



**AO DOUTO JUÍZO DA 2ª VARA CÍVEL DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL DA COMARCA DA REGIÃO METROPOLITANA DE CURITIBA – ESTADO  
DO PARANÁ**

**Processo n. 0008784-15.2015.8.16.0035**

**CREDIBILITÀ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA. ME**  
 (“**Administradora Judicial**” ou “**Administradora**”), nomeada administradora judicial na recuperação judicial supracitada, em que é recuperanda PERFIMEC S/A CENTRO DE SERVIÇOS EM AÇO, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atenção ao art. 22, II, “c”, da Lei 11.101/2005, requerer a juntada do relatório mensal das atividades das “Recuperandas” relativo ao mês de janeiro de 2021.

Nestes termos, pede deferimento.

Curitiba/PR, 15 de março de 2021.

Alexandre Correa Nasser de Melo  
OAB/PR 38.515

Ricardo Andraus  
OAB/PR 31.177



**RMA** Relatório  
Mensal de  
Atividades



Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

**PERFIMEC S/A**

Competência: janeiro de 2021



## CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssima Senhora Doutora Juíza de Direito da 1ª Vara de Falência e Recuperação Judicial do Foro Central da Região Metropolitana de Curitiba - PR

Processo nº 0008784-15.2015.8.16.0035

A Credibilita – Administrações Judiciais, nomeada Administradora Judicial nos citados autos, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal de 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 pelas Recuperandas, contemplando as análises do mês de **janeiro de 2021**.

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 adicionais.

Atenciosamente,

Credibilita Administrações Judiciais



## GLOSSÁRIO

**AC** - Ativo Circulante

**ACF** - Ativo Circulante Financeiro

**ACO** - Ativo Circulante Operacional

**A.H.** – Análise Horizontal

**AJ** - Administrador Judicial

**ANC** - Ativo Não Circulante

**A.V.** – Análise Vertical

**CAGED** - Cadastro Geral de Empregados e Desempregados

**BP** - Balanço Patrimonial

**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



# ÍNDICE

<b>1</b>	<b>INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA.....</b>	<b>4</b>
1.1	ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO .....	4
1.2	NÍVEL DE ATIVIDADE DAS PLANTAS.....	6
1.3	ESTOQUES.....	7
1.4	PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL .....	9
<b>2</b>	<b>DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>10</b>
2.1	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO.....	10
2.2	BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO).....	12
2.3	BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO).....	13

