



EXCELIA
consultoria - negócios



NOSSA MISSÃO
GERAR VALOR.

NOSSA VISÃO
CONHECER. TRANSFORMAR. RESOLVER.

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

PERFILIX

Recuperação Judicial nº 1000676-27.2020.8.26.0681

Vara Única do Foro da Comarca de Louveira/SP.

Mês referência: fevereiro/2021



São Paulo, 29 de abril de 2021.

ÍNDICE

04

INTRODUÇÃO

05

EVENTOS RELEVANTES

08

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

13

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

21

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

26

ENDIVIDAMENTO

31

ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

33

ANEXOS

INTRODUÇÃO – Relatório mensal de atividade

Trata-se de pedido de Recuperação Judicial distribuído por Perfilix Indústria e Comércio de Perfis EIRELI ("Perfilix" ou "Requerente") em 08/06/2020, perante a Vara Única do Foro de Louveira, sob o número 1000676-27.2020.8.26.0681

Em decisão proferida em 08/09/2020 (fls. 401/404), este D. Juízo nomeou esta Administradora Judicial para constatação prévia, isto é, análise do cumprimento dos requisitos legais previstos nos artigos 48 e 51 da Lei 11.101/2005, além das reais condições de funcionamento da empresa, a fim de fornecer subsídios técnicos para o deferimento do processamento da Recuperação Judicial. Constatado o cumprimento dos requisitos legais, este D. Juízo deferiu o processamento da recuperação judicial em 06/11/2020.

Em atenção ao art. 22, inciso II, alíneas "a" e "c", da Lei nº 11.101/05, o presente Relatório Mensal de Atividades "RMA" reproduz os atos de fiscalização das atividades da Recuperanda, consistentes na análise dos documentos contábeis e financeiros enviados.

A Excelia informa que o presente RMA respeita a padronização recomendada pelo Comitê de Enfrentamento dos Impactos da Covid-19 e aprovada pela Corregedoria Geral da Justiça, conforme Comunicado CG nº 786/2020 (Processo nº 2020/75325), disponibilizado no DJE em 01/09/2020.



EXCELIA
consultoria - negócios

EVENTOS RELEVANTES



- A decisão que deferiu o processamento da recuperação judicial foi publicada em 16/11/2020.
- Conforme cronograma processual constante das fls. 39 desse RMA, o prazo para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (art. 53 da Lei 11.101/2005) começou a fluir da data do deferimento do processamento.
- Esta Administradora Judicial informa que enviou as correspondências aos credores, nos termos do art.22, I, a, da Lei 11.101/2005 prioritariamente por e-mail e subsidiariamente pelo correio.
- O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado em 21/01/2021 (fls.834/851).
- O edital a que alude o art. 52, §1º da Lei 11.101/2005 foi publicado em 15/02/2021. As habilitações e divergências de créditos pelos credores poderão ser apresentadas a esta Administradora Judicial até o dia 02/03/2021.
- Em decisão de fl.892 este D. Juízo fixou os honorários da Administradora Judicial em 4% sobre o passivo sujeito à recuperação judicial a serem pagos em parcelas mensais e sucessivas a contar do deferimento do processamento da Recuperação Judicial, diretamente à Administradora Judicial via transferência bancária, na forma a seguir estabelecida: as seis primeiras parcelas no valor de R\$ 7.500,00 e as demais no valor de R\$ 10.500,00, até o encerramento do processo.
- Esta Administradora Judicial apresentou a relação de credores – assim como os pareceres das habilitações e divergências apresentadas – para a publicação do edital de que trata o art.7,§2º da Lei 11.101/2005 (fls.1199/1215).

Próximos passos

- Publicação do edital, em conjunto, da relação de credores do Administrador Judicial e aviso aos credores sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial com prazo de 30 dias para apresentar objeção.

Análise global das informações fornecidas pelas Recuperandas até a presente data.

- Em relação à folha de pagamento, o quadro de funcionários demonstrou uma evolução de 5% devido a admissões nas funções de auxiliar de produção e auxiliar de limpeza.
- No Balanço patrimonial ativo, no mês de fevereiro de 2021, as contas que registraram as maiores variações, foram os Bancos conta movimento, Aplicações financeiras, Duplicatas a receber e Contrato de mutuo, com variações superiores a 45%.
- O Balanço não demonstra variação na conta Estoque entre janeiro e fevereiro de 2021, contudo, o relatório de estoque apontou um recuo de 1% entre os períodos.
- No mês de fevereiro de 2021, as contas que apontaram maiores impactos no Passivo, aumentando no período apresentado, foram Fornecedores e Duplicatas descontadas registrando variações nos valores de R\$ 1,6 milhões e R\$ 1,2 milhões, respectivamente.
- Analisando a DRE, em fevereiro de 2021 foi constatado que houve uma evolução de 66% do prejuízo em relação a janeiro do mesmo ano.
- Observa-se que os Custos são elevados, o que resulta no Resultado bruto operacional negativo para todos os meses. Consequentemente, todas as Margens: Bruta, EBITDA e Líquida apresentaram-se negativas.
- Observa-se que o Endividamento total da Recuperanda, não foi atualizado para o período em análise, pois não foi apresentado o relatório conforme solicitado.
- Importante informar que não foi possível fazer maiores análises em razão da Recuperanda não ter apresentado as composições das contas. Entretanto, foi solicitado maiores esclarecimentos e serão informados no próximo RMA.

