

**RMA** Relatório Mensal de Atividades

Janeiro 2020



CREDIBILITÄ  
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

**PERFIMEC S/A**  
**CENTRO DE SERVIÇOS EM AÇO**



PROJUDI - Processo: 0008784-15.2015.8.16.0035 - Ref. mov. 2360.2 - Assinado digitalmente por Alexandre Correa Nasser de Melo  
05/03/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: RMA - Janeiro 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: PJTCV CJ2L4 EEKF7 HNL6U

# 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 20 de fevereiro de 2020*, contemplando as análises do **mês de janeiro 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
- Evolução do Quadro de Colaboradores
- Nível de Atividade das Plantas
- Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

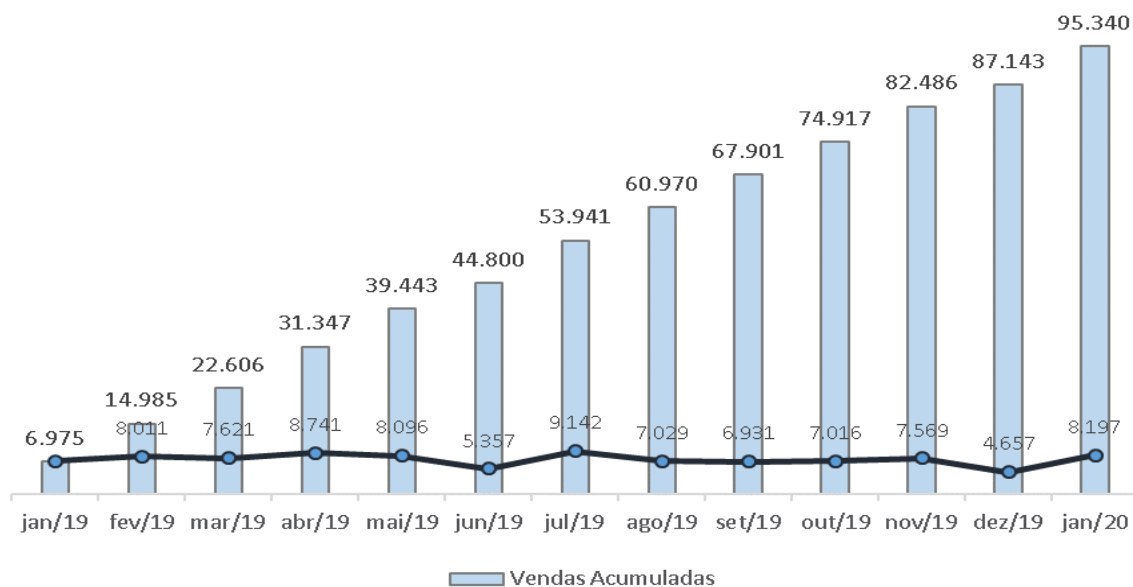


# ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO



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	jan/20	Acm. 2019	Média	Acm. 2020	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	8.143	88.912	7.409	8.143	8.143
INDUSTRIALIZACAO EFETUADA A TERCEIROS	80	61	102	63	117	108	118	89	115	86	137	170	96	1.247	104	96	96
Devoluções	(0)	(77)	(50)	(105)	(72)	(40)	(137)	(1.122)	(187)	(50)	(176)	(3)	(42)	(2.018)	(168)	(42)	(42)
<b>Vendas Mensais</b>	<b>6.975</b>	<b>8.011</b>	<b>7.621</b>	<b>8.741</b>	<b>8.096</b>	<b>5.357</b>	<b>9.142</b>	<b>7.029</b>	<b>6.931</b>	<b>7.016</b>	<b>7.569</b>	<b>4.657</b>	<b>8.197</b>	<b>88.140</b>	<b>7.345</b>	<b>8.197</b>	<b>8.197</b>
<i>A.H. Mensal</i>		14,9%	-4,9%	14,7%	-7,4%	-33,8%	70,7%	-23,1%	-1,4%	1,2%	7,9%	-38,5%	76,0%				
<b>Vendas Acumuladas</b>	<b>6.975</b>	<b>14.985</b>	<b>22.606</b>	<b>31.347</b>	<b>39.443</b>	<b>44.800</b>	<b>53.941</b>	<b>60.970</b>	<b>67.901</b>	<b>74.917</b>	<b>82.486</b>	<b>87.143</b>	<b>95.340</b>				

