

RMA Relatório Mensal de Atividades

Outubro 2019



CREDIBILITÄ
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

PERFIMEC S/A
CENTRO DE SERVIÇOS EM AÇO



PROJUDI - Processo: 0008784-15.2015.8.16.0035 - Ref. mov. 2247.2 - Assinado digitalmente por Alexandre Correa Nasser de Melo
06/12/2019: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: RMA Outubro



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: PJ8YT KNKC4 ENMW4 EPXQA

CONSIDERAÇÕES INICIAIS



- **Excelentíssima Senhora Doutora Juíza de Direito da 1ª Vara de Falência e Recuperação Judicial do Foro Central da Comarca da Região Metropolitana de Curitiba PR.**
- *Processo nº 0008784-15.2015.8.16.0035*
- A Crediblità – 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 25 de novembro de 2019, contemplando as análises do mês de outubro 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,

• **Crediblità 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

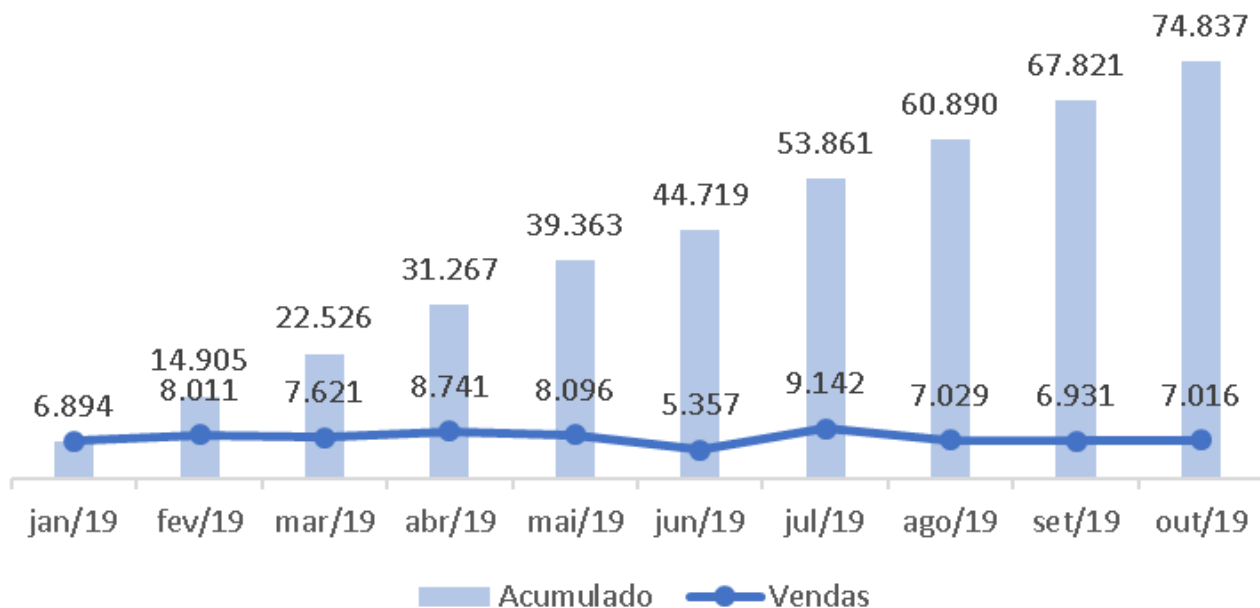


ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO



Descrição	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19
Faturamento Bruto	6.894	8.088	7.671	8.846	8.168	5.397	9.278	8.150	7.118	7.065
Devoluções	- 0	- 77	- 50	- 105	- 72	- 40	- 137	- 1.122	- 187	- 50
Vendas Mensais	6.894	8.011	7.621	8.741	8.096	5.357	9.142	7.029	6.931	7.016
A.H. Mensal	-	16,2%	-4,9%	14,7%	-7,4%	-33,8%	70,7%	-23,1%	-1,4%	1,2%
Vendas Acumuladas	6.894	14.905	22.526	31.267	39.363	44.719	53.861	60.890	67.821	74.837

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\$ 6,9 milhões em setembro para R\$ 7,0 milhões em outubro de 2019. Ou seja, um aumento de +1,2%;