Informações disponibilizadas em tour virtual dia 22/04/2021 (devido medidas restritivas ainda severas)

- Houve a contratação de novo gerente de produção em substituição ao anterior que se aposentou.
- Não houve nenhuma modificação na estrutura societária.
- Continuam a fazer negociações com novos possíveis representantes.
- No mês de fevereiro tiveram 85 novos clientes, onde em média 30 são mais relevantes.
- Tem sido mantidas as medidas de combate a propagação da covid tais como intensificação da limpeza, distribuição de mascaras, disponibilização de álcool em gel, medição de temperatura ao entrar na empresa, suspensão de visita de fornecedores.
- Constataram queda no volume de vendas no primeiro trimestre, ocasionado principalmente pelo fechamento de lojas de alguns clientes devido a pandemia.
- Estão operando com 83% de sua capacidade.
- A Recuperanda informou que o mercado está totalmente retraído, com lojas fechadas, além de aumento de preço devido escassez de matéria prima.



VISÃO GERAL DA RECUPERANDA



Resumo da Recuperanda

Não houve qualquer alteração relevante desde o último RMA com relação ao ramo de atuação das Recuperandas, suas instalações ou estrutura societária

A Recuperanda iniciou suas atividades no mês de agosto de 2011, na cidade de Louveira/SP. A atividade empresarial está relacionada à fabricação de forros e acessórios de PVC, laminados planos, tubulares de material plástico e embalagens de material plástico.

Os clientes da Recuperanda atuam nos segmentos de construção, distribuição, montagem de forros PVC, armazenagem de material de construção etc.



**Localização das
instalações da Perfilix**



Para o período analisado, verifica-se apenas 5 fornecedores essenciais para Perfilix e no Contas a receber destacam-se 4 clientes.

Fornecedores	jan/21		fev/21	
	Valor (R\$)	Participação	Valor (R\$)	Participação
ADELBRAS - IND E COM DE ADESIVOS LTDA	811,20	0%	0,00	0%
CCP IND. E COMÉRCIO DE COMPOSTOS DE PVC LTDA	998.865,00	45%	809.961,60	36%
DACARTO BENVIC LTDA	1.212.897,10	55%	1.443.691,24	64%
KARINA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICO LTDA	1.080,76	0%	6.702,00	0%
PLASTPARTS IND E COM DE PLASTICOS LTDA	8640	0%	0	0%
Total	2.222.294,06	100%	2.260.354,84	100%

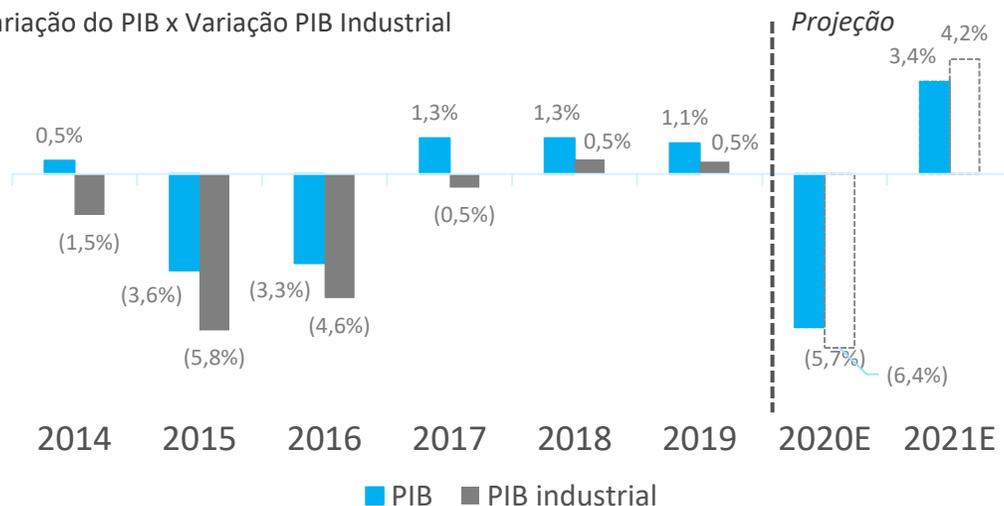
- A Recuperanda Perfilix apontou 5 fornecedores como principais, os quais somam um total de R\$ 2,2 milhão. Dentre os nomes apresentados o que possui a maior representatividade com 64% é o fornecedor Dacarto.

Clientes	jan/21		fev/21	
	Valor (R\$)	Participação	Valor (R\$)	Participação
CASA DO FORRO COMERCIO DE PVC EIRELI - ME	R\$ 37.219,92	5%	R\$ 94.811,40	18%
GAUCHAO MADEIRAS EIRELI	R\$ 120.835,40	18%	R\$ -	0%
M.I. DE FREITAS COMERCIO DE ALUMINIO E FERRO - EPP	R\$ 70.294,55	10%	R\$ -	0%
PLENITUDE METAIS E ALUMINIO LTDA - ME	R\$ 80.118,91	12%	R\$ -	0%
RICALL FORRO SERRALHERIA E VIDRACARIA LTDA	R\$ 53.177,26	8%	R\$ 53.177,26	10%
TETO DECOR MATERIAIS DE CONSTRUCAO EIRELI	R\$ 64.612,52	9%	R\$ 137.256,40	26%
OUTROS	R\$ 256.465,25	38%	R\$ 249.733,07	47%
Total	R\$ 682.723,81	100%	R\$ 534.978,13	100%

