

RMA Relatório Mensal de Atividades

Março 2020



CREDIBILITÄ
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

PERFIMEC S/A
CENTRO DE SERVIÇOS EM AÇO



PROJUDI - Processo: 0008784-15.2015.8.16.0035 - Ref. mov. 2403.2 - Assinado digitalmente por Alexandre Correa Nasser de Melo
07/05/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Relatório Mensal de Atividades Março 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: PJS2K 93Q5N PTJLA M7XJY

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 Credibiltà – 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 24 de abril de 2020*, contemplando as análises do **mês de março 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,
- **Credibiltà 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



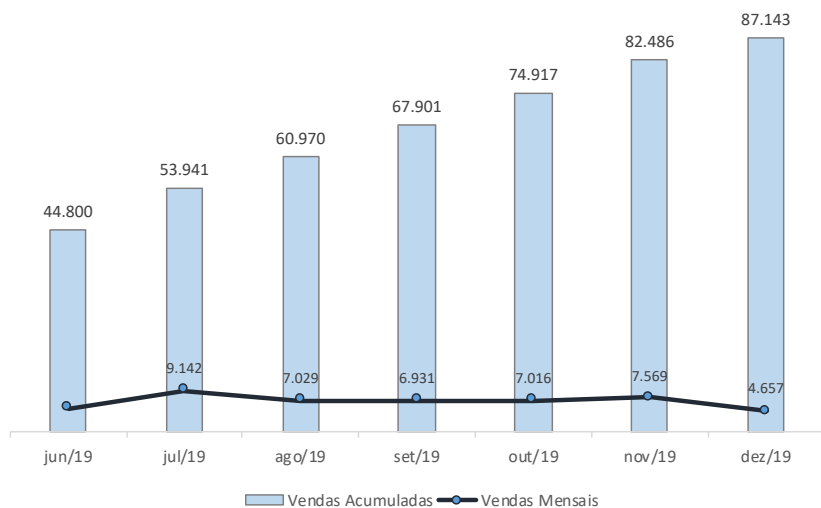
Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJS2K 93Q5N PTJLA M7XJY

ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO

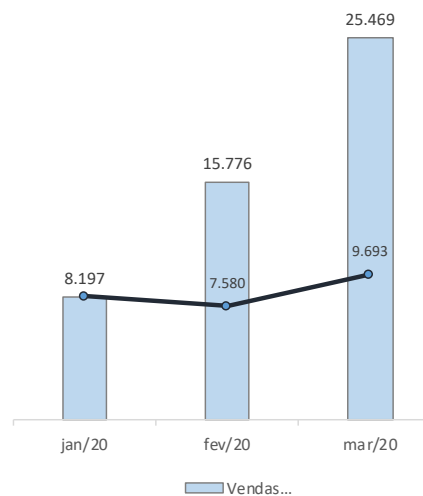


Descrição	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	Acm. 2019	Média	Acm. 2020	Média
VENDAS DE PRODUTOS	5.397	9.278	8.150	7.118	7.065	7.745	4.490	8.143	7.720	9.670	88.912	7.409	25.533	8.511
INDUSTRIALIZACAO EFETUADA A T	108	118	89	115	86	137	170	96	89	138	1.247	104	323	108
Devoluções	(40)	(137)	(1.122)	(187)	(50)	(176)	(3)	(42)	(229)	(115)	(2.018)	(168)	(387)	(129)
Vendas Mensais	5.357	9.142	7.029	6.931	7.016	7.569	4.657	8.197	7.580	9.693	88.140	7.345	25.469	8.490
A.H. Mensal	-33,8%	70,7%	-23,1%	-1,4%	1,2%	7,9%	-38,5%	76,0%	-7,5%	27,9%				
Vendas Acumuladas	44.800	53.941	60.970	67.901	74.917	82.486	87.143	8.197	15.776	25.469				

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 aumento em relação ao mês anterior, passando de R\$ 7,7 milhões para R\$ 9,6 milhões no mês corrente. Ou seja, aumento de 25,6%;

O Faturamento Bruto (já considerando as devoluções) acumulado em 2019 foi de R\$ 87,1 milhões. O acumulado de 2020 está em R\$ 25,4 milhões, representando um aumento de 12,6% quando comparado ao mesmo período do ano anterior;

Em que pese a pandemia do COVID-19, a empresa conseguiu atender os pedidos em carteira e, inclusive, aumentar o faturamento;

O maior impacto do COVID-19 ocorreu nos novos pedidos, onde a empresa teve dificuldades de fechar a carteira futura.