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



**Nota de esclarecimento e análise**

Conforme demonstrações contábeis da empresa, o faturamento bruto da recuperanda apresentou aumento em relação ao mês anterior, passando de R\$ 4,6 milhões para R\$ 8,1 milhões no mês corrente. Ou seja, um aumento de +76,0%;

O Faturamento Bruto (já considerando as devoluções) acumulado em 2019 foi de R\$ 87,1 milhões. Ao acumular com jan/20, o faturamento acumulado do período totaliza R\$ 95,3 milhões.

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

Fonte: Administração das Recuperandas



# EVOLUÇÃO DO QUADRO COLABORADORES



MINISTÉRIO DA ECONOMIA  
Secretaria Especial de Previdência e Trabalho  
Secretaria de Trabalho  
Subsecretaria de Políticas Públicas de Trabalho  
Coordenação-Geral de Cadastros, Identificação Profissional e Estudos  
Coordenação de Cadastros Administrativos

## COMUNICAÇÃO

Caro Empregador,

Foi publicada a Portaria 1.127 de 14 de outubro de 2019 que trata da desobrigação da declaração das movimentações de admissão e desligamento ao Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – CAGED para as empresas declarantes do eSocial, a partir da competência Janeiro de 2020.

Cumpramos, porém, que identificamos problemas no envio dos eventos de sua empresa ao eSocial que impedem a geração de sua declaração ao CAGED.

Diante do exposto, solicitamos a Vossa Senhoria a continuidade de envio da declaração de admissões e desligamentos da competência Janeiro de 2020 ao CAGED no endereço: <https://caged.maisemprego.mte.gov.br/portalcaged/> até que os problemas do processamento sejam sanados de processamento ao CAGED.

Para verificar o radical da empresa que deve declarar ao CAGED, relativo a competência de Janeiro de 2020, até o dia 07/02/2020, clique aqui: [Lista de Empresas](#) ou ligue nos telefones 61-2031-6136 ou 2031-6289.

Estamos trabalhando para que no próximo mês sua declaração do eSocial seja processada corretamente para disponibilização ao CAGED e com isso desobrigando a entrega ao CAGED, a partir do próxima competência.

Brasília, 27 de janeiro de 2020.

Documento assinado eletronicamente

ROSANGELA JARDIM DE FARIAS

Coordenadora de Cadastros Administrativos

Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – CAGED



Documento assinado eletronicamente por **Rosângela Jardim de Farias, Coordenador(a)**, em 27/01/2020, às 17:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [http://sei.fazenda.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.fazenda.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **6158254** e o código CRC **855B988B**.

## Nota de esclarecimento e análise

Empresa apresentou dispensa do CAGED, conforme comunicado à esquerda. Contudo, não retornou o email que solicitou o relatório GFIP.