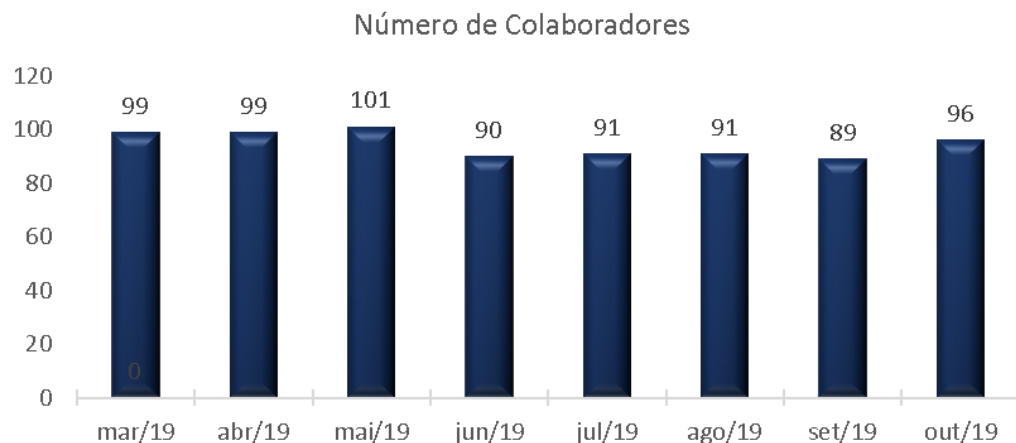
O Faturamento Bruto (já considerando as devoluções) acumulado em 2019 é de R\$ 74,8 milhões;

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

Fonte: Administração das Recuperandas

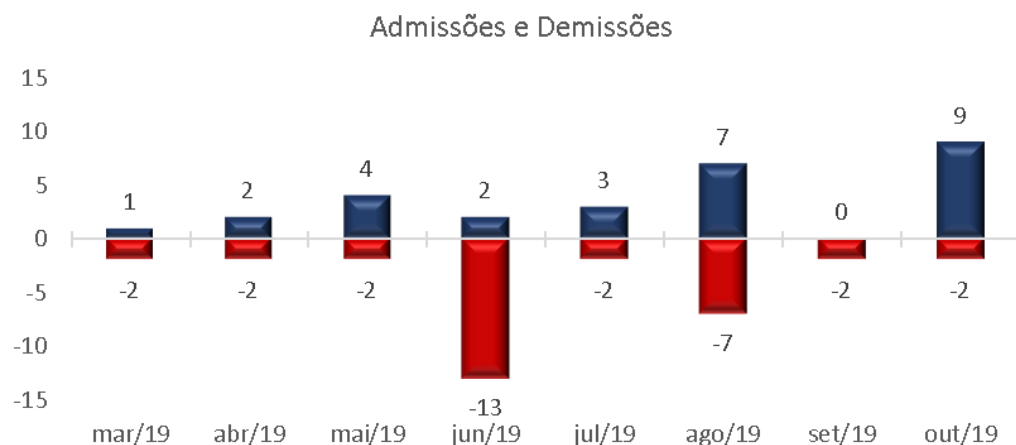


EVOLUÇÃO DO QUADRO COLABORADORES



No mês de outubro de 2019 a recuperanda possui 96 colaboradores ativos, pois realizou a contratação de 9 novos funcionários e desligou 2.