Fonte: Administração das Recuperandas



NÍVEL DE ATIVIDADE DAS PLANTAS

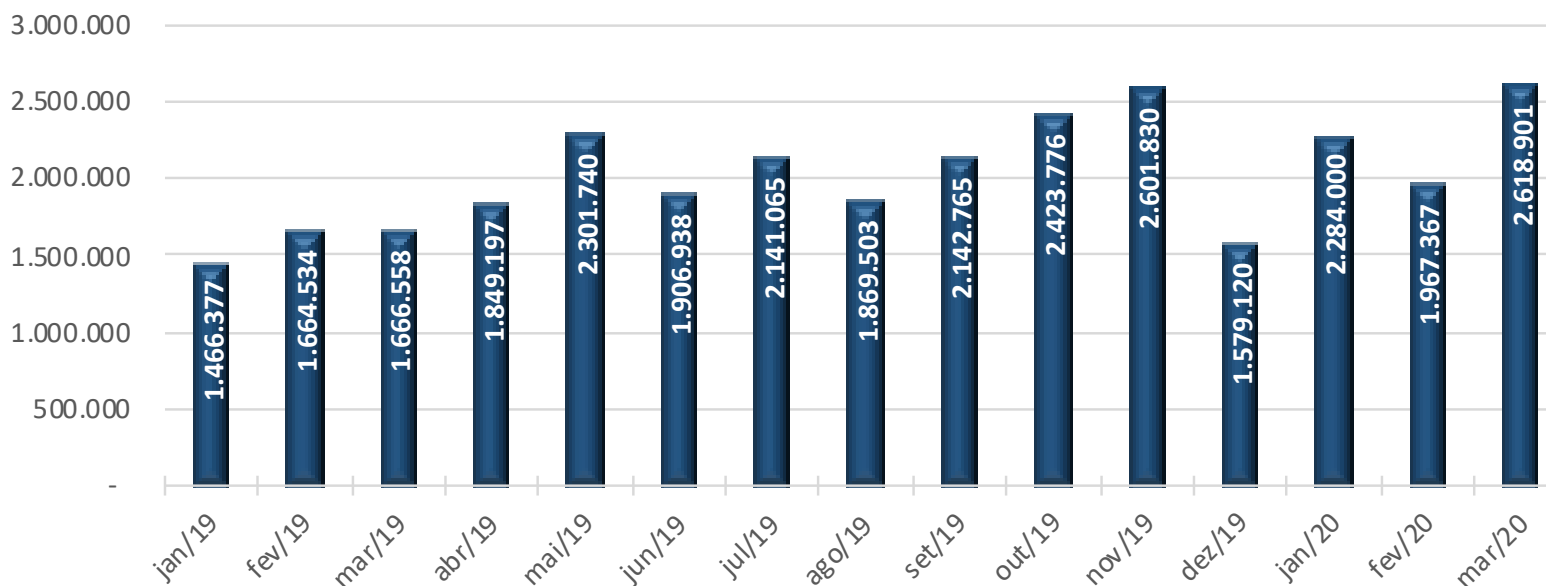


Nota de esclarecimentos e análises

No mês corrente foi utilizada 80,5% da capacidade de produção instalada;

O volume comercializado pela Perfimec no mês em análise foi 2.618.901 kg, ou seja, aumento de 33,1% quando comparado ao mês anterior.

Volumes Vendido (kg)