Fonte: Administração das Recuperas

Crediblità Administrações Judiciais | (41) 3156.3123

6



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: PJTCV CJ2L4 EEKF7 HNL6U



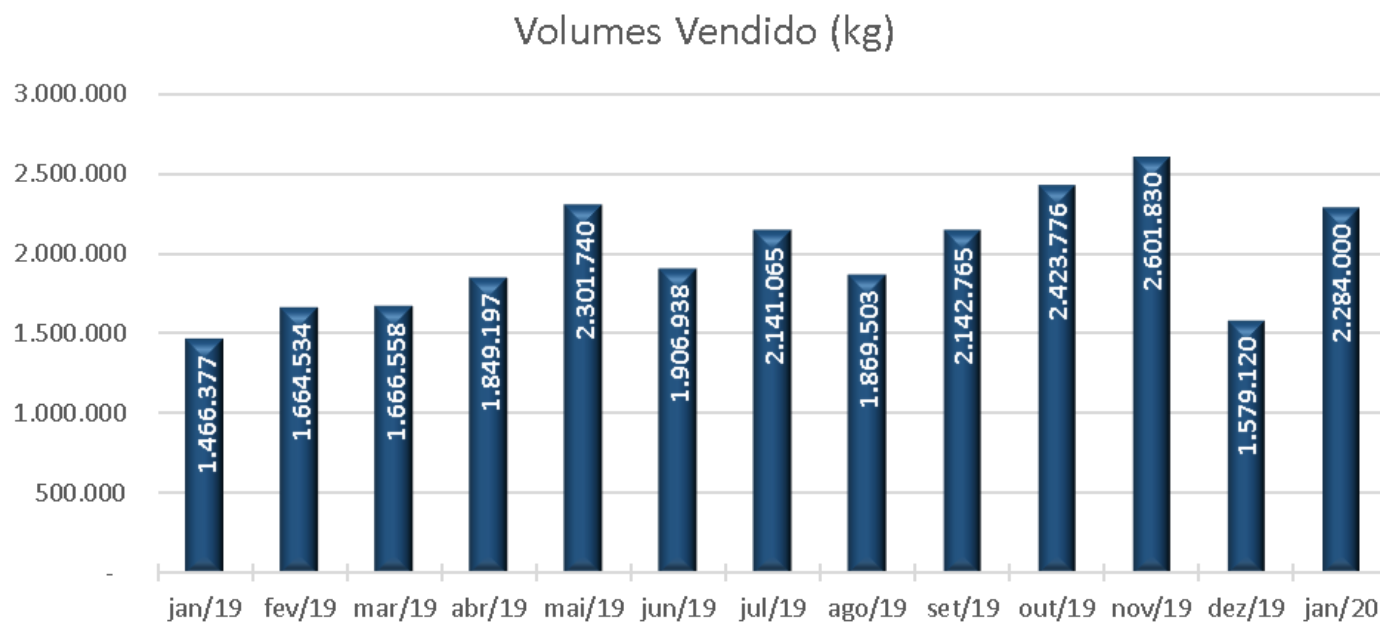
# NÍVEL DE ATIVIDADE DAS PLANTAS



## Nota de esclarecimentos e análises

No mês corrente foi utilizado 85,2% da capacidade de produção instalada.

O volume comercializado pela Perfimec no mês em análise foi 2.284.000 kg, ou seja, aumento de 44,6% quando comparado ao mês anterior.



