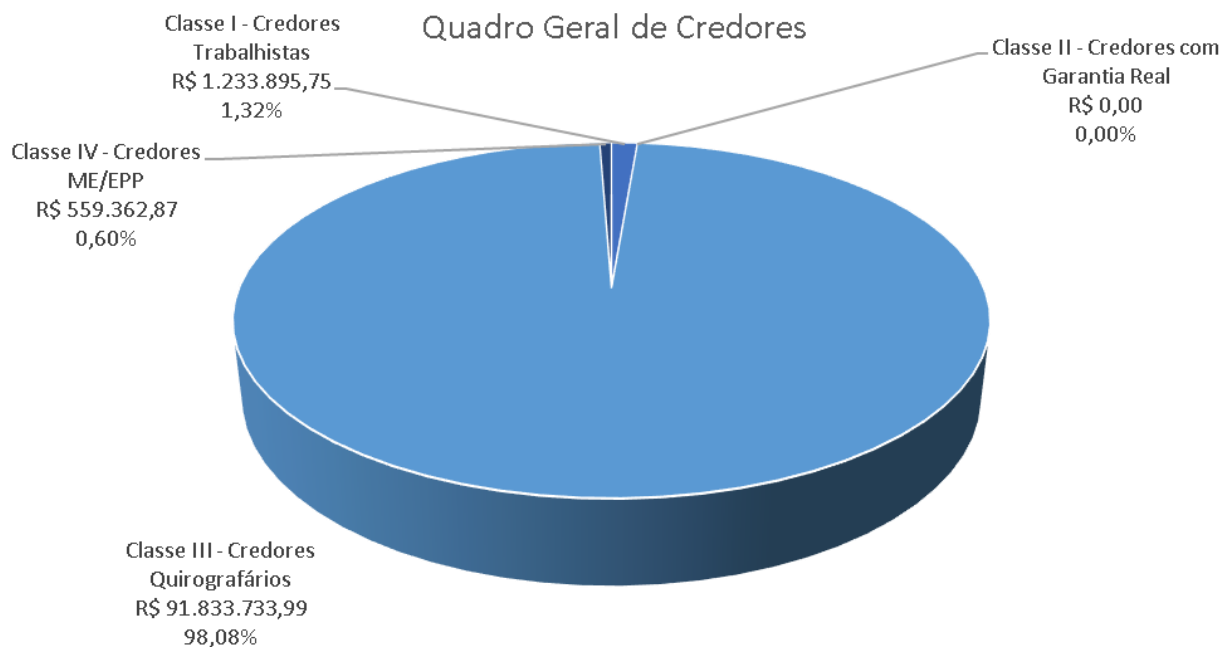
2ª Lista de Credores, publicada em: 17/07/15

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 esclarecimentos e análises

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



Em R\$ em milhares

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	ACUMULADO 2019						ACUMULADO 2020				Mês Atual - Mês Anterior					
	out/19	Av.%	nov/19	Av.%	dez/19	Av.%	jan/19 - dez/19	Av.%	jan/20	Av.%	fev/20	Av.%	jan/20 - fev/20	AH.%		
Receita Operacional Líquida	5.557,4	100,0%	6.092,9	100,0%	3.668,9	100,0%	69.717,4	100,0%	6.461,1	100,0%	6.003,7	100,0%	12.464,8	100,0%	(457)	-7,1%
(-) Custos	(5.111,2)	-92,0%	(5.519,4)	-90,6%	(3.398,0)	-92,6%	(59.494,3)	-85,3%	(5.267,3)	-81,5%	(5.118,1)	-85,2%	(10.385,4)	-83,3%	149	2,8%
(-) Ajuste Estoque	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(710,6)	-19,4%	(710,6)	-1,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0	0,0%
Lucro Bruto	446,2	8,0%	573,5	9,4%	(439,6)	-12,0%	9.512,5	13,6%	1.193,8	18,5%	885,6	14,8%	2.079,4	16,7%	(308)	-25,8%
Despesas Operacionais	(915,0)	-16,5%	(972,5)	-16,0%	(727,3)	-19,8%	(11.187,1)	-16,0%	(884,8)	-13,7%	(769,9)	-12,8%	(1.654,7)	-13,3%	115	13,0%
Despesas Comerciais	(150,3)	-2,7%	(197,0)	-3,2%	72,1	2,0%	(2.128,2)	-3,1%	(150,9)	-2,3%	(129,1)	-2,1%	(279,9)	-2,2%	22	14,5%
Gerais e Administrativas	(764,8)	-13,8%	(778,2)	-12,8%	(799,4)	-21,8%	(9.088,1)	-13,0%	(733,9)	-11,4%	(643,8)	-10,7%	(1.377,7)	-11,1%	90	12,3%
Outras Receitas	0,1	0,0%	2,7	0,0%	0,0	0,0%	30,3	0,0%	(0,0)	0,0%	2,9	0,0%	2,9	0,0%	3	304943,8%
Outras Despesas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(1,1)	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0	0,0%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(468,8)	-8,4%	(399,0)	-6,5%	(1.167,0)	-31,8%	(1.674,6)	-2,4%	309,0	4,8%	115,7	1,9%	424,7	3,4%	(193)	-62,6%
Resultado Financeiro (Sem variação cambial)	(37,4)	-0,7%	(6,6)	-0,1%	(34,1)	-0,9%	(350,2)	-0,5%	92,9	1,4%	(282,7)	-4,7%	(189,8)	-1,5%	(376)	-404,2%
Receitas Financeiras	27,8	0,5%	52,7	0,9%	21,2	0,6%	412,2	0,6%	174,6	2,7%	9,9	0,2%	184,4	1,5%	(165)	-94,3%
Despesas Financeiras	(65,2)	-1,2%	(59,3)	-1,0%	(55,3)	-1,5%	(762,4)	-1,1%	(81,6)	-1,3%	(292,6)	-4,9%	(374,2)	-3,0%	(211)	-258,5%
Result. Antes da Variação Cambial	(506,2)	-9,1%	(405,6)	-6,7%	(1.201,0)	-32,7%	(2.024,9)	-2,9%	402,0	6,2%	(167,1)	-2,8%	234,9	1,9%	(569)	-141,6%
Variações Cambiais (Ativo)	3.254,3	58,6%	(4.584,6)	-75,2%	4.314,5	117,6%	11.986,0	17,2%	(0,0)	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0	200,0%
Variações Cambiais (Passivo)	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(15.465,7)	-22,2%	(5.330,1)	-82,5%	(4.919,0)	-81,9%	(10.249,1)	-82,2%	411	7,7%
Resultado Antes do IRPJ-CSLL	2.748,1	49,4%	(4.990,2)	-81,9%	3.113,5	84,9%	(5.504,6)	-7,9%	(4.928,1)	-76,3%	(5.086,1)	-84,7%	(10.014,2)	-80,3%	(158)	-3,2%
IRPJ-CSLL - Diferidas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(136,9)	-0,2%	0,0	0,0%	(0,0)	0,0%	0,0	0,0%	(0)	-200,0%
Resultado Líquido do Exercício	2.748,1	49,4%	(4.990,2)	-81,9%	3.113,5	84,9%	(5.641,5)	-8,1%	(4.928,1)	-76,3%	(5.086,1)	-84,7%	(10.014,2)	-80,3%	(158)	-3,2%