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

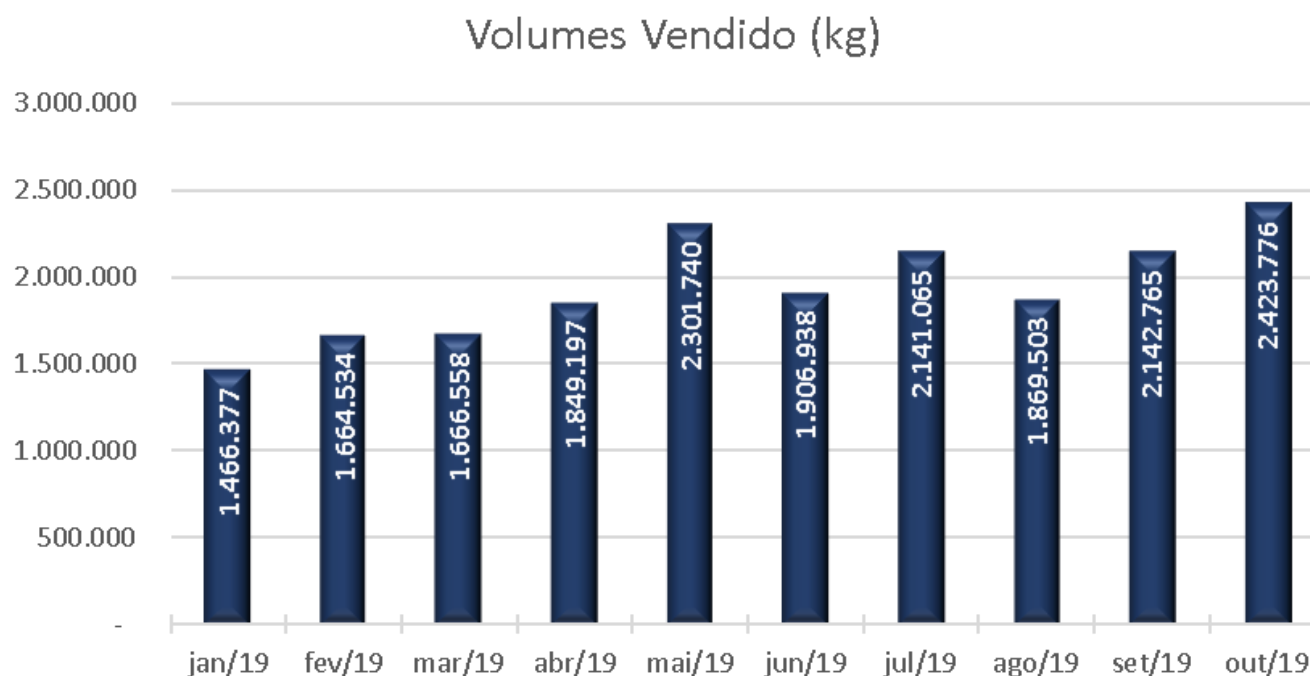


Nota de esclarecimentos e análises

Em outubro de 2019 foi utilizado 49,9% da capacidade de produção instalada.

O volume comercializado pela Perfimec no mês de outubro de 2019 ficou superior ao obtido em setembro de 2019 em +13,1%, conforme demonstrado através do gráfico abaixo.

Nota-se que o volume é sazonal. O ano de 2019, até o mês em análise, apresentou média de 1.943 t.



Fonte: Administração das Recuperandas



PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



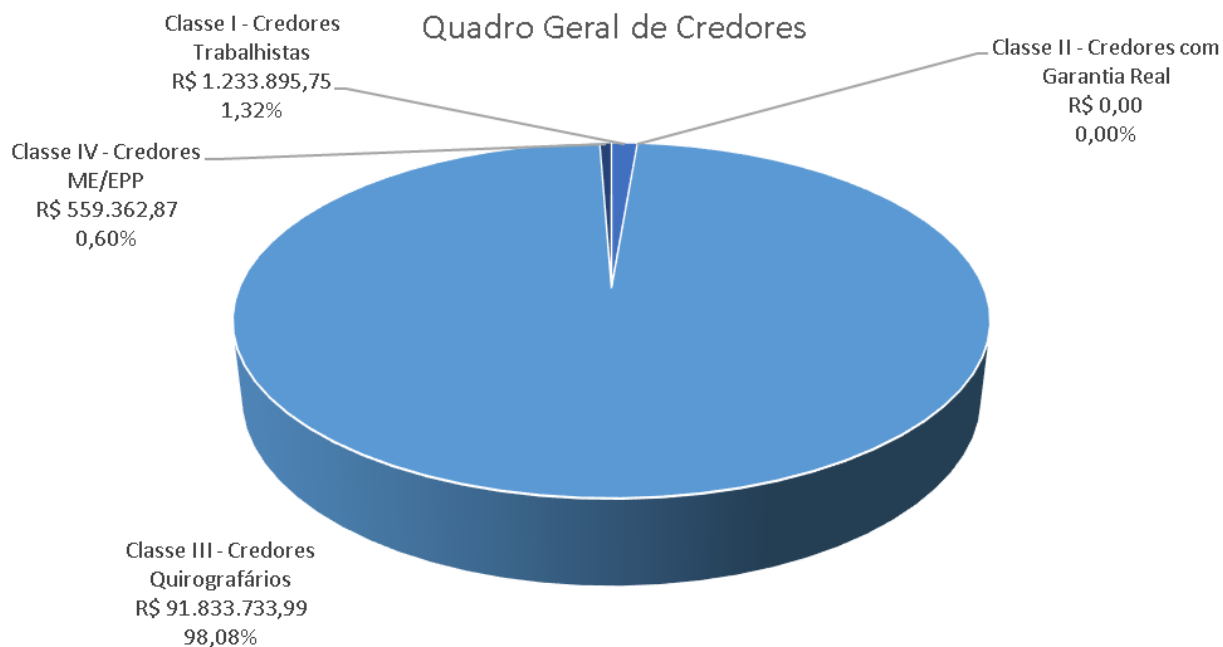
2ª Lista de Credores, publicada em: 17/07/15