Fonte: Administração das Recuperandas



# PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



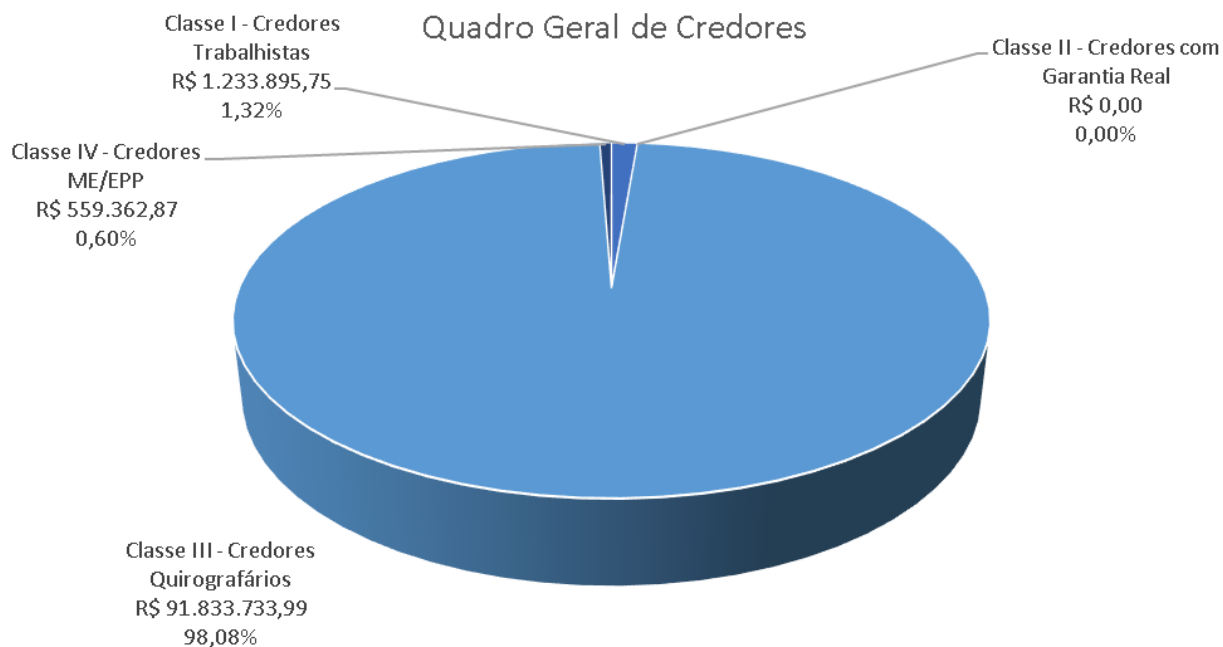
2ª Lista de Credores, publicada em: 17/07/15

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
<b>Total</b>	<b>\$22.120.235,16</b>	<b>R\$ 93.626.992,61</b>

