

RMA Relatório Mensal de Atividades

Novembro
2019



CREDIBILITÄ
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

PERFIMEC S/A
CENTRO DE SERVIÇOS EM AÇO



PROJUDI - Processo: 0008784-15.2015.8.16.0035 - Ref. mov. 2250.2 - Assinado digitalmente por Alexandre Correa Nasser de Melo
06/01/2020: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: RMA novembro 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: PJVB5 M3F2E 6D4SK L57Z3

CONSIDERAÇÕES INICIAIS



- **Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz de Direito da 1ª Vara de Falência e Recuperação Judicial do Foro Central 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 19 de dezembro de 2019, contemplando as análises do mês de novembro 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



SUMÁRIO



• Informações Gerais Sobre a Recuperanda	05
• Análise do Faturamento Bruto.....	06
• Quadro de Colaboradores.....	07
• Nível de Atividades das Plantas.....	08
• Passivo Sujeito à Recuperação Judicial.....	09
• Demonstrações Financeiras	10
• Perfimec.....	11



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	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	84.422	7.675
INDUSTRIALIZACAO EFETUADA A TERCEIROS	80	61	102	63	117	108	118	89	115	86	137	1.077	98
Devoluções	(0)	(77)	(50)	(105)	(72)	(40)	(137)	(1.122)	(187)	(50)	(176)	(2.016)	(183)
Vendas Mensais	6.975	8.011	7.621	8.741	8.096	5.357	9.142	7.029	6.931	7.016	7.706	83.483	7.589
<i>A.H. Mensal</i>		<i>14,9%</i>	<i>-4,9%</i>	<i>14,7%</i>	<i>-7,4%</i>	<i>-33,8%</i>	<i>70,7%</i>	<i>-23,1%</i>	<i>-1,4%</i>	<i>1,2%</i>	<i>9,8%</i>		
Vendas Acumuladas	6.975	14.985	22.606	31.347	39.443	44.800	53.941	60.970	67.901	74.917	82.623		

Nota de esclarecimento e análise

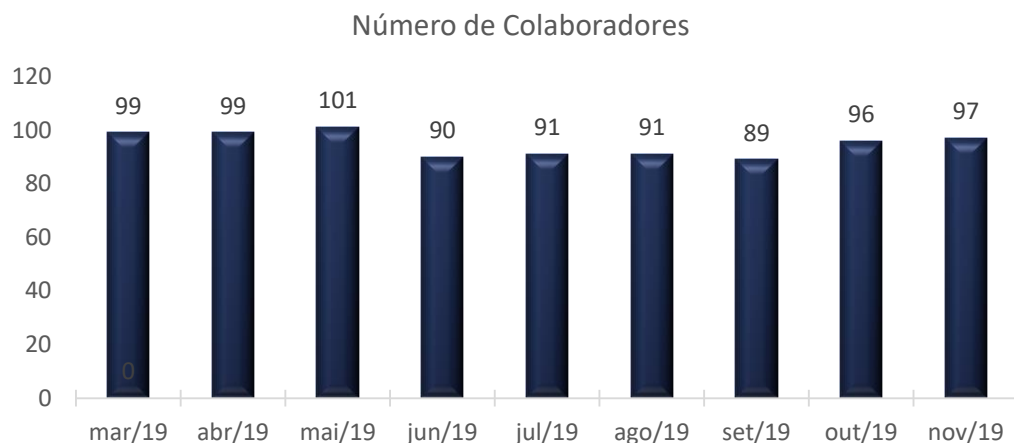
Conforme demonstrações contábeis da empresa, o faturamento bruto da recuperanda apresentou aumento em relação ao mês anterior, passando de R\$ 7,0 milhões em outubro para R\$ 7,7 milhões em novembro de 2019. Ou seja, um aumento de +9,8%;