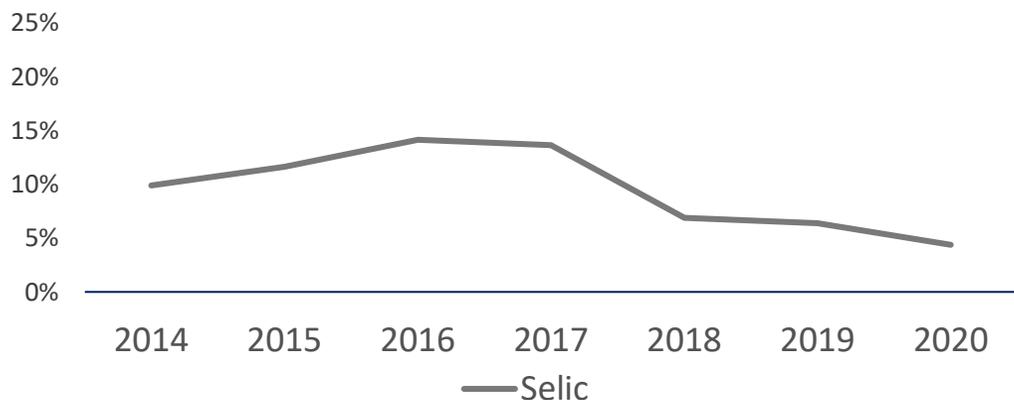
- No Contas a receber, 4 clientes se destacam no período analisado.
- Dentre os 4 clientes que se destacam, o Teto Decor Materiais de Construção Eireli possui a maior representatividade com 26%.

Além da profunda crise vivida nos últimos anos, a indústria foi o setor mais afetado. A retomada iniciou em 2018

Variação do PIB x Variação PIB Industrial

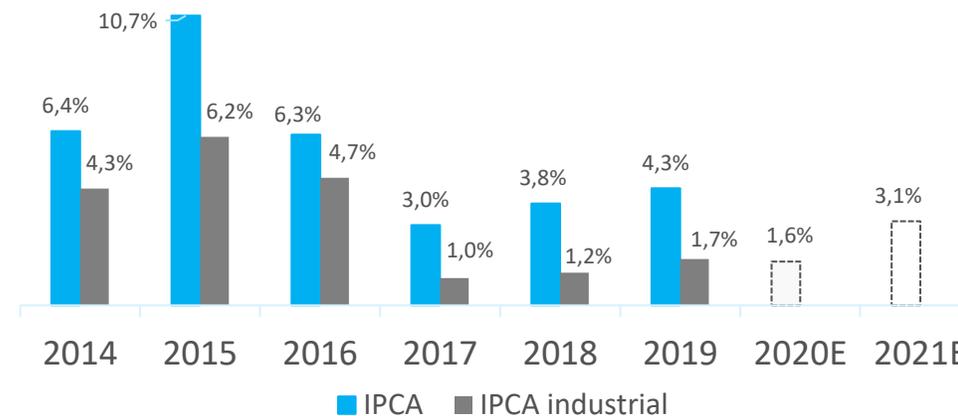


Após altos índices da taxa de juros, a Selic se encontra em seu menor valor histórico no Brasil, a 2%



Fonte: BCB, IBGE

Depois de um cenário de Estagflação, a Indústria apresentou níveis estáveis e menores de inflação comparados ao IPCA geral



Essa combinação de fatores vem mudando o cenário para indústria em geral

- Atingida pela pior crise em mais de cem anos, a economia desacelerou principalmente o setor industrial.
- As altas das taxas de juros, aliadas à alta ociosidade da indústria levou ao cenário de baixa atratividade para os investimentos.
- Desde 2017, esse cenário vem mudando com o crescimento do PIB e as baixas taxas de juros.
- Apesar de 2020 ficar marcado por uma grande queda devido à crise do Covid-19, a indústria tende a recuperar o crescimento nos próximos anos.

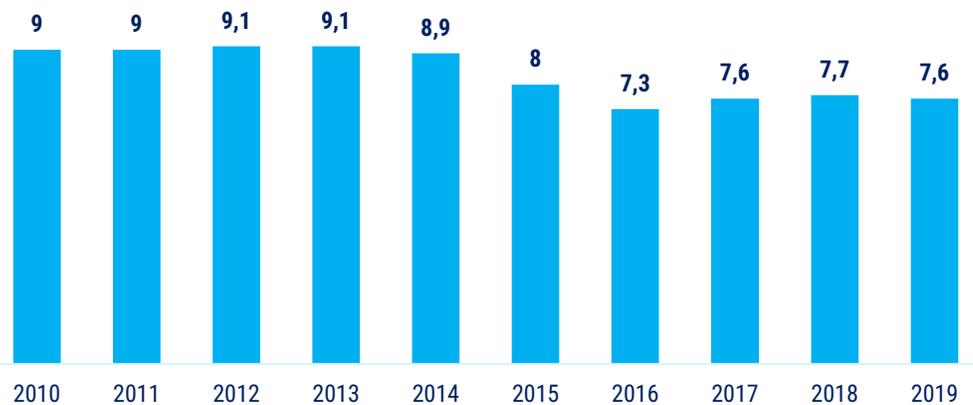
O PVC foi a segunda resina plástica mais consumida no Brasil em 2019 com um percentual de 13,6% do total