## 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 EXERC	ago/19		set/19		out/19		nov/19		dez/19		jan/19 - dez/19		jan/20		jan/20 - jan/20		Mês Atual - Mês Anterior	
	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	Av.º	AH.º
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>5.431,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.646,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.557,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.092,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.668,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>69.717,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.461,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.461,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.792</b>	<b>76,1%</b>
<b>(-) Custos</b>	<b>(4.874,2)</b>	<b>-89,7%</b>	<b>(4.885,0)</b>	<b>-86,5%</b>	<b>(5.111,2)</b>	<b>-92,0%</b>	<b>(5.519,4)</b>	<b>-90,6%</b>	<b>(3.398,0)</b>	<b>-92,6%</b>	<b>(59.494,3)</b>	<b>-85,3%</b>	<b>(5.267,3)</b>	<b>-81,5%</b>	<b>(5.267,3)</b>	<b>-81,5%</b>	<b>(1.869)</b>	<b>-55,0%</b>
<b>(-) Ajuste Estoque</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>	<b>(710,6)</b>	<b>-19,4%</b>	<b>(710,6)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>	<b>711</b>	<b>100,0%</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>557,2</b>	<b>10,3%</b>	<b>762,0</b>	<b>13,5%</b>	<b>446,2</b>	<b>8,0%</b>	<b>573,5</b>	<b>9,4%</b>	<b>(439,6)</b>	<b>-12,0%</b>	<b>9.512,5</b>	<b>13,6%</b>	<b>1.193,8</b>	<b>18,5%</b>	<b>1.193,8</b>	<b>18,5%</b>	<b>1.633</b>	<b>371,6%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(858,9)</b>	<b>-15,8%</b>	<b>(886,6)</b>	<b>-15,7%</b>	<b>(915,0)</b>	<b>-16,5%</b>	<b>(972,5)</b>	<b>-16,0%</b>	<b>(727,3)</b>	<b>-19,8%</b>	<b>(11.187,1)</b>	<b>-16,0%</b>	<b>(884,8)</b>	<b>-13,7%</b>	<b>(884,8)</b>	<b>-13,7%</b>	<b>(157)</b>	<b>-21,6%</b>
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%	(150,9)	-2,3%	(150,9)	-2,3%	(223)	-309,3%
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%	(733,9)	-11,4%	(733,9)	-11,4%	66	8,2%
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%	(0,0)	0,0%	(0,0)	0,0%	(0)	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	0,0%	0,0	0,0%	0	0,0%
<b>Result. antes Receitas Desp. Financeiras</b>	<b>(301,7)</b>	<b>-5,6%</b>	<b>(124,6)</b>	<b>-2,2%</b>	<b>(468,8)</b>	<b>-8,4%</b>	<b>(399,0)</b>	<b>-6,5%</b>	<b>(1.167,0)</b>	<b>-31,8%</b>	<b>(1.674,6)</b>	<b>-2,4%</b>	<b>309,0</b>	<b>4,8%</b>	<b>309,0</b>	<b>4,8%</b>	<b>1.476</b>	<b>126,5%</b>
<b>Resultado Financeiro (Sem variação cambial)</b>	<b>(51,9)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>(31,4)</b>	<b>-0,6%</b>	<b>(37,4)</b>	<b>-0,7%</b>	<b>(6,6)</b>	<b>-0,1%</b>	<b>(34,1)</b>	<b>-0,9%</b>	<b>(350,2)</b>	<b>-0,5%</b>	<b>92,9</b>	<b>1,4%</b>	<b>92,9</b>	<b>1,4%</b>	<b>127</b>	<b>372,8%</b>
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%	174,6	2,7%	174,6	2,7%	153	723,6%
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%	(81,6)	-1,3%	(81,6)	-1,3%	(26)	-47,7%
<b>Result. Antes da Variação Cambial</b>	<b>(353,6)</b>	<b>-6,5%</b>	<b>(156,0)</b>	<b>-2,8%</b>	<b>(506,2)</b>	<b>-9,1%</b>	<b>(405,6)</b>	<b>-6,7%</b>	<b>(1.201,0)</b>	<b>-32,7%</b>	<b>(2.024,9)</b>	<b>-2,9%</b>	<b>402,0</b>	<b>6,2%</b>	<b>402,0</b>	<b>6,2%</b>	<b>1.603</b>	<b>133,5%</b>
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%	(0,0)	0,0%	(0,0)	0,0%	(4.315)	-100,0%
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%	(5.330,1)	-82,5%	(5.330,1)	-82,5%	(5.330)	100,0%
<b>Resultado Antes do IRPJ-CSLL</b>	<b>(8.692,5)</b>	<b>-160,0%</b>	<b>(734,1)</b>	<b>-13,0%</b>	<b>2.748,1</b>	<b>49,4%</b>	<b>(4.990,2)</b>	<b>-81,9%</b>	<b>3.113,5</b>	<b>84,9%</b>	<b>(5.504,6)</b>	<b>-7,9%</b>	<b>(4.928,1)</b>	<b>-76,3%</b>	<b>(4.928,1)</b>	<b>-76,3%</b>	<b>(8.042)</b>	<b>-258,3%</b>
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	0,0%	0,0	0,0%	0	100,0%
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(8.692,5)</b>	<b>-160,0%</b>	<b>(734,1)</b>	<b>-13,0%</b>	<b>2.748,1</b>	<b>49,4%</b>	<b>(4.990,2)</b>	<b>-81,9%</b>	<b>3.113,5</b>	<b>84,9%</b>	<b>(5.641,5)</b>	<b>-8,1%</b>	<b>(4.928,1)</b>	<b>-76,3%</b>	<b>(4.928,1)</b>	<b>-76,3%</b>	<b>(8.042)</b>	<b>-258,3%</b>