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

Fonte: Administração das Recuperandas

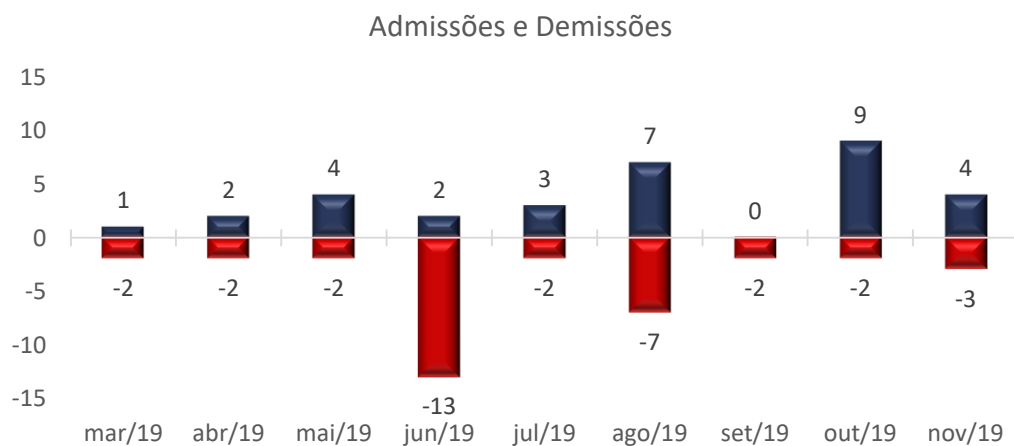


EVOLUÇÃO DO QUADRO COLABORADORES



No mês de novembro de 2019 a recuperanda possui 97 colaboradores ativos, pois realizou a contratação de 4 novos funcionários e desligou 3.

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



Fonte: Administração das Recuperandas



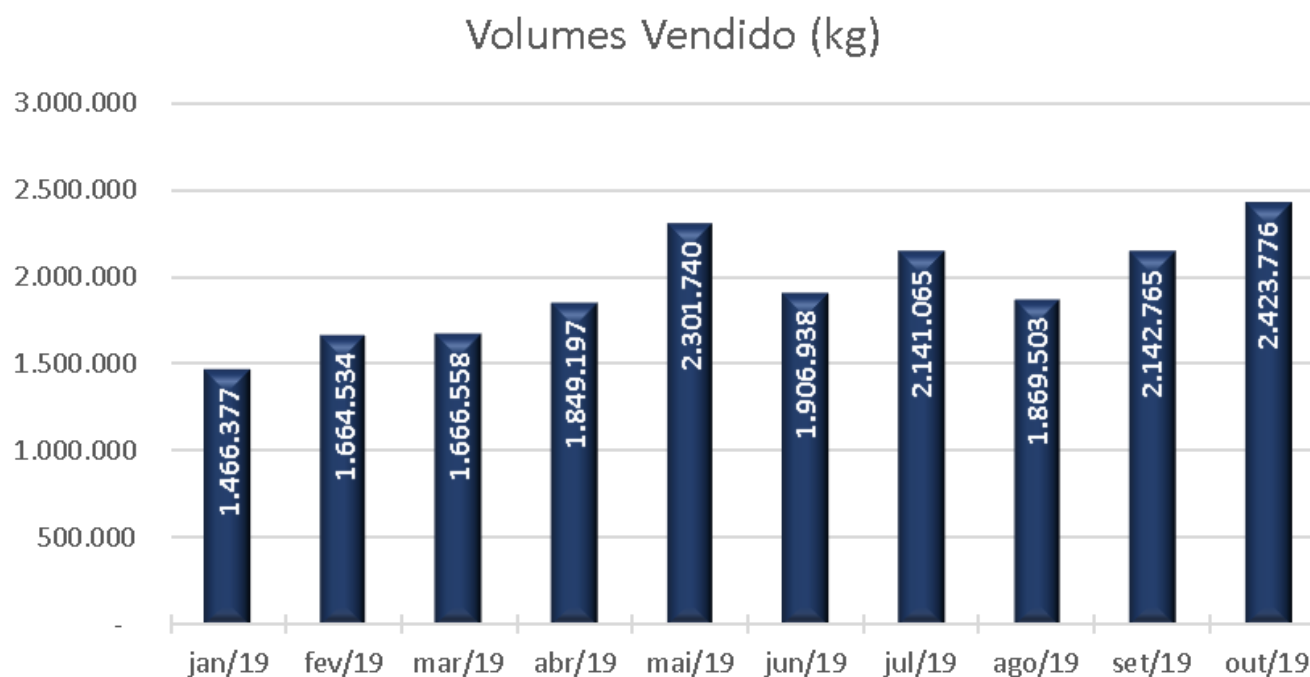
NÍVEL DE ATIVIDADE DAS PLANTAS



Nota de esclarecimentos e análises

Em novembro de 2019 foi utilizado 55,3% da capacidade de produção instalada.