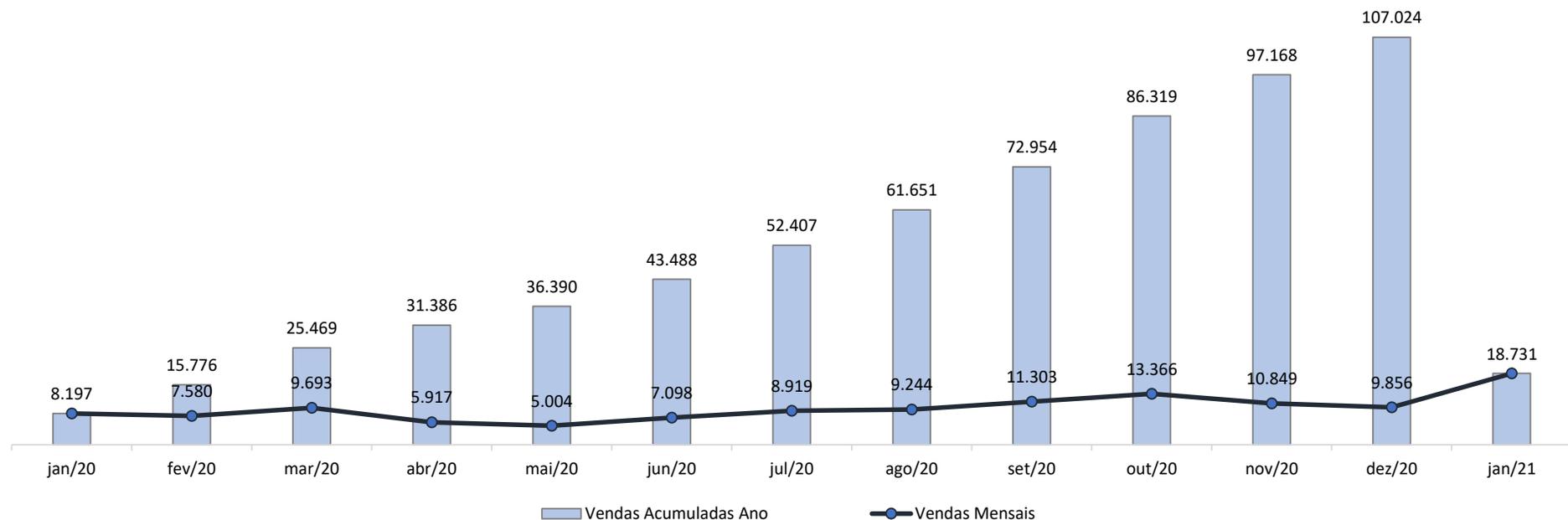


# 1 INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA

## 1.1 Análise do Faturamento Bruto

Descrição	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	Acm. 2020	Média	Acm. 2020	Média
VENDAS DE PRODUTOS	8.143	7.720	9.670	5.903	5.035	7.054	8.832	9.193	11.323	13.234	10.716	9.832	18.881	106.656	8.888	18.881	18.881
INDUSTRIALIZACAO EFETUADA A TERCEIROS	96	89	138	58	35	113	178	124	176	240	184	120	77	1.552	129	77	77
Devoluções	(42)	(229)	(115)	(44)	(66)	(69)	(91)	(74)	(196)	(109)	(52)	(96)	(227)	(1.184)	(99)	(227)	(227)
<b>Vendas Mensais</b>	<b>8.197</b>	<b>7.580</b>	<b>9.693</b>	<b>5.917</b>	<b>5.004</b>	<b>7.098</b>	<b>8.919</b>	<b>9.244</b>	<b>11.303</b>	<b>13.366</b>	<b>10.849</b>	<b>9.856</b>	<b>18.731</b>	<b>107.024</b>	<b>8.919</b>	<b>18.731</b>	<b>18.731</b>
<i>A.H. Mensal</i>	<i>76,0%</i>	<i>-7,5%</i>	<i>27,9%</i>	<i>-39,0%</i>	<i>-15,4%</i>	<i>41,8%</i>	<i>25,7%</i>	<i>3,6%</i>	<i>22,3%</i>	<i>18,2%</i>	<i>-18,8%</i>	<i>-9,2%</i>	<i>90,0%</i>				
<b>Vendas Acumuladas Ano</b>	<b>8.197</b>	<b>15.776</b>	<b>25.469</b>	<b>31.386</b>	<b>36.390</b>	<b>43.488</b>	<b>52.407</b>	<b>61.651</b>	<b>72.954</b>	<b>86.319</b>	<b>97.168</b>	<b>107.024</b>	<b>18.731</b>				

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



## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Faturamento Bruto:

Conforme demonstrações contábeis da empresa, o faturamento bruto da Recuperanda apresentou aumento em relação ao mês anterior, passando de R\$ 9,8 milhões para R\$ 18,8 milhões no mês em análise. Ou seja, aumento de +90,5%.

### Faturamento Bruto (-) Devoluções:

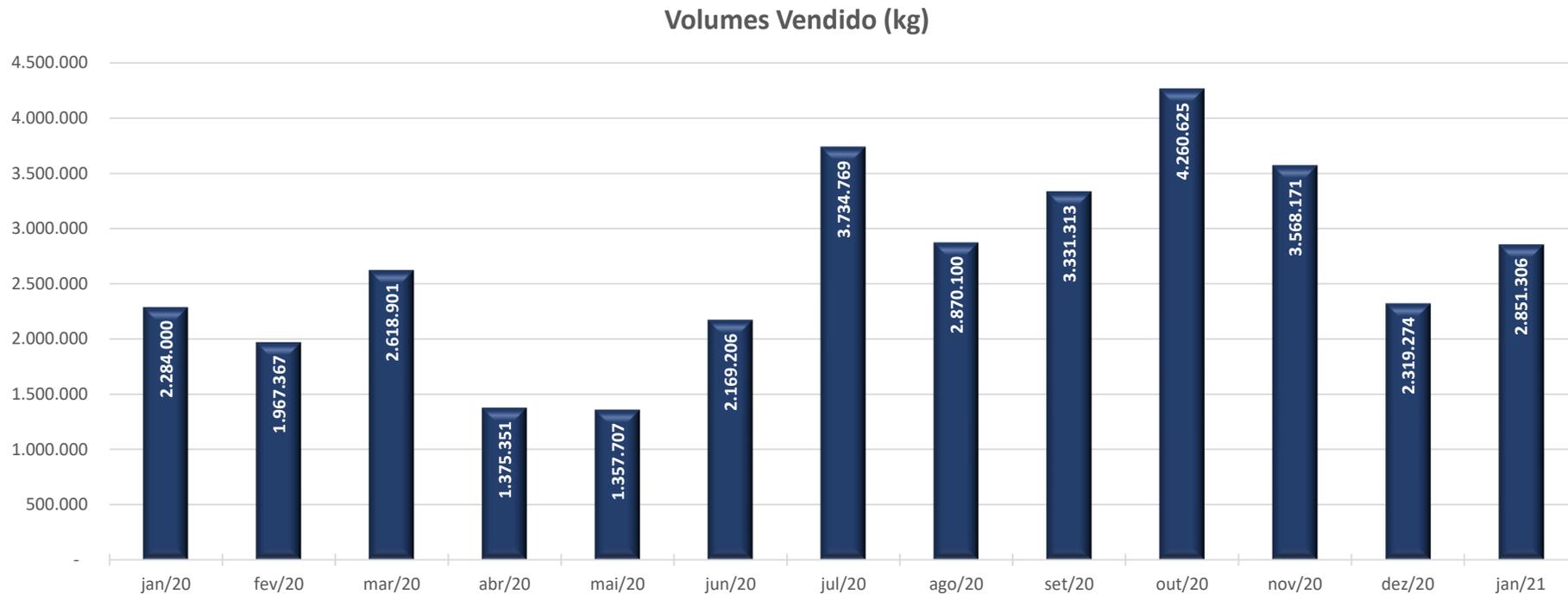
O Faturamento Bruto (já considerando as devoluções) acumulado em 2020 foi de R\$ 107,0 milhões. O acumulado de 2021, até o mês em análise, fechou em R\$ 18,7 milhões.

### Análise histórica:

Ao analisar o histórico anual, nota-se que o valor acumulado até o mês de corrente representa um aumento de 128,5% quando comparado ao mesmo período acumulado do ano anterior.