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. %
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%
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(3.925,6)	-70,7%	(4.723,1)	-72,8%	(4.519,5)	-73,7%	(5.178,7)	-74,6%	(4.505,9)	-67,5%	(3.228,1)	-75,9%	(6.018,4)	-82,6%
CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(598,2)	-10,8%	(499,5)	-7,7%	(446,9)	-7,3%	(399,4)	-5,8%	(581,4)	-8,7%	(565,1)	-13,3%	(516,9)	-7,1%
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%

Em R\$ em milhares

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	Mês Atual - Mês Anterior									
	ago/19	Av. %	set/19	Av. %	out/19	Av. %	jan/19 - out/19	Av. %	set/19 - out/19	AH. %
Receita Operacional Líquida	5.431,3	100,0%	5.646,9	100,0%	5.557,4	100,0%	59.955,5	100,0%	(90)	-1,6%
(-) Custos	(4.874,2)	-89,7%	(4.885,0)	-86,5%	(5.111,2)	-92,0%	(50.576,9)	-84,4%	(226)	-4,6%
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(4.246,4)	-78,2%	(4.275,0)	-75,7%	(4.491,7)	-80,8%	(45.112,4)	-75,2%	(217)	-5,1%
CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(627,8)	-11,6%	(609,9)	-10,8%	(619,5)	-11,1%	(5.464,5)	-9,1%	(10)	-1,6%
Lucro Bruto	557,2	10,3%	762,0	13,5%	446,2	8,0%	9.378,6	15,6%	(316)	-41,4%
Despesas Operacionais	(858,9)	-15,8%	(886,6)	-15,7%	(915,0)	-16,5%	(9.487,3)	-15,8%	(28)	-3,2%
Despesas Comerciais	(150,9)	-2,8%	(88,1)	-1,6%	(150,3)	-2,7%	(2.003,3)	-3,3%	(62)	-70,5%
Gerais e Administrativas	(708,0)	-13,0%	(798,0)	-14,1%	(764,8)	-13,8%	(7.510,5)	-12,5%	33	4,2%
Outras Receitas	0,0	0,0%	0,7	0,0%	0,1	0,0%	27,7	0,0%	(1)	-87,4%
Outras Despesas	0,0	0,0%	(1,1)	0,0%	0,0	0,0%	(1,1)	0,0%	1	100,0%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(301,7)	-5,6%	(124,6)	-2,2%	(468,8)	-8,4%	(108,7)	-0,2%	(344)	-276,2%
Resultado Financeiro (Sem variação cambial)	(51,9)	-1,0%	(31,4)	-0,6%	(37,4)	-0,7%	(309,6)	-0,5%	(6)	-19,3%
Receitas Financeiras	39,4	0,7%	31,6	0,6%	27,8	0,5%	338,3	0,6%	(4)	-12,0%
Despesas Financeiras	(91,3)	-1,7%	(62,9)	-1,1%	(65,2)	-1,2%	(647,8)	-1,1%	(2)	-3,6%
Result. Antes da Variação Cambial	(353,6)	-6,5%	(156,0)	-2,8%	(506,2)	-9,1%	(418,2)	-0,7%	(350)	-224,6%
Variações Cambiais (Ativo)	0,0	0,0%	0,0	0,0%	3.254,3	58,6%	12.256,0	20,4%	3.254	100,0%
Variações Cambiais (Passivo)	(8.338,8)	-153,5%	(578,1)	-10,2%	0,0	0,0%	(15.465,7)	-25,8%	578	100,0%
Resultado Antes do IRPJ-CSLL	(8.692,5)	-160,0%	(734,1)	-13,0%	2.748,1	49,4%	(3.627,9)	-6,1%	3.482	474,4%
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	(8.692,5)	-160,0%	(734,1)	-13,0%	2.748,1	49,4%	(3.764,8)	-6,3%	3.482	474,4%