O volume comercializado pela Perfimec no mês de novembro de 2019 não constou nas informações prestadas até a 20/12/2019.



Fonte: Administração das Recuperandas



PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



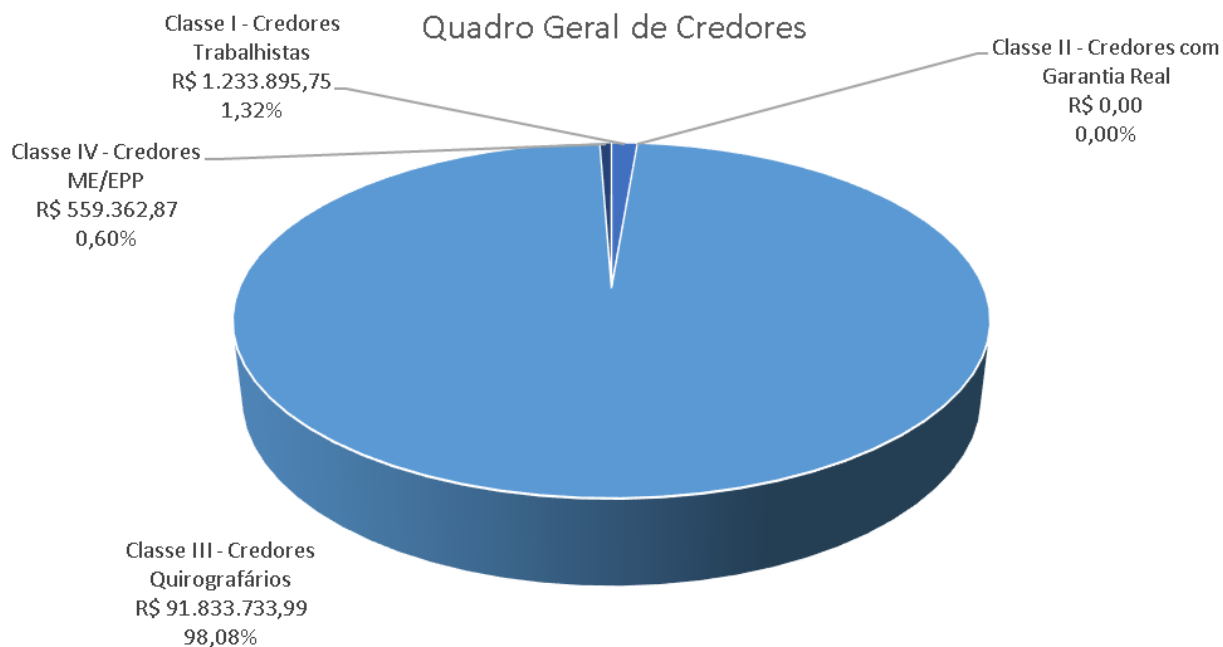
2ª Lista de Credores, publicada em: 17/07/15

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
3. Demonstração do Fluxo de Caixa
4. Partes Relacionadas





DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Demonstração do Fluxo de Caixa
4. Partes Relacionadas



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO



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.%	ago/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%	5.431,3	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%	(4.874,2)	-89,7%
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%	557,2	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%	(858,9)	-15,8%
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%	(150,9)	-2,8%
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%	(708,0)	-13,0%
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%	0,0	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%	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%	(301,7)	-5,6%
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%	(51,9)	-1,0%
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%	39,4	0,7%
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%	(91,3)	-1,7%
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%	(353,6)	-6,5%
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%	0,0	0,0%
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%	(8.338,8)	-153,5%
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%	(8.692,5)	-160,0%
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%	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%	(8.692,5)	-160,0%