## 1.2 Nível de Atividade das Plantas



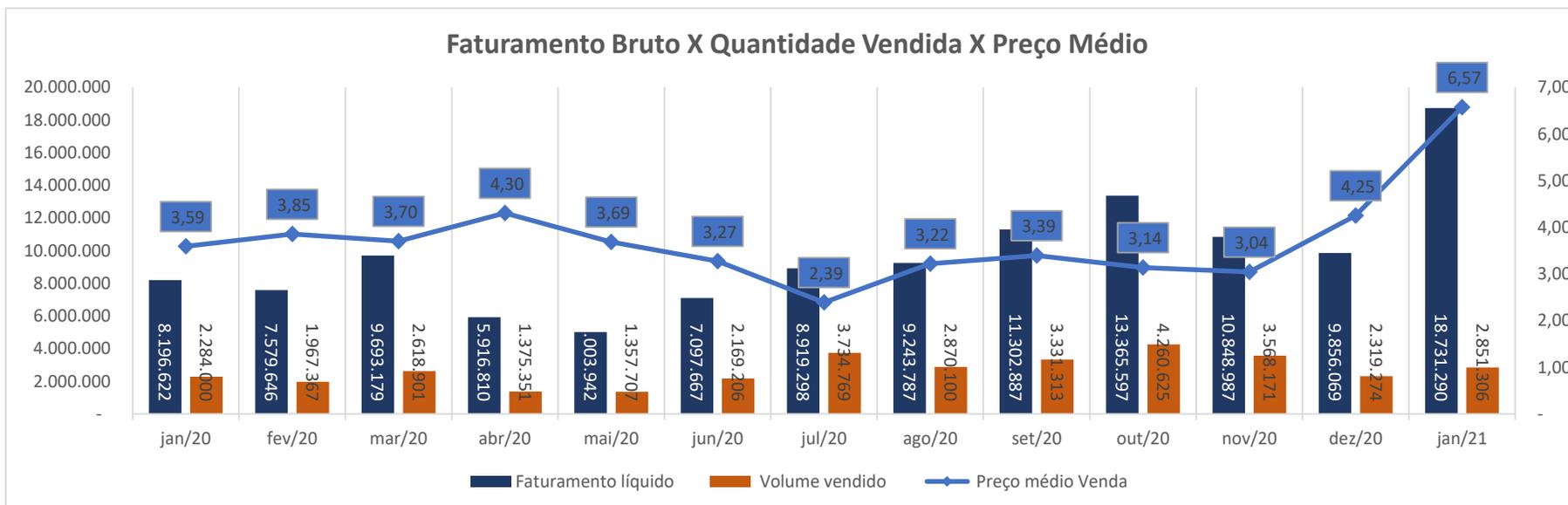
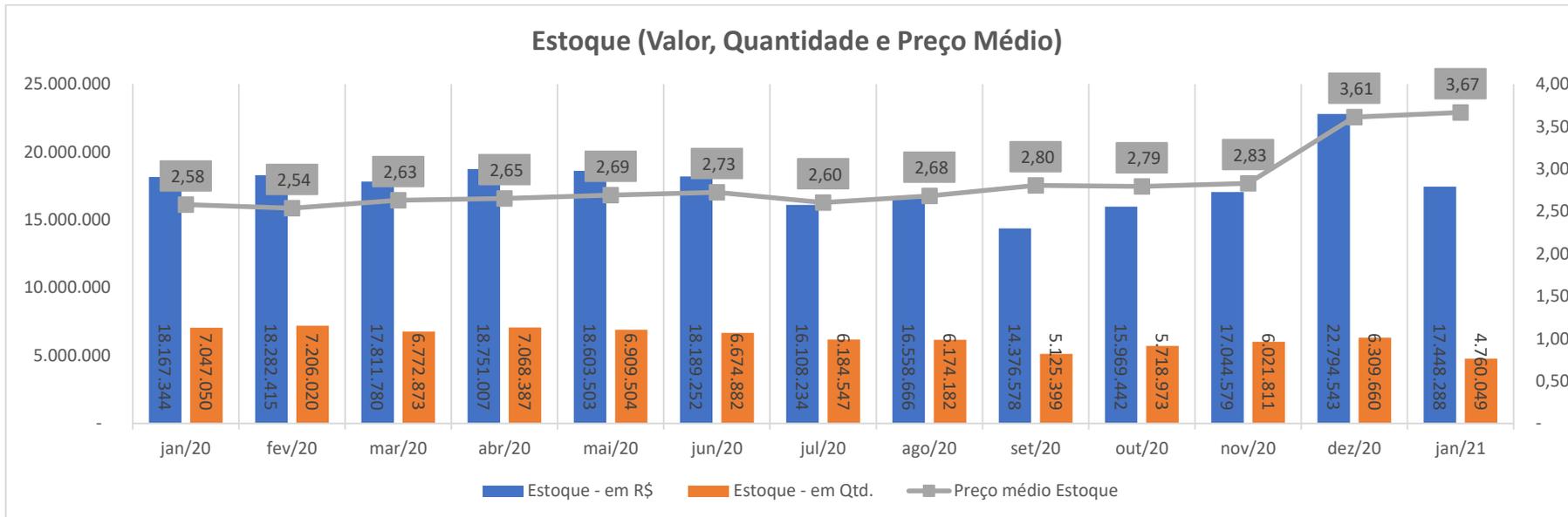
### Análises e Notas de Esclarecimentos