Nota de esclarecimentos e análise

- No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 6,0 milhões, representando redução de 7,1% em relação ao mês anterior;
- O Custo representou 85,2% da ROL. No período acumulado de 2019 representou 85,3% da ROL e o acumulado de 2020 representa 83,3%;
- 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 de R\$ 115,7 mil;
- 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\$ 167,1 mil;
- Considerando as contas de Variação Cambial e IRPJ - CSLL no exercício, a operação obteve prejuízo de -R\$ 5,0 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.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)



Em R\$ em milhares

ATIVO	out/19	nov/19	dez/19	Mês Atual - Mês Anterior				Mês Atual - Dez/2018	
				jan/20	fev/20	jan/20 - fev/20	AH.%	dez/18 - fev/20	AH.%
ATIVO CIRCULANTE	45.350,2	50.022,8	47.982,0	47.246,6	45.846,2	(1.400,4)	-3,0%	2.397,6	5,5%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.039,7	7.450,9	6.109,9	5.634,4	2.751,3	(2.883,1)	-51,2%	(2.513,1)	-47,7%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	10.684,8	12.016,0	8.385,7	9.657,2	11.165,2	1.508,0	15,6%	2.192,1	24,4%
ESTOQUES	19.403,4	20.609,4	20.309,1	21.587,8	21.464,9	(122,9)	-0,6%	(338,5)	-1,6%
TRIBUTOS A RECUPERAR	7.187,4	7.435,4	8.556,7	8.222,6	8.449,8	227,2	2,8%	2.303,2	37,5%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	859,3	2.358,5	4.444,9	1.924,4	1.804,4	(120,1)	-6,2%	630,5	53,7%
OUTROS DIREITOS A RECEBER	175,6	152,6	175,7	220,1	210,5	(9,6)	-4,4%	123,5	141,8%
NÃO-CIRCULANTE	60.717,0	59.962,9	59.050,9	59.504,3	60.393,6	889,3	1,5%	(2.435,0)	-3,9%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	12.067,9	12.072,5	12.074,7	12.136,8	12.135,9	(0,9)	0,0%	(748,4)	-5,8%
IMOBILIZADO	48.433,6	47.679,8	46.770,5	47.166,6	48.061,0	894,4	1,9%	(1.755,8)	-3,5%
INTANGIVEL	215,5	210,6	205,7	200,9	196,7	(4,2)	-2,1%	69,1	54,1%
ENCERRAMENTO DO EXERCICIO	(1.581)	(1.581)	(1.581)	(1.581)	(1.581)	(0,0)	0,0%	(1.580,9)	100,0%
TOTAL DO ATIVO	106.067,2	109.985,7	107.033,0	106.750,9	106.239,7	(511,1)	-0,5%	(37,4)	0,0%