Em R\$ em milhares

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	Mês Atual - Mês Anterior									
	set/19	Av.%	out/19	Av.%	nov/19	Av.%	jan/19 - nov/19	Av.%	out/19 - nov/19	AH.%
Receita Operacional Líquida	5.646,9	100,0%	5.557,4	100,0%	6.092,9	100,0%	66.048,5	100,0%	536	9,6%
(-) Custos	(4.885,0)	-86,5%	(5.111,2)	-92,0%	(5.519,4)	-90,6%	(56.096,4)	-84,9%	(408)	-8,0%
Lucro Bruto	762,0	13,5%	446,2	8,0%	573,5	9,4%	9.952,1	15,1%	127	28,5%
Despesas Operacionais	(886,6)	-15,7%	(915,0)	-16,5%	(972,5)	-16,0%	(10.459,8)	-15,8%	(57)	-6,3%
Despesas Comerciais	(88,1)	-1,6%	(150,3)	-2,7%	(197,0)	-3,2%	(2.200,3)	-3,3%	(47)	-31,1%
Gerais e Administrativas	(798,0)	-14,1%	(764,8)	-13,8%	(778,2)	-12,8%	(8.288,7)	-12,5%	(13)	-1,7%
Outras Receitas	0,7	0,0%	0,1	0,0%	2,7	0,0%	30,3	0,0%	3	2990,5%
Outras Despesas	(1,1)	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(1,1)	0,0%	0	0,0%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(124,6)	-2,2%	(468,8)	-8,4%	(399,0)	-6,5%	(507,7)	-0,8%	70	14,9%
Resultado Financeiro (Sem variação cambial)	(31,4)	-0,6%	(37,4)	-0,7%	(6,6)	-0,1%	(316,2)	-0,5%	31	82,3%
Receitas Financeiras	31,6	0,6%	27,8	0,5%	52,7	0,9%	391,0	0,6%	25	89,6%
Despesas Financeiras	(62,9)	-1,1%	(65,2)	-1,2%	(59,3)	-1,0%	(707,1)	-1,1%	6	9,1%
Result. Antes da Variação Cambial	(156,0)	-2,8%	(506,2)	-9,1%	(405,6)	-6,7%	(823,9)	-1,2%	101	19,9%
Variações Cambiais (Ativo)	0,0	0,0%	3.254,3	58,6%	(4.584,6)	-75,2%	7.671,5	11,6%	(7.839)	-240,9%
Variações Cambiais (Passivo)	(578,1)	-10,2%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(15.465,7)	-23,4%	0	0,0%
Resultado Antes do IRPJ-CSLL	(734,1)	-13,0%	2.748,1	49,4%	(4.990,2)	-81,9%	(8.618,1)	-13,0%	(7.738)	-281,6%
IRPJ-CSLL - Diferidas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(136,9)	-0,2%	0	0,0%
Resultado Líquido do Exercício	(734,1)	-13,0%	2.748,1	49,4%	(4.990,2)	-81,9%	(8.755,0)	-13,3%	(7.738)	-281,6%

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO



Nota de esclarecimento e análise

- Em novembro de 2019 a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 6,0 milhões, apresentando um aumento de 9,36% em relação ao mês anterior;
- O Custo representou 90,6% da ROL de novembro, ou seja, 1,4% menor quando comparado ao mês anterior. No período acumulado de 2019 representou 84,9% 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 menos R\$ 399,0 mil. No período acumulado, até o presente mês, ficou negativo em -R\$ 507,7 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\$ 405,6 mil no mês e -R\$ 823,9 mil no período acumulado de 2019;
- Considerando as contas de Varição Cambial e IRPJ – CSLL no exercício acumulado de 2019 a operação obteve prejuízo de -R\$ 8,7 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	jan/19	Av. %	fev/19	Av. %	mar/19	Av. %	abr/19	Av. %	mai/19	Av. %	jun/19	Av. %	jul/19	Av. %	ago/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%	45.576,9	42,7%
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%	8.227,4	7,7%
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%	11.868,5	11,1%
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%	18.237,3	17,1%
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%	6.649,6	6,2%
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%	537,7	0,5%
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%	56,4	0,1%
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%	61.077,5	57,3%
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%	12.352,4	11,6%
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%	48.619,4	45,6%
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%	105,8	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%	(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%	106.654,4	100,0%