## Nota de esclarecimentos e análise

- No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 6,4 milhões, apresentando um aumento de 76,1% em relação ao mês anterior;
- O Custo representou 81,5% da ROL, ou seja, menor quando comparado ao mês anterior. No período acumulado de 2019 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 de R\$ 309,0 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 positivo de +R\$ 402 mil;
- Considerando as contas de Variação Cambial e IRPJ - CSLL no exercício, a operação obteve prejuízo de -R\$ 4,9 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	ago/19		set/19		out/19		nov/19		dez/19		jan/20		Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
	av.	av.%	av.	av.%	av.	av.%	av.	av.%	av.	av.%	av.	av.%	dez/19 - jan/20	AH.%	dez/18 - jan/20	AH.%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>45.576,9</b>	<b>42,7%</b>	<b>43.940,3</b>	<b>42,0%</b>	<b>45.350,2</b>	<b>42,8%</b>	<b>50.022,8</b>	<b>45,5%</b>	<b>47.982,0</b>	<b>44,8%</b>	<b>47.246,6</b>	<b>44,3%</b>	(735,4)	-1,5%	3.798,1	8,7%
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%	5.634,4	5,3%	(475,5)	-7,8%	370,0	7,0%
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%	9.657,2	9,0%	1.271,5	15,2%	684,1	7,6%
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%	21.587,8	20,2%	1.278,6	6,3%	(215,6)	-1,0%
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%	8.222,6	7,7%	(334,1)	-3,9%	2.076,0	33,8%
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%	1.924,4	1,8%	(2.520,5)	-56,7%	750,5	63,9%
OUTROS DIREITOS A RECEBER	56,4	0,1%	22,4	0,0%	175,6	0,2%	152,6	0,1%	175,7	0,2%	220,1	0,2%	44,4	25,3%	133,1	152,9%
<b>NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>61.077,5</b>	<b>57,3%</b>	<b>60.682,7</b>	<b>58,0%</b>	<b>60.717,0</b>	<b>57,2%</b>	<b>59.962,9</b>	<b>54,5%</b>	<b>59.050,9</b>	<b>55,2%</b>	<b>59.504,3</b>	<b>55,7%</b>	453,4	0,8%	(3.324,3)	-5,3%
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%	12.136,8	11,4%	62,1	0,5%	(747,4)	-5,8%
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%	47.166,6	44,2%	396,1	0,8%	(2.650,2)	-5,3%
INTANGIVEL	105,8	0,1%	100,6	0,1%	215,5	0,2%	210,6	0,2%	205,7	0,2%	200,9	0,2%	(4,8)	-2,3%	73,3	57,4%
ENCERRAMENTO DO EXERCICIO	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,4%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%	0,0	0,0%	(1.580,9)	100,0%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>106.654,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>104.623,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>106.067,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>109.985,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>107.033,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>106.750,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>(282,1)</b>	<b>-0,3%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4%</b>