Principais resinas consumidas no Brasil



Na mesma tendência da Produção, o consumo aparente de Transformados Plásticos estabilizou nos últimos anos

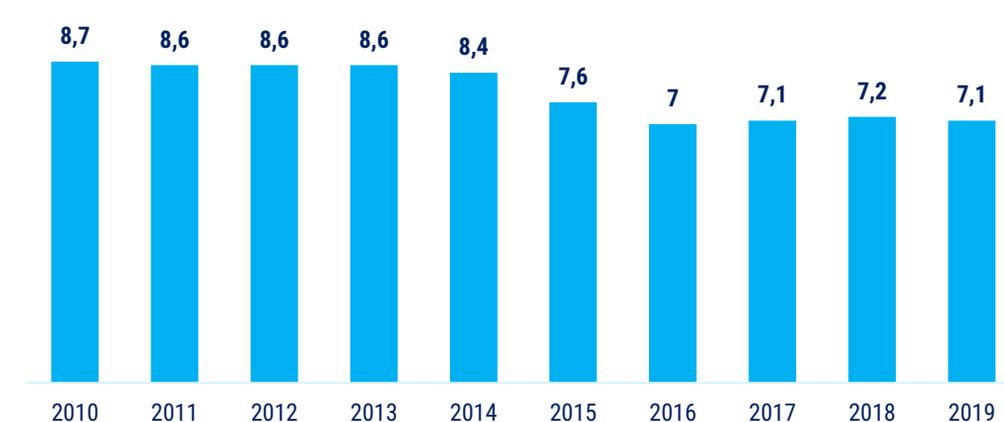
Consumo Aparente de Transformados de Plásticos (milhões de t)



Fonte: Abiplat

Depois de uma queda no ano de 2015, a produção de Transformados Plásticos tem se mantido constante

Produção de Transformados de Plásticos (milhões de t)



Os dados mostram que apesar do período recente de crise, o mercado tem espaço para recuperação

- O PVC é um dos plásticos mais utilizados no Brasil e ainda proporciona boas possibilidades de reciclagem.
- O setor de plástico sofreu forte queda no ano de 2015. Desde então, se estabilizou mas ainda não retomou os patamares de produção e consumo anteriores a 2015.



EXCELIA
consultoria - negócios

**INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E
FINANCEIRAS**



Como se pode observar a maior parte dos recursos estão concentrados no ativo circulante, ou seja, são bens e direitos realizáveis em curto prazo, tal situação demonstra que a recuperanda possui maior capacidade de pagamento no curto prazo.

Balço patrimonial (R\$)	jan/21	fev/21	Dif	A.H	A.V
			fev/21	fev/21	fev/21
Ativo	6.069.376	8.573.640	2.504.264	41%	100%
Ativo circulante	4.224.934	6.735.724	2.510.790	59%	79%
Disponível	21.462	2.056	-19.407	-90%	0,0%
Caixa	282	2	-280	-99%	0,0%
Bancos conta movimento	3.532	51	-3.481	-99%	0,0%
Aplicações financeiras	17.648	2.002	-15.646	-89%	0,0%
Realizável a curto prazo	3.137.849	5.668.046	2.530.197	81%	66,1%
Duplicatas a receber	3.039.561	4.430.787	1.391.225	46%	51,7%
Outros créditos	182.368	182.368	0	0%	2,1%
Impostos a recuperar	263.502	290.048	26.546	10%	3,4%
Adiantamentos	414.120	397.537	-16.583	-4%	4,6%
Seguros a apropriar	1.754	1.754	0	0%	0,0%
Juros a apropriar	564.711	564.711	0	0%	6,6%
Contrato de mutuo	-1.328.166	-199.158	1.129.008	-85%	-2,3%
Estoque	1.065.623	1.065.623	0	0%	12,4%
Matéria prima	635.249	635.249	0	0%	7,4%
Material de embalagem	14.494	14.494	0	0%	0,2%
Produto acabado	399.036	399.036	0	0%	4,7%
Mercadoria p/revenda	16.844	16.844	0	0%	0,2%
Ativo não circulante	1.844.442	1.837.916	-6.526	0%	21%
Realizável a longo prazo	363.415	361.340	-2.075	-1%	4,2%
Depósitos judiciais	59.553	57.478	-2.075	-3%	0,7%
Clientes inadimplentes	303.862	303.862	0	0%	3,5%
Permanente	1.481.027	1.476.576	-4.451	0%	17,2%
Imobilizado	1.481.027	1.476.576	-4.451	0%	17,2%
Imobilizado	533.736	533.736	0	0%	6,2%
Bens Adq Consorcio a Contemplar	1.262.936	1.262.936	0	0%	14,7%
Bens Adquiridos em Leasing	42.912	42.912	0	0%	0,5%
(-) Depreciações	- 358.558	- 363.009	-4.451	1%	-4,2%