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO



Nota de esclarecimentos e análise

- Em outubro de 2019 a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 5,5 milhões, ficando, praticamente, o mesmo valor do mês anterior, com uma pequena redução de -1,6%;
- O Custo representou -92% da ROL de outubro, ou seja, 4,6% maior quando comparado ao mês anterior. No período acumulado de 2019 representou 84,4% 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\$ 468,8 mil. No período acumulado, até o presente mês, ficou negativo em -R\$ 108,7 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\$ 418,2 mil no período acumulado;
- Considerando as contas de Varição Cambial e IRPJ – CSLL no exercício acumulado de 2019 a operação obteve prejuízo de -R\$ 3,7 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.%
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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%
ENCERRAMENTO DO EXERCICIO	0	0,0%	0	0,0%	259	0,2%	259	0,2%	259	0,2%	(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%

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: a) "Contas a Receber de Clientes", com variação positiva de +R\$ 413,9 mil; b) "Estoque", com variação positiva de +R\$ 345,7;
- O ativo "Não Circulante" não apresentou variação percentual significativa que mereça destaque.

Em R\$ em milhares

ATIVO	jul/19		ago/19		set/19		out/19		Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	set/19 - out/19	AH.%	dez/18 - out/19	AH.%		
ATIVO CIRCULANTE	44.579,4	42,2%	45.576,9	42,7%	43.940,3	42,0%	45.350,2	42,8%	1.409,9	3,2%	1.901,7	4,4%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.037,6	6,7%	8.227,4	7,7%	7.092,8	6,8%	7.039,7	6,6%	(53,1)	-0,7%	1.775,3	33,7%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	12.015,5	11,4%	11.868,5	11,1%	10.271,0	9,8%	10.684,8	10,1%	413,9	4,0%	1.711,7	19,1%
ESTOQUES	18.415,1	17,4%	18.237,3	17,1%	19.057,7	18,2%	19.403,4	18,3%	345,7	1,8%	(2.400,0)	-11,0%
TRIBUTOS A RECUPERAR	6.646,3	6,3%	6.649,6	6,2%	6.895,6	6,6%	7.187,4	6,8%	291,7	4,2%	1.040,8	16,9%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	415,4	0,4%	537,7	0,5%	600,7	0,6%	859,3	0,8%	258,6	43,1%	(314,6)	-26,8%
OUTROS DIREITOS A RECEBER	49,5	0,0%	56,4	0,1%	22,4	0,0%	175,6	0,2%	153,2	683,1%	88,6	101,7%
NÃO-CIRCULANTE	61.135,0	57,8%	61.077,5	57,3%	60.682,7	58,0%	60.717,0	57,2%	34,3	0,1%	(2.111,6)	-3,4%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	12.355,7	11,7%	12.352,4	11,6%	12.062,7	11,5%	12.067,9	11,4%	5,2	0,0%	(816,3)	-6,3%
IMOBILIZADO	48.668,3	46,0%	48.619,4	45,6%	48.519,4	46,4%	48.433,6	45,7%	(85,8)	-0,2%	(1.383,2)	-2,8%
INTANGIVEL	110,9	0,1%	105,8	0,1%	100,6	0,1%	215,5	0,2%	114,9	114,2%	87,9	68,8%
ENCERRAMENTO DO EXERCICIO	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%	(1.581)	-1,5%				
TOTAL DO ATIVO	105.714,4	100,0%	106.654,4	100,0%	104.623,0	100,0%	106.067,2	100,0%	1.444,3	1,4%	0,0	-0,2%