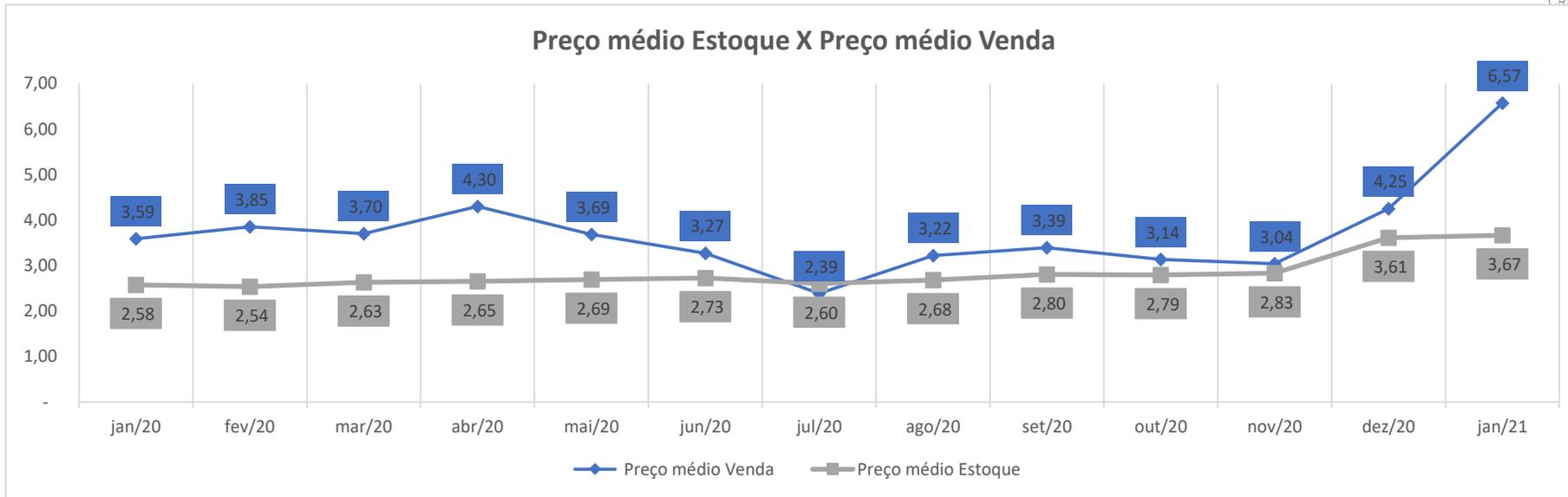
#### Nível de Atividade - Produção:

No mês corrente foi utilizada 58,8% da capacidade de produção instalada. O volume comercializado pela Recuperanda no mês em análise foi de 2.851.306 kg, ou seja, aumento de +22,9% quando comparado ao mês anterior.



### 1.3 Estoques





## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Preço Médio do Estoque:

Nota-se através do histórico de movimentação que a Recuperanda tem aumentado o seu preço médio do estoque. No mês corrente o preço médio ficou em R\$ 3,67 ante a R\$ 3,61 no mês anterior, mostrando elevação no preço.

### Preço Médio de Venda:

Ao analisar o faturamento bruto, comparando com o volume de vendas, nota-se que o preço médio de venda teve aumento, passando de R\$ 4,25 no

mês anterior para R\$ 6,57 no mês em análise. Este aumento representa +54,5% no preço de venda.

### Comparativo de Preços Médios (Estoque X Vendas):

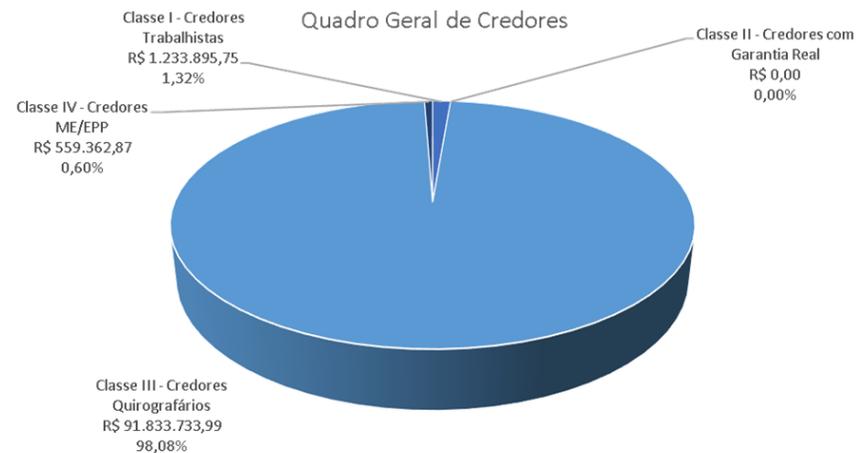
No comparativo entre o preço médio do estoque e o preço médio de venda, nota-se que as linhas se distanciaram ainda mais no mês em análise. Desta forma, o preço das vendas está maior do que o preço do estoque, aumentando a rentabilidade.



## 1.4 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>



### Análises e Notas de Esclarecimentos

#### Lista de Credores:

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 da primeira parcela do plano de Recuperação Judicial, no valor de R\$ 3,2 milhões.