- Foi constatado um recuo de 90% das disponibilidades, demonstrando que ocorreram mais pagamentos através de caixas e bancos do que a entrada de recursos.
- A conta de aplicações financeiras apresentaram uma diminuição de 89% no mês de fevereiro, o que demonstra que houve necessidade de que fosse efetuado resgates para poder efetuar pagamentos imediatos.
- As duplicatas a receber apresentaram um aumento de R\$ 1,3 milhões em fevereiro de 2021, o que representa uma evolução de 46%. A evolução apresentada indica que as entradas de duplicatas a receber foram superiores aos valores realizados no período.
- Foi verificado um aumento 10% dos impostos a recuperar, ocasionado pelo fato de ocorrerem mais compras com direito a crédito do que vendas com geração de debito, bem como indica que pode não ter ocorrido a recuperação de saldos anteriores.
- A conta de contrato de mutuo apresentou um recuo de 85% no mês posterior a janeiro de 2021, essa retração corresponde aos valores recebidos em cheque que não possuíam identificação de sua origem, conforme foram sendo identificados foram realocados, causado, portanto, seu decréscimo.
- O imobilizado apresentou uma retração inferior a 1% entre os meses apresentados alcançada somente através da depreciação mensal, tal situação demonstra que não ocorreram vendas ou compras de novos bens do ativo imobilizado.
- Não foram constatadas movimentações nas contas “Outros créditos”, “Seguros a apropriar”, “Juros a apropriar”, “Estoques” e “Clientes inadimplentes”.

Alguns saldos tais como os da conta de fornecedores e instituições financeiras foram reclassificados para as contas “Fornecedores RJ” e “Instituições financeiras em RJ” afim de demonstrar o montante correspondente de credores alcançados pela recuperação judicial bem como qual sua subclasse. A maior parte das obrigações estão concentradas no passivo circulante, portanto, são obrigações que necessitam de pagamentos em curto prazo.

Balço patrimonial (R\$)	jan/21	fev/21	Dif	A.H	A.V
			fev/21	fev/21	fev/21
Passivo	6.069.376	8.573.640	2.504.264	41%	100%
Passivo circulante	21.157.230	24.313.366	3.156.136	15%	284%
Exigível a curto prazo	21.157.230	24.313.366	3.156.136	15%	284%
Fornecedores	205.748	1.815.245	1.609.497	782%	21%
Instituições financeiras em RJ	5.339.892	5.339.892	-	0%	62%
Fornecedores RJ	2.912.680	2.912.680	-	0%	34%
Outras contas a pagar	11.889	23.777	11.889	100%	0%
Impostos a recolher	5.097.857	5.253.444	155.587	3%	61%
Parcelamentos	1.450.827	1.450.827	-	0%	17%
Obrigações sociais	997.900	1.070.420	72.520	7%	12%
Provisão	190.787	197.747	6.961	4%	2%
Duplicatas descontadas	4.949.650	6.249.332	1.299.683	26%	73%
Passivo não circulante	1.128.660	1.128.660	-	0%	13%
Exigível a longo prazo	1.128.660	1.128.660	-	0%	13%
Obrigações	1.128.660	1.128.660	-	0%	13%
Empréstimos	1.128.660	1.128.660	-	0%	13%
Patrimônio líquido	- 16.216.514	- 16.868.386	- 651.872	4%	-197%
Capital realizado	80.000	80.000	-	0%	1%
Reserva	- 16.296.514	- 16.948.386	- 651.872	4%	-198%
Lucros/prejuízos acumulados	- 15.903.594	- 16.296.514	- 392.920	2%	-190%
Resultado exercício anterior	-	-	-	0%	0%
Resultado do exercício	- 392.920	- 651.872	- 258.952	66%	-8%

- Em fevereiro de 2021 foi constatado um aumento de mais de 100% da conta de fornecedores. Tal fato ocorreu devido em dezembro terem sido reclassificados valores para a conta de “Fornecedores RJ”. Em decorrência dessa transferência, a conta de fornecedores ficou baixa, posteriormente, em janeiro e fevereiro houve novas compras, aumentando então o saldo de fornecedores.
- Os impostos a recolher apresentaram um aumento de 3%, ou seja, pouco mais de R\$ 155 mil, o que indica que a provisão dos impostos correntes foram superiores aos pagamento efetuados.
- A conta de Obrigações sociais apresentou um aumento de 7% em fevereiro, tendo como um dos principais motivos o aumento de funcionários em fevereiro.
- Foi constatado um aumento de 26% das duplicatas descontadas no mês de fevereiro de 2021, demonstrando que a recuperanda tem negociado ainda mais a antecipação de seus recebíveis junto a bancos.
- Foi constatado um aumento de 100% nas outras contas a pagar em fevereiro, contudo, a recuperanda não prestou esclarecimentos a respeito do motivo que causou essa evolução.
- Não foram constatadas variações nas contas de “Instituições financeiras em RJ”, “Fornecedores RJ” e “Empréstimos” de longo prazo entre os períodos de janeiro e fevereiro de 2021.

Nos meses de janeiro de 2021 e fevereiro de 2021, a Recuperanda encerrou o Contas a pagar nos valores de R\$ R\$ 2,2 milhões.

Fornecedores	jan/21		fev/21	
	Valor (R\$)	Participação	Valor (R\$)	Participação
ADELBRAS - IND E COM DE ADESIVOS LTDA	811,20	0%	0,00	0%
CCP IND. E COMÉRCIO DE COMPOSTOS DE PVC LTDA	998.865,00	45%	809.961,60	36%
DACARTO BENVIC LTDA	1.212.897,10	55%	1.443.691,24	64%
KARINA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICO LTDA	1.080,76	0%	6.702,00	0%
PLASTPARTS IND E COM DE PLASTICOS LTDA	8640	0%	0	0%
Total	2.222.294,06	100%	2.260.354,84	100%

- CCP Ind. e Comércio de Compostos de PVC Ltda., é fornecedor dos compostos de PVC e para os meses de janeiro e fevereiro de 2021, foi um dos fornecedores que apresentou maior participação, com valores de R\$ 998,8 mil e 809,9 mil, respectivamente.
- No mês de fevereiro de 2021 a Dacarto Benvic foi o fornecedor que teve o maior representatividade com 64% com o valor de R\$ 1,4 milhões.