Em R\$ em milhares

ATIVO	set/19	Av. %	out/19	Av. %	nov/19	Av. %	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
							out/19 - nov/19	AH. %	dez/18 - nov/19	AH. %
ATIVO CIRCULANTE	43.940,3	42,0%	45.350,2	42,8%	50.022,8	45,5%	4.672,6	10,3%	6.574,3	15,1%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.092,8	6,8%	7.039,7	6,6%	7.450,9	6,8%	411,2	5,8%	2.186,5	41,5%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	10.271,0	9,8%	10.684,8	10,1%	12.016,0	10,9%	1.331,1	12,5%	3.042,8	33,9%
ESTOQUES	19.057,7	18,2%	19.403,4	18,3%	20.609,4	18,7%	1.206,0	6,2%	(1.194,0)	-5,5%
TRIBUTOS A RECUPERAR	6.895,6	6,6%	7.187,4	6,8%	7.435,4	6,8%	248,0	3,5%	1.288,8	21,0%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	600,7	0,6%	859,3	0,8%	2.358,5	2,1%	1.499,2	174,5%	1.184,6	100,9%
OUTROS DIREITOS A RECEBER	22,4	0,0%	175,6	0,2%	152,6	0,1%	(23,0)	-13,1%	65,6	75,3%
NÃO-CIRCULANTE	60.682,7	58,0%	60.717,0	57,2%	59.962,9	54,5%	(754,1)	-1,2%	(2.865,7)	-4,6%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	12.062,7	11,5%	12.067,9	11,4%	12.072,5	11,0%	4,6	0,0%	(811,7)	-6,3%
IMOBILIZADO	48.519,4	46,4%	48.433,6	45,7%	47.679,8	43,4%	(753,8)	-1,6%	(2.137,0)	-4,3%
INTANGIVEL	100,6	0,1%	215,5	0,2%	210,6	0,2%	(4,9)	-2,3%	83,0	65,0%
ENCERRAMENTO DO EXERCICIO	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,4%	0,0	0,0%	(1.580,9)	100,0%
TOTAL DO ATIVO	104.623,0	100,0%	106.067,2	100,0%	109.985,7	100,0%	3.918,5	3,7%	0,0	3,5%

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)



Notas de esclarecimentos e análises

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

- O Ativo Circulante aumentou em +3,2% na comparação com o mês anterior. As principais contas que contribuíram para o aumento foram o aumento das contas: Adiantamentos a fornecedores +R\$ 1,4 milhão, Contas a receber de clientes +R\$ 1,3 milhão, Estoques +1,2 milhão, Caixa e equivalentes de caixa +R\$ 411,2 mil e Tributos a recuperar +R\$ 248,0 mil.
- O ativo "Não Circulante" não apresentou variação percentual significativa que mereça destaque.

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. %	ago/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%	18.488,9	17,3%
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%	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%	2.915,2	2,7%
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%	3.886,7	3,6%
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%	1.312,2	1,2%
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%	195,5	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%	5.134,0	4,8%
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%	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%	0,0	0,0%
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%	500,0	0,5%
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%	121.716,3	114,1%
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%	106.579,8	99,9%
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%	3.109,0	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%	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%	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%	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%	(33.550,8)	-31,5%
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%	6.000,0	5,6%
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%	(44.142,6)	-41,4%
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%	10.370,6	9,7%
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%	(5.778,8)	-5,4%
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%	106.654,4	100,0%