## 2 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 2.1 Demonstrativo de Resultado

#### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO Em R\$ em milhares

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	jan/20	Av. %	fev/20	Av. %	mar/20	Av. %	abr/20	Av. %	mai/20	Av. %	jun/20	Av. %	jul/20	Av. %
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>6.419,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.003,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.779,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.645,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.902,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.606,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.984,6</b>	<b>100,0%</b>
(-) Custos	(5.267,3)	-82,1%	(5.118,1)	-85,2%	(6.655,8)	-85,6%	(3.853,0)	-82,9%	(3.396,9)	-87,0%	(4.651,6)	-83,0%	(5.975,5)	-85,6%
(-) Ajuste Estoque	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%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>1.152,1</b>	<b>17,9%</b>	<b>885,6</b>	<b>14,8%</b>	<b>1.123,2</b>	<b>14,4%</b>	<b>792,1</b>	<b>17,1%</b>	<b>505,8</b>	<b>13,0%</b>	<b>955,0</b>	<b>17,0%</b>	<b>1.009,1</b>	<b>14,4%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(853,7)</b>	<b>-13,3%</b>	<b>(799,9)</b>	<b>-13,3%</b>	<b>(707,6)</b>	<b>-9,1%</b>	<b>(626,2)</b>	<b>-13,5%</b>	<b>(586,7)</b>	<b>-15,0%</b>	<b>(590,4)</b>	<b>-10,5%</b>	<b>(702,0)</b>	<b>-10,1%</b>
Despesas Comerciais	(150,9)	-2,4%	(129,1)	-2,1%	(71,2)	-0,9%	(85,6)	-1,8%	(83,2)	-2,1%	(102,3)	-1,8%	(160,5)	-2,3%
Gerais e Administrativas	(702,9)	-10,9%	(673,8)	-11,2%	(656,1)	-8,4%	(540,7)	-11,6%	(503,5)	-12,9%	(488,1)	-8,7%	(541,4)	-7,8%
Outras Receitas	0,0	0,0%	2,9	0,0%	19,8	0,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	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%
<b>Result. antes Receitas Desp. Financeiras</b>	<b>298,4</b>	<b>4,6%</b>	<b>85,7</b>	<b>1,4%</b>	<b>415,6</b>	<b>5,3%</b>	<b>165,9</b>	<b>3,6%</b>	<b>(80,9)</b>	<b>-2,1%</b>	<b>364,6</b>	<b>6,5%</b>	<b>307,1</b>	<b>4,4%</b>
<b>Resultado Financeiro (Sem variação cambial)</b>	<b>92,9</b>	<b>1,4%</b>	<b>(282,7)</b>	<b>-4,7%</b>	<b>(80,7)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>(92,9)</b>	<b>-2,0%</b>	<b>2,9</b>	<b>0,1%</b>	<b>(95,5)</b>	<b>-1,7%</b>	<b>(51,3)</b>	<b>-0,7%</b>
Receitas Financeiras	174,6	2,7%	9,9	0,2%	29,7	0,4%	11,8	0,3%	9,6	0,2%	4,9	0,1%	5,2	0,1%
Despesas Financeiras	(81,6)	-1,3%	(292,6)	-4,9%	(110,4)	-1,4%	(104,7)	-2,3%	(6,7)	-0,2%	(100,4)	-1,8%	(56,5)	-0,8%
<b>Result. Antes da Variação Cambial</b>	<b>391,3</b>	<b>6,1%</b>	<b>(197,0)</b>	<b>-3,3%</b>	<b>334,9</b>	<b>4,3%</b>	<b>73,0</b>	<b>1,6%</b>	<b>(78,0)</b>	<b>-2,0%</b>	<b>269,0</b>	<b>4,8%</b>	<b>255,8</b>	<b>3,7%</b>
Variações Cambiais (Ativo)	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	15,6	0,4%	0,0	0,0%	6.086,7	87,1%
Variações Cambiais (Passivo)	(5.330,1)	-83,0%	(4.919,0)	-81,9%	(15.023,2)	-193,1%	(5.095,7)	-109,7%	0,0	0,0%	(1.109,3)	-19,8%	0,0	0,0%
<b>Resultado Antes do IRPJ-CSLL</b>	<b>(4.938,8)</b>	<b>-76,9%</b>	<b>(5.116,1)</b>	<b>-85,2%</b>	<b>(14.688,3)</b>	<b>-188,8%</b>	<b>(5.022,7)</b>	<b>-108,1%</b>	<b>(62,4)</b>	<b>-1,6%</b>	<b>(840,3)</b>	<b>-15,0%</b>	<b>6.342,5</b>	<b>90,8%</b>
IRPJ-CSLL - Diferidas	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%
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(4.938,8)</b>	<b>-76,9%</b>	<b>(5.116,1)</b>	<b>-85,2%</b>	<b>(14.688,3)</b>	<b>-188,8%</b>	<b>(5.022,7)</b>	<b>-108,1%</b>	<b>(62,4)</b>	<b>-1,6%</b>	<b>(840,3)</b>	<b>-15,0%</b>	<b>6.342,5</b>	<b>90,8%</b>

#### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO Em R\$ em milhares

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	Acumulado 2020										Mês Atual - Mês Anterior					
	ago/20	Av. %	set/20	Av. %	out/20	Av. %	nov/20	Av. %	dez/20	Av. %	jan/21	Av. %	dez/20 - jan/21	AH. %		
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>7.313,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.928,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.715,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.565,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.718,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>14.474,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>14.474,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.757</b>	<b>87,5%</b>
(-) Custos	(5.958,8)	-81,5%	(7.213,5)	-80,8%	(8.362,1)	-78,0%	(6.373,7)	-74,4%	(7.320,6)	-94,9%	(10.096,3)	-69,8%	(10.096,3)	-69,8%	(2.776)	-37,9%
(-) Ajuste Estoque	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%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>1.354,2</b>	<b>18,5%</b>	<b>1.715,4</b>	<b>19,2%</b>	<b>2.353,0</b>	<b>22,0%</b>	<b>2.192,1</b>	<b>25,6%</b>	<b>397,4</b>	<b>5,1%</b>	<b>4.378,3</b>	<b>30,2%</b>	<b>4.378,3</b>	<b>30,2%</b>	<b>3.981</b>	<b>1001,6%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(853,5)</b>	<b>-11,7%</b>	<b>(747,4)</b>	<b>-8,4%</b>	<b>(816,2)</b>	<b>-7,6%</b>	<b>(821,6)</b>	<b>-9,6%</b>	<b>(1.946,8)</b>	<b>-25,2%</b>	<b>(999,5)</b>	<b>-6,9%</b>	<b>(999,5)</b>	<b>-6,9%</b>	<b>947</b>	<b>48,7%</b>
Despesas Comerciais	(153,0)	-2,1%	(167,5)	-1,9%	(188,3)	-1,8%	(147,0)	-1,7%	(160,5)	-2,1%	(251,2)	-1,7%	(251,2)	-1,7%	(91)	-56,5%
Gerais e Administrativas	(700,5)	-9,6%	(579,8)	-6,5%	(627,9)	-5,9%	(674,6)	-7,9%	(717,8)	-9,3%	(748,4)	-5,2%	(748,4)	-5,2%	(31)	-4,3%
Outras Receitas	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%
Outras Despesas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(1.068,5)	-13,8%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	1.069	100,0%
<b>Result. antes Receitas Desp. Financeiras</b>	<b>500,7</b>	<b>6,8%</b>	<b>968,0</b>	<b>10,8%</b>	<b>1.536,8</b>	<b>14,3%</b>	<b>1.370,4</b>	<b>16,0%</b>	<b>(1.549,4)</b>	<b>-20,1%</b>	<b>3.378,8</b>	<b>23,3%</b>	<b>3.378,8</b>	<b>23,3%</b>	<b>4.928</b>	<b>318,1%</b>
<b>Resultado Financeiro (Sem variação cambial)</b>	<b>(60,8)</b>	<b>-0,8%</b>	<b>(92,3)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>(134,4)</b>	<b>-1,3%</b>	<b>(169,4)</b>	<b>-2,0%</b>	<b>(668,5)</b>	<b>-8,7%</b>	<b>(145,1)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>(145,1)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>523</b>	<b>78,3%</b>
Receitas Financeiras	1,2	0,0%	2,7	0,0%	3,9	0,0%	5,3	0,1%	(564,7)	-7,3%	0,8	0,0%	0,8	0,0%	565	100,1%
Despesas Financeiras	(61,9)	-0,8%	(95,0)	-1,1%	(138,4)	-1,3%	(174,7)	-2,0%	(103,8)	-1,3%	(145,8)	-1,0%	(145,8)	-1,0%	(42)	-40,4%
<b>Result. Antes da Variação Cambial</b>	<b>439,9</b>	<b>6,0%</b>	<b>875,7</b>	<b>9,8%</b>	<b>1.402,4</b>	<b>13,1%</b>	<b>1.201,1</b>	<b>14,0%</b>	<b>(2.217,9)</b>	<b>-28,7%</b>	<b>3.233,7</b>	<b>22,3%</b>	<b>3.233,7</b>	<b>22,3%</b>	<b>5.452</b>	<b>245,8%</b>
Variações Cambiais (Ativo)	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	9.823,1	114,7%	3.013,2	39,0%	(3.793,0)	-26,2%	(3.793,0)	-26,2%	(6.806)	-225,9%
Variações Cambiais (Passivo)	(5.998,3)	-82,0%	(3.781,0)	-42,3%	(2.926,2)	-27,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(2.438,8)	-16,8%	(2.438,8)	-16,8%	(2.439)	100,0%
<b>Resultado Antes do IRPJ-CSLL</b>	<b>(5.558,4)</b>	<b>-76,0%</b>	<b>(2.905,4)</b>	<b>-32,5%</b>	<b>(1.523,8)</b>	<b>-14,2%</b>	<b>11.024,2</b>	<b>128,7%</b>	<b>795,4</b>	<b>10,3%</b>	<b>(2.998,1)</b>	<b>-20,7%</b>	<b>(2.998,1)</b>	<b>-20,7%</b>	<b>(3.793)</b>	<b>-476,9%</b>
IRPJ-CSLL - Diferidas	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	(832,9)	-10,8%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	833	100,0%
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(5.558,4)</b>	<b>-76,0%</b>	<b>(2.905,4)</b>	<b>-32,5%</b>	<b>(1.523,8)</b>	<b>-14,2%</b>	<b>11.024,2</b>	<b>128,7%</b>	<b>(37,5)</b>	<b>-0,5%</b>	<b>(2.998,1)</b>	<b>-20,7%</b>	<b>(2.998,1)</b>	<b>-20,7%</b>	<b>(2.961)</b>	<b>-7895,5%</b>



## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Receita Operacional Líquida:

No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 14,4 milhões, representando aumento de +87,5% em relação ao mês anterior.