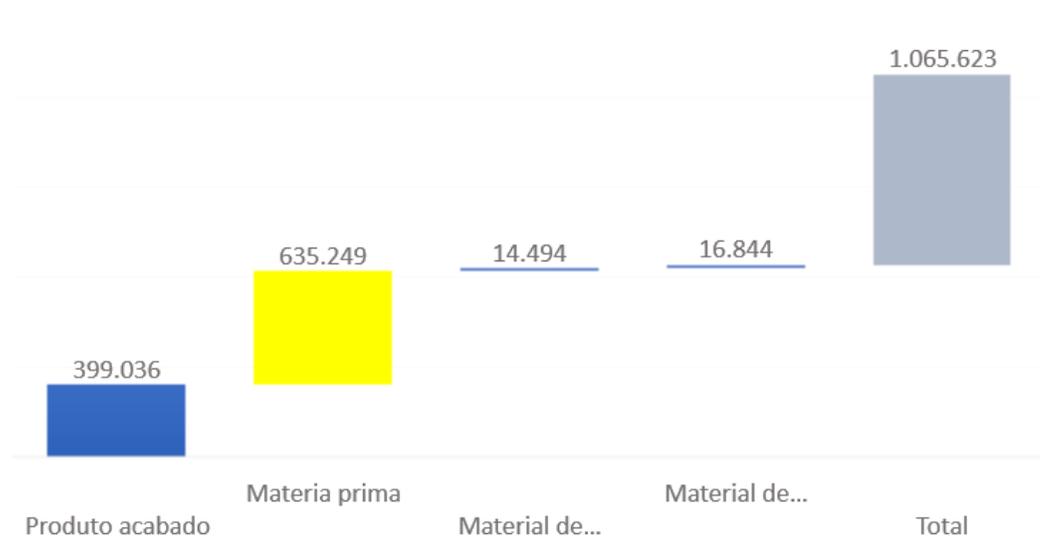
O Contas a receber para os mês de fevereiro de 2021, apresentou mais de 200 clientes, onde cerca de um total de 10 clientes apresentaram participação acima de 1%.

Clientes	jan/21	
	Valor (R\$)	Participação
ALCINO MARQUES JUNIOR	R\$ 56.713,79	2,69%
ALEX DOS SANTOS CORREA 10897514785	R\$ 21.103,51	1,00%
ANDERSON FRAUCHES	R\$ 26.922,56	1,28%
ANNYNE XAVIER MENDONCA	R\$ 33.478,60	1,59%
ANTONIO SOARES NETO JUNIOR 09832150736	R\$ 41.714,10	1,98%
CAMILA PEREIRA DA SILVA	R\$ 21.474,76	1,02%
CASA DO FORRO COMERCIO DE PVC EIRELI - ME	R\$ 48.719,88	2,31%
COMERCIAL DE FERRAGENS E ACESSORIOS BASSETTO	R\$ 29.865,53	1,42%
COMERCIO E CONSTRUCAO CARLINHOS LTDA	R\$ 31.792,20	1,51%
DANIEL PEREIRA DA SILVA	R\$ 29.320,04	1,39%
FERNANDO CESAR GONCALVES	R\$ 22.082,17	1,05%
GAUCHAO MADEIRAS EIRELI	R\$ 43.373,75	2,06%
IDEALE PISOS E FORROS LTDA ME	R\$ 29.165,54	1,38%
JOANA DARC RODOVALHO	R\$ 26.135,17	1,24%
JOAO BATISTA VIANA	R\$ 33.794,77	1,60%
JOSE LUIS TARTALHA	R\$ 24.262,80	1,15%
M.I. DE FREITAS COMERCIO DE ALUMINIO E FERRO	R\$ 25.214,55	1,20%
MARCOS PAULO GARCIA	R\$ 24.939,30	1,18%
MARIA ALICE DIAS PEREIRA SOARES	R\$ 25.438,02	1,21%
MARICELIA DOS SANTOS ROSSI	R\$ 21.431,94	1,02%
MARY APARECIDA AMARAL	R\$ 40.547,88	1,92%
PLENITUDE METAIS E ALUMINIO LTDA - ME	R\$ 28.773,47	1,36%
RICALL FORRO SERRALHERIA E VIDRACARIA LTDA	R\$ 35.955,45	1,70%
SUPERMERCADO PS FORTALEZA EIRELI ME	R\$ 39.730,26	1,88%
TETO DECOR MATERIAIS DE CONSTRUCAO EIRELI	R\$ 48.843,24	2,31%
OUTROS	R\$ 1.299.118,65	61,57%
TOTAL	R\$ 2.109.911,93	100,00%