Fonte: Administração das Recuperandas

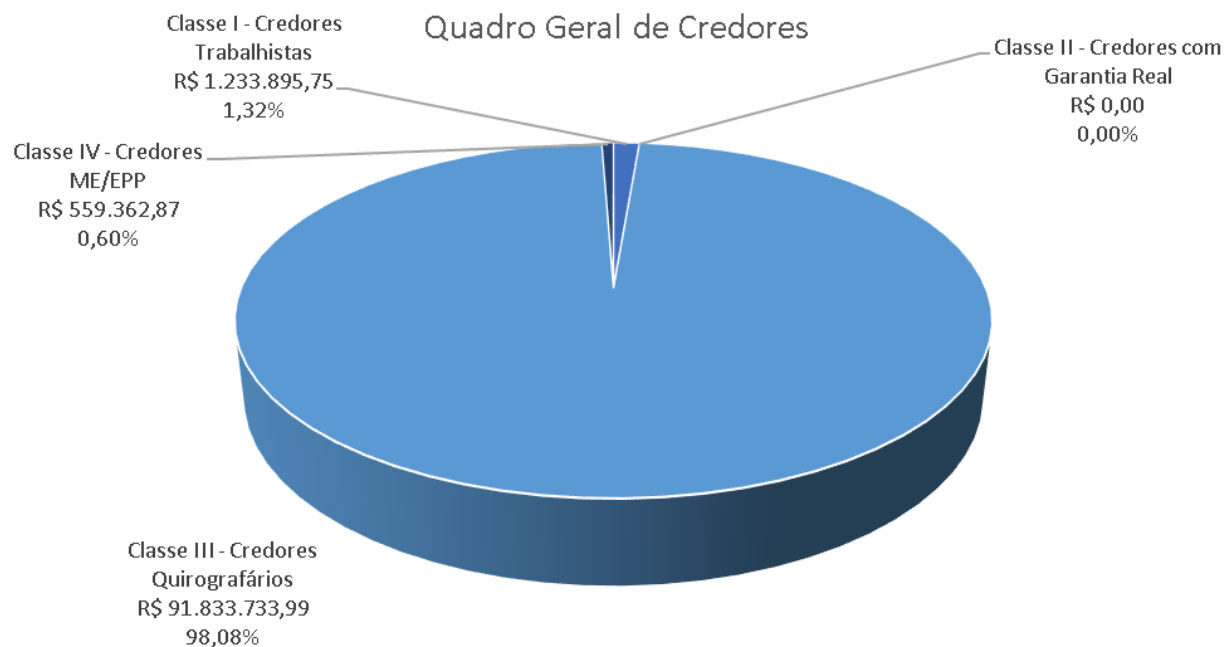


PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



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.

Cabe salientar que no mês de fev/2020 a empresa realizou o pagamento de parcela do plano de Recuperação Judicial, no valor de R\$ 3,2 milhões.



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							
	nov/19	Av.%	dez/19	Av.%	jan/19 - dez/19	Av.%	jan/20	Av.%	fev/20	Av.%	mar/20	Av.%	jan/20 - mar/20	Av.%	fev/20 - mar/20	AH.%
Receita Operacional Líquida	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%	7.779,0	100,0%	20.243,7	100,0%	1.775	29,6%
(-) Custos	(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%	(6.655,8)	-85,6%	(17.041,1)	-84,2%	(1.538)	-30,0%
(-) Ajuste Estoque	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	0,0%	0	0,0%
Lucro Bruto	573,5	9,4%	(439,6)	-12,0%	9.512,5	13,6%	1.193,8	18,5%	885,6	14,8%	1.123,2	14,4%	3.202,6	15,8%	238	26,8%
Despesas Operacionais	(972,5)	-16,0%	(727,3)	-19,8%	(11.187,1)	-16,0%	(884,8)	-13,7%	(769,9)	-12,8%	(707,6)	-9,1%	(2.362,3)	-11,7%	62	8,1%
Despesas Comerciais	(197,0)	-3,2%	72,1	2,0%	(2.128,2)	-3,1%	(150,9)	-2,3%	(129,1)	-2,1%	(71,2)	-0,9%	(351,2)	-1,7%	58	44,8%
Gerais e Administrativas	(778,2)	-12,8%	(799,4)	-21,8%	(9.088,1)	-13,0%	(733,9)	-11,4%	(643,8)	-10,7%	(656,1)	-8,4%	(2.033,8)	-10,0%	(12)	-1,9%
Outras Receitas	2,7	0,0%	0,0	0,0%	30,3	0,0%	(0,0)	0,0%	2,9	0,0%	19,8	0,3%	22,7	0,1%	17	576,7%
Outras Despesas	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	0,0%	0	0,0%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(399,0)	-6,5%	(1.167,0)	-31,8%	(1.674,6)	-2,4%	309,0	4,8%	115,7	1,9%	415,6	5,3%	840,3	4,2%	300	259,4%
Resultado Financeiro (Sem variação cambial)	(6,6)	-0,1%	(34,1)	-0,9%	(350,2)	-0,5%	92,9	1,4%	(282,7)	-4,7%	(80,7)	-1,0%	(270,5)	-1,3%	202	71,4%
Receitas Financeiras	52,7	0,9%	21,2	0,6%	412,2	0,6%	174,6	2,7%	9,9	0,2%	29,7	0,4%	214,1	1,1%	20	200,5%
Despesas Financeiras	(59,3)	-1,0%	(55,3)	-1,5%	(762,4)	-1,1%	(81,6)	-1,3%	(292,6)	-4,9%	(110,4)	-1,4%	(484,6)	-2,4%	182	62,3%
Result. Antes da Variação Cambial	(405,6)	-6,7%	(1.201,0)	-32,7%	(2.024,9)	-2,9%	402,0	6,2%	(167,1)	-2,8%	334,9	4,3%	569,8	2,8%	502	300,5%
Variações Cambiais (Ativo)	(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%	0,0	0,0%	(0)	-100,0%
Variações Cambiais (Passivo)	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(15.465,7)	-22,2%	(5.330,1)	-82,5%	(4.919,0)	-81,9%	(15.023,2)	-193,1%	(25.272,3)	-124,8%	(10.104)	-205,4%
Resultado Antes do IRPJ-CSLL	(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%	(14.688,3)	-188,8%	(24.702,5)	-122,0%	(9.602)	-188,8%
IRPJ-CSLL - Diferidas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(136,9)	-0,2%	0,0	0,0%	(0,0)	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0	100,0%
Resultado Líquido do Exercício	(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%	(14.688,3)	-188,8%	(24.702,5)	-122,0%	(9.602)	-188,8%