### Custo

O Custo representou 69,8% da ROL. No período acumulado de 2020 representou 82,9%. No período acumulado de 2021 está em 69,8%.

### Despesas Operacionais:

As despesas operacionais reduziram -48,7% em relação ao mês anterior, pois não houve qualquer valor lançado na conta “Outras Despesas”. No mês anterior o maior aumento esteve na conta “Gerais e Administrativas”, com valor de R\$ 971 mil a mais, impactado pelo aumento da conta “5.0.02.020.8000001-HONORARIOS ADVOCATICIOS RJ”.

### Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras:

Assim, ao deduzir da ROL o Custo e as Despesas Operacionais chegam-se à linha Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras, cujo valor no mês de análise é positivo em +R\$ 3,3 milhões.

### Resultado Antes da Variação Cambial:

Considerando as Receitas Financeiras, Despesas Financeiras e Receitas Não operacionais e não considerando a conta de Variações Cambiais (Ativo e Passivo), chegamos à linha Result. Antes das Variações Cambiais que apresentou resultado positivo de R\$ 3,2 milhões.

### Resultado Líquido do Exercício:

Considerando as contas de Variação Cambial e IRPJ – CSLL no exercício, a operação obteve prejuízo de -R\$ 2,9 milhões.

### Resultado Antes da Variação Cambial:

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.



## 2.2 Balanço Patrimonial (Ativo)

Em R\$ em milhares									Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
ATIVO	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	dez/20 - jan/21	AH.%	dez/18 - jan/21	AH.%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>46.656,6</b>	<b>50.074,7</b>	<b>51.429,7</b>	<b>57.964,0</b>	<b>61.396,2</b>	<b>57.015,1</b>	<b>57.845,3</b>	<b>62.887,8</b>	5.042,6	8,7%	19.439,3	44,7%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.553,4	4.085,9	3.849,8	6.896,2	7.718,0	6.323,9	4.511,2	9.227,6	4.716,4	104,5%	3.963,2	75,3%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	9.169,9	11.569,8	12.891,6	14.929,3	16.966,0	14.696,0	11.243,4	16.765,8	5.522,3	49,1%	7.792,6	86,8%
ESTOQUES	21.265,9	20.747,6	21.532,6	22.777,4	25.592,0	24.440,6	28.479,0	24.924,7	(3.554,3)	-12,5%	3.121,3	14,3%
TRIBUTOS A RECUPERAR	10.274,2	10.669,2	8.985,1	8.396,1	9.105,5	8.382,8	11.566,1	9.262,9	(2.303,2)	-19,9%	3.116,3	50,7%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.084,8	2.650,7	3.814,1	4.608,4	1.652,6	2.806,6	1.644,1	2.264,6	620,5	37,7%	1.090,7	92,9%
OUTROS DIREITOS A RECEBER	308,4	351,5	356,4	356,4	362,1	365,2	401,4	442,2	40,8	10,2%	355,2	408,0%
<b>NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>60.192,5</b>	<b>60.031,3</b>	<b>59.821,2</b>	<b>59.511,8</b>	<b>60.567,7</b>	<b>60.299,3</b>	<b>59.076,9</b>	<b>58.399,2</b>	(677,7)	-1,1%	(4.429,5)	-7,1%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	12.098,9	12.099,4	12.062,5	12.062,5	12.066,0	12.067,7	10.750,1	10.750,1	0,0	0,0%	(2.134,2)	-16,6%
IMOBILIZADO	47.899,5	47.720,3	47.549,0	47.241,2	48.295,4	48.027,1	48.125,4	47.450,5	(674,8)	-1,4%	(2.366,2)	-4,7%
INTANGIVEL	194,1	211,6	209,8	208,1	206,3	204,6	201,4	198,6	(2,9)	-1,4%	70,9	55,5%
ENCERRAMENTO DO EXERCICIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>106.849,1</b>	<b>110.106,0</b>	<b>111.251,0</b>	<b>117.475,7</b>	<b>121.963,9</b>	<b>117.314,5</b>	<b>116.922,1</b>	<b>121.287,0</b>	<b>4.364,9</b>	<b>3,7%</b>	<b>15.009,8</b>	<b>14,1%</b>

### Análises e Notas de Esclarecimentos

#### Ativo Circulante:

O Ativo Circulante aumentou em +8,7% em comparação com o mês anterior. As principais contas que contribuíram com a variação foram: “Contas a Receber de Clientes” no valor de +R\$ 5,5 milhões; “Estoque” no valor de -R\$ 3,5 milhões; “Caixa e Equivalentes” no valor de +R\$ 4,7 milhões; “Tributos a Recuperar” no valor de -R\$ 2,3 milhões.

#### Ativo Não Circulante:

O ativo “Não Circulante” apresentou redução de -1,1%, quando comparado ao mês anterior, principalmente, pela redução da conta “Imobilizado”, no valor R\$ 674,8 mil.