## Notas de esclarecimentos e análises

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

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

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



# BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	ago/19		Av.%		set/19		Av.%		out/19		Av.%		nov/19		Av.%		dez/19		Av.%		Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
	ago/19	Av.%	set/19	Av.%	out/19	Av.%	nov/19	Av.%	dez/19	Av.%	jan/20	Av.%	dez/19 - jan/20	AH.%	dez/18 - jan/20	AH.%								
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>18.488,9</b>	<b>17,3%</b>	<b>16.621,5</b>	<b>15,9%</b>	<b>18.567,5</b>	<b>17,5%</b>	<b>22.891,6</b>	<b>20,8%</b>	<b>22.185,5</b>	<b>20,7%</b>	<b>21.873,8</b>	<b>20,5%</b>	<b>(311,8)</b>	<b>-1,4%</b>	<b>8.412,4</b>	<b>62,5%</b>								
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%	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%	5.798,0	5,4%	168,2	3,0%	3.316,6	133,7%								
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%	2.346,0	2,2%	(242,5)	-9,4%	253,0	12,1%								
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%	855,6	0,8%	205,9	31,7%	(40,5)	-4,5%								
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	195,5	0,2%	159,4	0,2%	127,9	0,1%	99,7	0,1%	1.030,0	1,0%	486,2	0,5%	(543,8)	-52,8%	450,1	1247,2%								
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%	7.385,5	6,9%	(399,6)	-5,1%	512,9	7,5%								
OUTRAS CONTAS A PAGAR	591,2	0,6%	548,4	0,5%	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%	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%	500,0	0,5%	500,0	100,0%	500,0	100,0%								
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>121.716,3</b>	<b>114,1%</b>	<b>122.286,3</b>	<b>116,9%</b>	<b>119.032,0</b>	<b>112,2%</b>	<b>123.616,6</b>	<b>112,4%</b>	<b>118.256,4</b>	<b>110,5%</b>	<b>123.214,2</b>	<b>115,4%</b>	<b>4.957,8</b>	<b>4,2%</b>	<b>3.880,4</b>	<b>3,3%</b>								
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%	109.503,8	102,6%	5.330,1	5,1%	4.855,6	4,6%								
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%	2.120,9	2,0%	65,7	3,2%	(980,9)	-31,6%								
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%	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%	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%	4.472	4,2%	(438,0)	-8,9%	4.471,6	100,0%								
													<b>0,0%</b>		<b>0,0%</b>									
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(33.550,8)</b>	<b>-31,5%</b>	<b>(34.284,9)</b>	<b>-32,8%</b>	<b>(31.536,8)</b>	<b>-29,7%</b>	<b>(36.527,0)</b>	<b>-33,2%</b>	<b>(33.413,5)</b>	<b>-31,2%</b>	<b>(38.341,6)</b>	<b>-35,9%</b>	<b>(4.928,1)</b>	<b>-14,7%</b>	<b>(11.823,6)</b>	<b>-44,6%</b>								
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%	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%	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%	(44.142,6)	-41,4%	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%	(10.569,6)	-9,9%	(4.928,1)	-87,4%	(10.569,6)	100,0%								
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>106.654,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>104.623,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>106.062,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>109.981,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>107.028,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>106.746,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>(282,1)</b>	<b>-0,3%</b>	<b>469,2</b>	<b>0,4%</b>								

## Notas de esclarecimentos e análises

- O grupo de contas do Passivo Circulante reduziu em -1,4% quando comparado ao mês anterior. A maior redução foi na conta Obrigações Tributárias, que representou -52,8%.
- O Passivo Não Circulante aumentou +4,2% em relação ao período anterior, influenciado pela variação cambial na conta da Classe III Quirografário com aumento no saldo de +R\$ 5,3 milhões;
- Com relação ao patrimônio líquido, observa-se redução de -14,7%, apresentando saldo negativo de (-R\$ 38,3 milhões).

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas





# BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

Considerações sobre CLASSE III QUIROGRAFARIOS	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	jan/20
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Circulante)	3.954	3.954	3.954	3.954	3.954	3.954
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Não Circulante)	106.580	107.158	103.904	108.488	104.174	109.504
<b>(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Total)</b>	<b>110.534</b>	<b>111.112</b>	<b>107.858</b>	<b>112.442</b>	<b>108.128</b>	<b>113.458</b>
Variação Cambial Período	(8.339)	(578)	3.254	(4.585)	4.315	(5.330)
(+) Variação Cambial Acumulada	(5.886)	(6.464)	(3.210)	(7.794)	(3.480)	(8.810)
<b>(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Sem variação cambial)</b>	<b>104.648</b>	<b>104.648</b>	<b>104.648</b>	<b>104.648</b>	<b>104.648</b>	<b>104.648</b>

- 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](http://credibilita.adv.br)

[contato@credibilita.adv.br](mailto: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: PJTCV CJ2L4 EEKF7 HNL6U