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%
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%
(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	(44.142,6)	-41,4%	(44.142,6)	-40,9%	(44.402,1)	-40,8%	(44.402,1)	-40,2%	(44.402,1)	-40,5%	(42.561,7)	-39,5%	(42.561,7)	-40,3%
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%
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 LÍQ	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)



Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Mês Atual - Mês Anterior						Mês Atual - Dez/2018			
	ago/19	Av.%	set/19	Av.%	out/19	Av.%	set/19 - out/19	AH.%	dez/18 - out/19	AH.%
PASSIVO CIRCULANTE	18.488,9	17,3%	16.621,5	15,9%	18.567,5	17,5%	1.946,0	11,7%	5.106,2	37,9%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	3.954,2	3,7%	3.954,2	3,8%	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%	(71,0)	-2,5%	282,8	11,4%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	3.886,7	3,6%	1.632,8	1,6%	3.701,8	3,5%	2.069,1	126,7%	1.608,9	76,9%
OBRIGACOES SOCIAIS	1.312,2	1,2%	1.075,0	1,0%	1.110,9	1,0%	35,9	3,3%	214,8	24,0%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	195,5	0,2%	159,4	0,2%	127,9	0,1%	(31,5)	-19,8%	91,8	254,4%
CREDITOS DE CLIENTES	5.134,0	4,8%	6.041,5	5,8%	6.110,1	5,8%	68,6	1,1%	(762,5)	-11,1%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	591,2	0,6%	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	500,0	0,5%	375,0	0,4%	250,0	0,2%	(125,0)	-33,3%	250,0	100,0%
PASSIVO NAO CIRCULANTE	121.716,3	114,1%	122.286,3	116,9%	119.032,0	112,2%	(3.254,3)	-2,7%	(301,8)	-0,3%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	106.579,8	99,9%	107.157,9	102,4%	103.903,6	98,0%	(3.254,3)	-3,0%	(744,5)	-0,7%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.109,0	2,9%	3.100,9	3,0%	3.100,9	2,9%	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	6,7%	7.118,0	6,8%	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%	0,0	0,0%	4.909,6	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(33.550,8)	-31,5%	(34.284,9)	-32,8%	(31.536,8)	-29,7%	2.748,1	8,0%	(5.018,8)	-18,9%
CAPITAL SOCIAL	6.000,0	5,6%	6.000,0	5,7%	6.000,0	5,7%	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%	0,0	0,0%	(1.254,0)	-2,9%
(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	(42.561,7)	-39,9%	(42.561,7)	-40,7%	(42.561,7)	-40,1%	0,0	0,0%	326,9	0,8%
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	10.370,6	9,7%	10.370,6	9,9%	10.370,6	9,8%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
RESULTADO DO EXERCICIO	(5.778,8)	-5,4%	(6.512,9)	-6,2%	(3.764,8)	-3,5%	2.748,1	42,2%	(3.764,8)	100,0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQ	106.654,4	100,0%	104.623,0	100,0%	106.062,7	100,0%	1.439,8	1,4%	(214,4)	-0,2%

Notas de esclarecimentos e análises

- O grupo de contas do Passivo Circulante apresentou variação em relação ao mês anterior, com aumento de +11,7%. O grupo de contas foi influenciada pela principal variação positiva da conta "Contas a Pagar a Fornecedores", cuja variação foi de +R\$ 2,0 milhões;
- O Passivo Não Circulante reduziu -2,7% em relação ao período anterior, influenciado pela variação cambial na conta da Classe III Quirografário;
- Com relação ao patrimônio líquido, observa-se um aumento +8,0%, devido aos resultados obtidos nos últimos exercícios, apresentando saldo negativo de (-R\$ 31,5 milhões) uma redução de (-R\$ 5,0 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
CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Passivo Circulante)	0	0	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
(=) CLASSE III QUIROGRAFARIOS (Total)	99.673	101.606	105.137	106.222	106.119	103.697	102.195	110.534	111.112	107.858
Variação Cambial Período	4.975	(1.933)	(3.531)	(1.085)	103	2.422	1.502	(8.339)	(578)	3.254
(+) Variação Cambial Acumulada	4.975	3.042	(489)	(1.574)	(1.471)	951	2.453	(5.886)	(6.464)	(3.210)
(=) 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

- 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: PJ8YT KNKC4 ENMW4 EPXQA