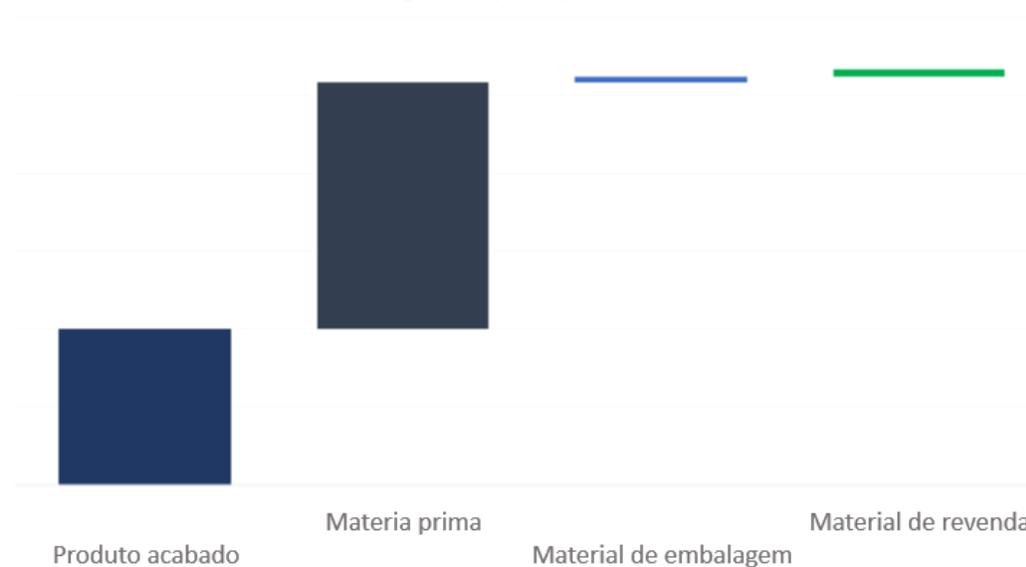
Clientes	fev/21	
	Valor (R\$)	Participação
GILBERTO APARECIDO DE OLIVEIRA	R\$ 20.704,22	1%
MARCO ANTONIO ZANATO	R\$ 22.243,98	1%
JOSE LUIS TARTALHA 03622373873	R\$ 22.285,85	1%
MARCOS PAULO GARCIA	R\$ 22.597,72	1%
DHR MORAES ENGENHARIA EIRELI	R\$ 23.490,43	1%
CRISTIANO DA SILVA MELO	R\$ 33.482,29	2%
CASA DO FORRO COMERCIO DE PVC EIRELI - ME	R\$ 33.913,78	2%
ERISVALDO BUENO DA SOUZA	R\$ 38.348,01	2%
ANTONIO TEBOM	R\$ 39.544,63	2%
DANIEL PEREIRA DA SILVA	R\$ 48.296,20	2%
OUTROS	R\$ 1.539.304,38	71%
TOTAL	R\$ 2.179.981,94	100%

O relatório de Estoque informado pela Recuperanda para o mês de fevereiro de 2021, apresentou uma redução de 1% em relação ao período de janeiro de 2021, o que demonstra que a saída de itens de estoque foi superior em relação aos insumos adquiridos.

Estoque (R\$) - jan/21



Estoque (R\$) - fev/21

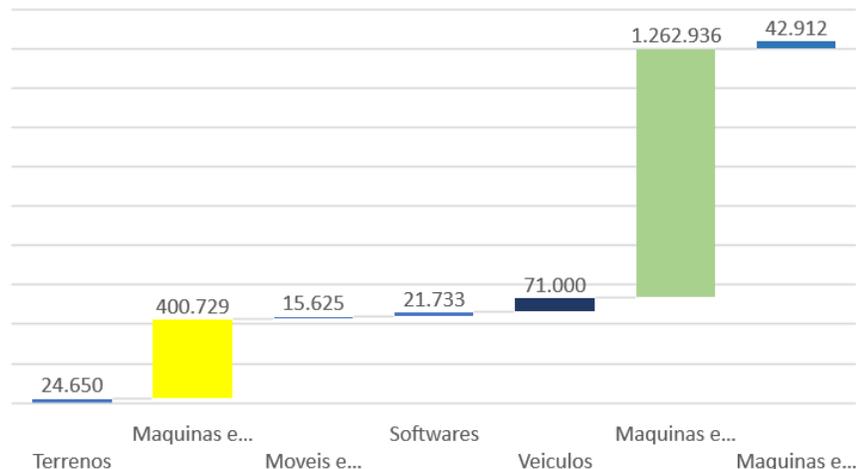


Estoque (R\$)	jan/21	fev/21
Produto acabado	399.036	213.273
Materia prima	635.249	770.583
Material de embalagem	14.494	20.477
Material de revenda	16.844	55.218
Total	1.065.623	1.059.551

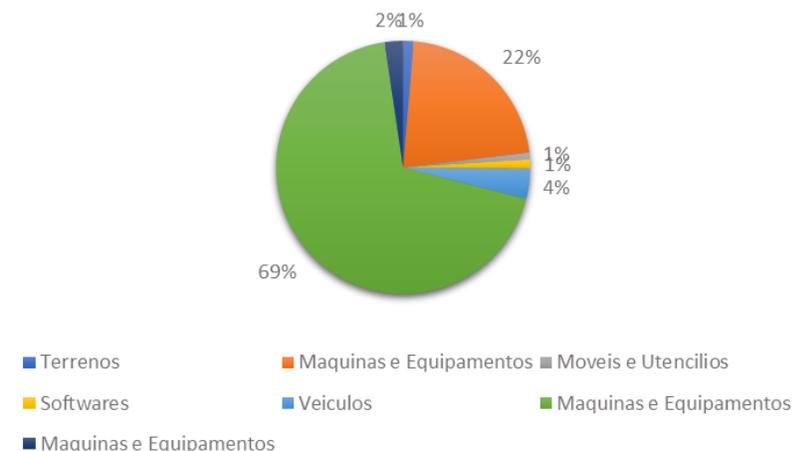
- Observa-se que Matéria prima é o que tem maior representatividade dentro do grupo Estoque com 73%.
- No mês de janeiro de 2021, Produto acabado obteve variação de R\$ 185 mil, representando diminuição de 47%.
- Cabe informar que no Balanço patrimonial, o Estoque não apresenta variação desde outubro de 2020.