## 2.3 Balanço Patrimonial (Passivo)

Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Mês Atual - Mês Anterior								Mês Atual - Dez/2018			
	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	dez/20 - jan/21	AH.%	dez/18 - jan/21	AH.%
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>21.674,2</b>	<b>24.675,3</b>	<b>25.380,4</b>	<b>30.729,5</b>	<b>33.815,2</b>	<b>27.964,8</b>	<b>30.623,2</b>	<b>31.705,2</b>	<b>1.082,0</b>	3,5%	<b>18.243,9</b>	135,5%
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	730,5	730,5	730,5	730,5	730,5	730,5	730,5	730,5	0,0	0,0%	730,5	100,0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.505,0	5.505,0	5.505,0	5.505,0	5.505,0	5.505,0	5.273,3	5.273,3	0,0	0,0%	2.791,9	112,5%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	1.288,3	1.976,2	2.049,9	2.750,2	2.514,5	2.335,0	1.046,5	247,3	(799,2)	-76,4%	(1.845,7)	-88,2%
OBRIGACOES SOCIAIS	1.097,1	1.365,2	1.429,4	1.564,1	1.417,1	1.492,5	1.437,9	1.553,6	115,7	8,0%	657,5	73,4%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.757,5	3.524,7	1.653,6	1.656,2	1.669,1	217,4	2.586,3	2.948,6	362,3	14,0%	2.912,5	8070,0%
CREDITOS DE CLIENTES	8.459,5	9.737,4	10.175,7	14.687,3	18.142,8	13.848,8	15.713,1	17.116,4	1.403,3	8,9%	10.243,8	149,1%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	538,9	538,9	538,9	538,9	538,9	538,3	538,2	538,2	0,0	0,0%	(53,0)	-9,0%
DUPLICATAS DESCONTADAS	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	1.297,4	1.297,4	3.297,4	3.297,4	3.297,4	3.297,4	3.297,4	3.297,4	0,0	0,0%	3.297,4	100,0%
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>149.216,3</b>	<b>143.129,6</b>	<b>149.127,9</b>	<b>152.909,0</b>	<b>155.835,2</b>	<b>146.012,0</b>	<b>142.998,8</b>	<b>149.230,6</b>	<b>6.231,8</b>	<b>4,4%</b>	<b>29.896,7</b>	<b>25,1%</b>
CLASSE III QUIROGRAFARIOS	135.635,4	129.548,7	135.547,1	139.328,1	142.254,3	132.431,2	129.417,9	135.649,7	6.231,8	4,8%	31.001,6	29,6%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.120,9	2.120,9	2.120,9	2.120,9	2.120,9	2.120,9	2.120,9	2.120,9	0,0	0,0%	(980,9)	-31,6%
CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES	17,4	17,4	17,4	17,4	17,4	17,4	17,4	17,4	0,0	0,0%	17,4	100,0%
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS	6.971,0	6.971,0	6.971,0	6.971,0	6.971,0	6.971,0	6.971,0	6.971,0	0,0	0,0%	(4.612,9)	-39,8%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.472	4.472	4.472	4.472	4.472	4.472	4.472	4.472	0,0	0,0%	4.471,6	100,0%
									<b>0,0%</b>		<b>0,0%</b>	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(64.041,4)</b>	<b>(57.698,9)</b>	<b>(63.257,4)</b>	<b>(66.162,7)</b>	<b>(67.686,5)</b>	<b>(56.662,3)</b>	<b>(56.699,8)</b>	<b>(59.648,8)</b>	<b>(2.949,0)</b>	<b>-5,2%</b>	<b>(33.130,8)</b>	<b>-124,9%</b>
CAPITAL SOCIAL	6.000,0	6.000,0	6.000,0	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	10.370,6	10.370,6	10.370,6	0,0	0,0%	0,0	0,0%
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(49.743,5)	(49.743,5)	(49.743,5)	(49.743,5)	(49.743,5)	(49.743,5)	(49.743,5)	(73.021,4)	(23.277,9)	-46,8%	(30.132,7)	-70,3%
RESULTADO DO EXERCICIO	(30.668,6)	(24.326,1)	(29.884,5)	(32.789,9)	(34.313,7)	(23.289,5)	(23.327,0)	(2.998,1)	20.328,9	87,1%	(2.998,1)	100,0%
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>106.849,1</b>	<b>110.106,0</b>	<b>111.251,0</b>	<b>117.475,7</b>	<b>121.963,9</b>	<b>117.314,5</b>	<b>116.922,2</b>	<b>121.287,0</b>	<b>4.364,8</b>	<b>3,7%</b>	<b>15.009,8</b>	<b>14,1%</b>



## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Passivo Circulante:

O grupo de contas do Passivo Circulante aumentou em +3,5% quando comparado ao mês anterior. As variações significativas que tiveram efeito foram: “Contas a Pagar a Fornecedores” em -R\$ 799,2 mil; “Crédito de Clientes” em +R\$ 1,4 milhão.

### Passivo Não Circulante:

O Passivo Não Circulante apresentou variação de +4,4%. A principal variação foi representada pela conta “Classe III Quirografários”, devido a variação cambial apurada no período.

### Patrimônio Líquido:

Com relação ao patrimônio líquido, observa-se aumento de -5,2% decorrente do prejuízo no período, cuja variação cambial impactou de forma negativa para o resultado da empresa.





**Escritório Curitiba | PR**

Avenida Iguaçu, 2820 | Sala 1001  
80.240-031  
(41) 3156.3123

**Escritório São Paulo | SP**

Av. Engenheiro Luiz Carlos Berini, 105 Sala 506  
04.571-010  
(11) 3171.3669

**Escritório Blumenau | SC**

Rua. Dr. Amadeu da Luz, 100 | Sala 101  
89.010-160  
(47) 3042.1259

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

[contato@credibilita.adv.br](mailto:contato@credibilita.adv.br)