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Mês Atual - Mês Anterior						Mês Atual - Dez/2018			
	set/19	Av. %	out/19	Av. %	nov/19	Av. %	out/19 - nov/19	AH. %	dez/18 - nov/19	AH. %
PASSIVO CIRCULANTE	16.621,5	15,9%	18.567,5	17,5%	22.891,6	20,8%	4.324,1	23,3%	9.430,3	70,1%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	3.954,2	3,8%	3.954,2	3,7%	3.954,2	3,6%	0,0	0,0%	3.954,2	100,0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.835,3	2,7%	2.764,2	2,6%	2.674,6	2,4%	(89,7)	-3,2%	193,2	7,8%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	1.632,8	1,6%	3.701,8	3,5%	5.500,8	5,0%	1.798,9	48,6%	3.407,8	162,8%
OBRIGACOES SOCIAIS	1.075,0	1,0%	1.110,9	1,0%	1.004,6	0,9%	(106,3)	-9,6%	108,6	12,1%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	159,4	0,2%	127,9	0,1%	99,7	0,1%	(28,2)	-22,0%	63,6	176,3%
CREDITOS DE CLIENTES	6.041,5	5,8%	6.110,1	5,8%	8.984,4	8,2%	2.874,3	47,0%	2.111,8	30,7%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	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%	(490,9)	-100,0%
MUTUO	375,0	0,4%	250,0	0,2%	125,0	0,1%	(125,0)	-50,0%	125,0	100,0%
PASSIVO NAO CIRCULANTE	122.286,3	116,9%	119.032,0	112,2%	123.616,6	112,4%	4.584,6	3,9%	4.282,7	3,6%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	107.157,9	102,4%	103.903,6	98,0%	108.488,2	98,6%	4.584,6	4,4%	3.840,1	3,7%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.100,9	3,0%	3.100,9	2,9%	3.100,9	2,8%	0,0	0,0%	(0,9)	0,0%
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%
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS	7.118,0	6,8%	7.118,0	6,7%	7.118,0	6,5%	0,0	0,0%	(4.465,9)	-38,6%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.910	4,7%	4.910	4,6%	4.910	4,5%	0,0	0,0%	4.909,6	100,0%
							0,0%		0,0%	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(34.284,9)	-32,8%	(31.536,8)	-29,7%	(36.527,0)	-33,2%	(4.990,2)	-15,8%	(10.009,0)	-37,7%
CAPITAL SOCIAL	6.000,0	5,7%	6.000,0	5,7%	6.000,0	5,5%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(44.142,6)	-42,2%	(44.142,6)	-41,6%	(44.142,6)	-40,1%	0,0	0,0%	(1.254,0)	-2,9%
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	10.370,6	9,9%	10.370,6	9,8%	10.370,6	9,4%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
RESULTADO DO EXERCICIO	(6.512,9)	-6,2%	(3.764,8)	-3,5%	(8.755,0)	-8,0%	(4.990,2)	-132,5%	(8.755,0)	100,0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	104.623,0	100,0%	106.062,7	100,0%	109.981,2	100,0%	3.918,5	3,7%	3.704,1	3,5%

Notas de esclarecimentos e análises

- O grupo de contas do Passivo Circulante apresentou variação em relação ao mês anterior, com aumento de +23,3%. O grupo de contas foi influenciada pela principal variação positiva das contas Créditos de Clientes +R\$ 2,8 milhões, Contas A Pagar a Fornecedores +R\$ 1,7 milhão. E redução no saldo Empréstimos E Financiamentos -R\$ 89,7 mil, Obrigações Sociais -R\$ 106,3 mil e Mutuo -R\$ 125,0 mil.
- O Passivo Não Circulante aumentou +2,9% em relação ao período anterior, influenciado pela variação cambial na conta da Classe III Quirografário com aumento no saldo de +R\$ 4,5 milhões;
- Com relação ao patrimônio líquido, observa-se redução de -15,8%, devido aos resultados obtidos nos últimos exercícios, apresentando saldo negativo de (-R\$ 36,5 milhões) uma redução de (-R\$ 10,0 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
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
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
(=) 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
Variação Cambial Período	4.975	(1.933)	(3.531)	(1.085)	103	2.422	1.502	(8.339)	(578)	3.254	(4.585)
(+) Variação Cambial Acumulada	4.975	3.042	(489)	(1.574)	(1.471)	951	2.453	(5.886)	(6.464)	(3.210)	(7.794)
(=) 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

- 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