Nota de esclarecimentos e análise

- No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 7,7 milhões, representando aumento de 29,6% em relação ao mês anterior;
- O Custo representou 85,6% da ROL, ou seja, 0,3% maior quando comparado ao mês anterior. No período acumulado de 2019 representou 85,3% da ROL e o acumulado de 2020 representa 84,2%, mantendo-se, dentro da média;
- 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\$ 415,6 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\$ 334,9 mil;
- Considerando as contas de Variação Cambial e IRPJ - CSLL no exercício, a operação obteve prejuízo de -R\$ 14,6 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.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)



Em R\$ em milhares

ATIVO	nov/19	dez/19	Mês Atual - Mês Anterior			Mês Atual - Dez/2018			
			jan/20	fev/20	mar/20	fev/20 - mar/20	AH.%	dez/18 - mar/20	AH.%
ATIVO CIRCULANTE	50.022,8	47.982,0	47.246,6	45.846,2	45.238,7	(607,4)	-1,3%	1.790,2	4,1%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.450,9	6.109,9	5.634,4	2.751,3	3.452,6	701,2	25,5%	(1.811,8)	-34,4%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	12.016,0	8.385,7	9.657,2	11.165,2	11.434,5	269,4	2,4%	2.461,4	27,4%
ESTOQUES	20.609,4	20.309,1	21.587,8	21.464,9	19.990,3	(1.474,6)	-6,9%	(1.813,1)	-8,3%
TRIBUTOS A RECUPERAR	7.435,4	8.556,7	8.222,6	8.449,8	8.497,2	47,3	0,6%	2.350,6	38,2%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.358,5	4.444,9	1.924,4	1.804,4	1.733,2	(71,2)	-3,9%	559,3	47,6%
OUTROS DIREITOS A RECEBER	152,6	175,7	220,1	210,5	130,9	(79,6)	-37,8%	43,9	50,4%
NÃO-CIRCULANTE	59.962,9	59.050,9	59.504,3	60.393,6	61.225,7	832,2	1,4%	(1.602,9)	-2,6%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	12.072,5	12.074,7	12.136,8	12.135,9	12.083,4	(52,5)	-0,4%	(800,9)	-6,2%
IMOBILIZADO	47.679,8	46.770,5	47.166,6	48.061,0	48.942,5	881,5	1,8%	(874,3)	-1,8%
INTANGIVEL	210,6	205,7	200,9	196,7	199,9	3,2	1,6%	72,3	56,6%
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	109.985,7	107.033,0	106.750,9	106.239,7	106.464,5	224,7	0,2%	187,3	0,2%