Notas de esclarecimentos e análises

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

- O Ativo Circulante reduziu em -3,0% na comparação com o mês anterior. As principais contas que contribuíram para a redução foram: Caixa -R\$ 2,8 milhões. Entretanto, houve aumento na conta Contas a Receber de Clientes, no valor de +R\$ 1,5 milhão;
- O ativo "Não Circulante" apresentou variação positiva em +1,5%, quando comparado ao mês anterior. Contudo, quando comparado a dez/19, o saldo acumulado reduziu em -3,9%.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Mês Atual - Mês Anterior				Mês Atual - Dez/2018				
	out/19	nov/19	dez/19	jan/20	fev/20	jan/20 - fev/20	AH.%	dez/18 - fev/20	AH.%
PASSIVO CIRCULANTE	18.567,5	22.891,6	22.185,5	21.873,8	21.659,3	(214,5)	-1,0%	8.197,9	60,9%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	3.954,2	3.954,2	3.954,2	3.954,2	730,5	(3.223,6)	-81,5%	730,5	100,0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.764,2	2.674,6	5.629,8	5.798,0	6.301,3	503,3	8,7%	3.819,9	153,9%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	3.701,8	5.500,8	2.588,4	2.346,0	3.261,5	915,6	39,0%	1.168,6	55,8%
OBRIGACOES SOCIAIS	1.110,9	1.004,6	649,7	855,6	987,3	131,7	15,4%	91,2	10,2%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	127,9	99,7	1.030,0	486,2	465,5	(20,7)	-4,3%	429,4	1189,9%
CREDITOS DE CLIENTES	6.110,1	8.984,4	7.785,1	7.385,5	8.014,7	629,2	8,5%	1.142,1	16,6%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	548,4	548,4	548,4	548,4	548,4	0,0	0,0%	(42,9)	-7,2%
DUPLICATAS DESCONTADAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	(490,9)	-100,0%
MUTUO	250,0	125,0	0,0	500,0	1.350,0	850,0	170,0%	1.350,0	100,0%
PASSIVO NAO CIRCULANTE	119.032,0	123.616,6	118.256,4	123.214,2	128.003,7	4.789,5	3,9%	8.669,8	7,3%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	103.903,6	108.488,2	104.173,7	109.503,8	114.422,8	4.919,0	4,5%	9.774,7	9,3%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.100,9	3.100,9	2.055,2	2.120,9	2.120,9	(0,0)	0,0%	(980,9)	-31,6%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	0,0	0,0	0,0	0,0	17,4	17,4	100,0%	17,4	100,0%
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS	7.118,0	7.118,0	7.118,0	7.118,0	6.971,0	(147,0)	-2,1%	(4.612,9)	-39,8%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.910	4.910	4.910	4.472	4.472	0,0	0,0%	4.471,6	100,0%
							0,0%		0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(31.536,8)	(36.527,0)	(33.413,5)	(38.341,6)	(43.427,7)	(5.086,1)	-13,3%	(16.909,7)	-63,8%
CAPITAL SOCIAL	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	10.370,6	10.370,6	10.370,6	10.370,6	10.370,6	0,0	0,0%	0,0	0,0%
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(44.142,6)	(44.142,6)	(44.142,6)	(44.142,6)	(44.142,6)	0,0	0,0%	(1.254,0)	-2,9%
RESULTADO DO EXERCICIO	(3.764,8)	(8.755,0)	(5.641,5)	(10.569,6)	(15.655,7)	(5.086,1)	-48,1%	(15.655,7)	100,0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	106.062,7	109.981,2	107.028,5	106.746,4	106.235,2	(511,1)	-0,5%	(41,9)	0,0%

Notas de esclarecimentos e análises

- O grupo de contas do Passivo Circulante reduziu em -1,0% quando comparado ao mês anterior. A maior redução foi na conta Classe III Quirografários, representando queda de -81,5%. Também nota-se o aumento de +R\$ 850 mil na conta mútuo;
- O Passivo Não Circulante aumentou +3,9% em relação ao período anterior, influenciado pela variação cambial na conta da Classe III Quirografário com aumento no saldo de +R\$ 4,9 milhões;
- Com relação ao patrimônio líquido, observa-se redução de -13,3%, apresentando saldo negativo de (-R\$ 43,4 milhões).

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

Considerações sobre CLASSE III QUIROGRAFARIOS	out/19	nov/19	dez/19	jan/20	fev/20
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Circulante)	3.954	3.954	3.954	3.954	731
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Não Circulante)	103.904	108.488	104.174	109.504	114.423
(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Total)	107.858	112.442	108.128	113.458	115.153
Varição Cambial Período	3.254	(4.585)	4.315	(5.330)	(4.919)
(+) Varição Cambial Acumulada	(3.210)	(7.794)	(3.480)	(8.810)	(13.729)
(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Sem variação cambial)	104.648	104.648	104.648	104.648	101.425
Pagamento da Recuperação Judicial	0	0	0	0	3.224

- A conta "CLASSE III QUIROGRAFARIOS" apresentou variação de -R\$ 3,2 milhões. Segundo informações constatadas junto à Recuperanda, a variação decorre do pagamento da primeira parcela do plano de Recuperação Judicial.

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