Notas de esclarecimentos e análises

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

- O Ativo Circulante reduziu em -1,3% na comparação com o mês anterior. A principal conta que contribuiu para a redução foi: Estoque -R\$ 1,4 milhão. Entretanto, houve aumento na conta Contas a Receber de Clientes, no valor de +R\$ 269 mil e Caixa e Equivalentes no valor de +R\$ 701,2 mil;
- O ativo "Não Circulante" apresentou variação positiva em +1,4%, quando comparado ao mês anterior, principalmente, pelo aumento +R\$ 881 mil na conta Imobilizado.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	nov/19	dez/19	Mês Atual - Mês Anterior			Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
			jan/20	fev/20	mar/20	fev/20 - mar/20	AH.%	dez/18 - mar/20	AH.%
PASSIVO CIRCULANTE	22.891,6	22.185,5	21.873,8	21.659,3	21.549,1	(110,2)	-0,5%	8.087,8	60,1%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	3.954,2	3.954,2	3.954,2	730,5	730,5	0,0	0,0%	730,5	100,0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.674,6	5.629,8	5.798,0	6.301,3	5.518,2	(783,0)	-12,4%	3.036,8	122,4%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	5.500,8	2.588,4	2.346,0	3.261,5	4.535,3	1.273,8	39,1%	2.442,3	116,7%
OBRIGACOES SOCIAIS	1.004,6	649,7	855,6	987,3	975,4	(11,9)	-1,2%	79,3	8,9%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	99,7	1.030,0	486,2	465,5	481,6	16,1	3,5%	445,5	1234,5%
CREDITOS DE CLIENTES	8.984,4	7.785,1	7.385,5	8.014,7	7.469,0	(545,7)	-6,8%	596,4	8,7%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	548,4	548,4	548,4	548,4	538,9	(9,4)	-1,7%	(52,3)	-8,8%
DUPLICATAS DESCONTADAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	(490,9)	-100,0%
MUTUO	125,0	0,0	500,0	1.350,0	1.300,0	(50,0)	-3,7%	1.300,0	100,0%
PASSIVO NAO CIRCULANTE	123.616,6	118.256,4	123.214,2	128.003,7	143.026,9	15.023,2	11,7%	23.693,1	19,9%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	108.488,2	104.173,7	109.503,8	114.422,8	129.446,0	15.023,2	13,1%	24.797,9	23,7%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.100,9	2.055,2	2.120,9	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	17,4	17,4	0,0	0,0%	17,4	100,0%
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS	7.118,0	7.118,0	7.118,0	6.971,0	6.971,0	0,0	0,0%	(4.612,9)	-39,8%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.910	4.910	4.472	4.472	4.472	0,0	0,0%	4.471,6	100,0%
							0,0%		0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(36.527,0)	(33.413,5)	(38.341,6)	(43.427,7)	(58.116,0)	(14.688,3)	-33,8%	(31.598,0)	-119,2%
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	(8.755,0)	(5.641,5)	(10.569,6)	(15.655,7)	(30.344,0)	(14.688,3)	-93,8%	(30.344,0)	100,0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	109.981,2	107.028,5	106.746,4	106.235,2	106.460,0	224,7	0,2%	182,8	0,2%

Notas de esclarecimentos e análises

- O grupo de contas do Passivo Circulante reduziu em -0,5% quando comparado ao mês anterior. A maior redução foi na conta: Empréstimos e Financiamentos, no valor de -R\$ 783 mil e Créditos de Clientes, no valor de -R\$ 545 mil. Também nota-se o aumento de +R\$ 1,2 milhão na conta Contas a Pagar a Fornecedores;
- O Passivo Não Circulante aumentou +11,7% em relação ao período anterior, influenciado pela variação cambial na conta da Classe III Quirografário com aumento no saldo de +R\$ 15 milhões;
- Com relação ao patrimônio líquido, observa-se redução de -33,8%, apresentando saldo negativo de (-R\$ 58,1 milhões).



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

Considerações sobre CLASSE III QUIROGRAFARIOS	nov/19	dez/19
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Circulante)	3.954	3.954
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Não Circulante)	108.488	104.174
(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Total)	112.442	108.128
Varição Cambial Período	(4.585)	4.315
(+) Varição Cambial Acumulada	(7.794)	(3.480)
(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Sem variação cambial)	104.648	104.648
Pagamento da Recuperação Judicial	0	0

jan/20	fev/20	mar/20
3.954	731	731
109.504	114.423	129.446
113.458	115.153	130.177
(5.330)	(4.919)	(15.023)
(8.810)	(13.729)	(28.752)
104.648	101.425	101.425
0	3.224	0

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: PJS2K 93Q5N PTJLA M7XJY