O valor do Imobilizado registrado na Perfilix foi de R\$ 1,4 milhão, isso considerando a depreciação/amortização.

Imobilizado - valor (R\$)



Imobilizado - valor (R\$)



Imobilizado	Valor (R\$)
Imobilizado	533.736
Terrenos	24.650
Maquinas e Equipamentos	400.729
Moveis e Utencilios	15.625
Softwares	21.733
Veiculos	71.000
(-) Depreciações	-358.558
(-) Depr Acum Equip Tec Inf	-14.684
(-)Depr Acum Maq e Equiptos	-287.028
(-)Depr Acum Moveis Utenc	-10.754
(-) Depr Acum Veiculos	-46.092
Bens Adq Consorcio a Contemplar	1.262.936
Maquinas e Equipamentos	1.262.936
Bens Adquiridos em Leasing	42.912
Maquinas e Equipamentos	42.912
Total Imobilizado - Depreciação	1.481.027

- Observa-se que no ativo permanente, os Bens adquiridos por consórcio a contemplar é o que possui maior participação, representando 85% do total, seguido pelas maquinas e equipamentos que representa 75% do imobilizado.
- Não foi constatada variação no imobilizado além daquela causada pela depreciação, portanto, não houve venda ou compra de novos bens no período analisado.
- Importante informar que não foi possível fazer maiores análises em razão da Recuperanda não ter apresentado as composições das contas e/ou esclarecimentos. Entretanto, foi solicitado maiores esclarecimentos e serão informados no próximo RMA.

Histórico do quadro de colaboradores

No mês de fevereiro de 2021 o quadro de colaboradores apresentou uma evolução de 5%, em decorrência de 1 demissão e 2 contratações. O total de proventos para os meses em análise foi de R\$ 52,9 mil. Dentre o total de colaboradores foi verificado que 74% estão alocados na área de produção, 17% na área administrativa, 4% na área comercial e 4% na diretoria. Observa-se que o sócio Júlio Antônio Mota recebe o valor de R\$ 1.100,00 a título de pro labore. A recuperanda nos informou que o antigo gerente de produção se aposentou e foi substituído por um técnico e gestor de produção.

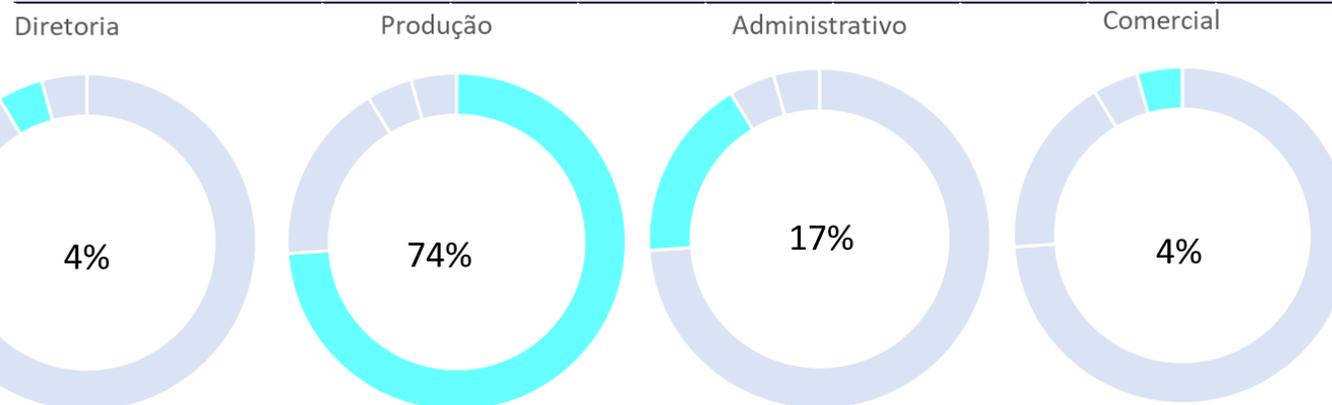
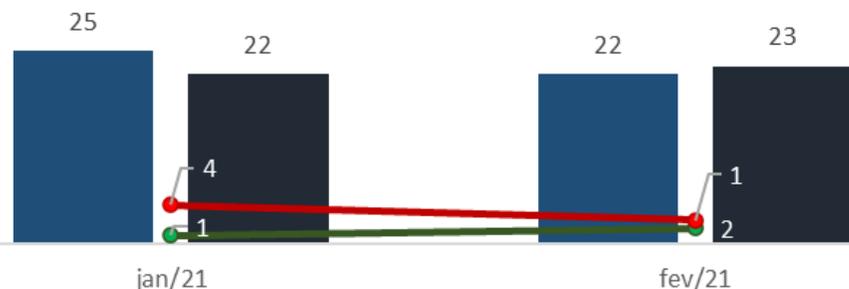
Evolução colaboradores

Período	jan/21	fev/21
Saldo inicial	25	22
Admissão	1	2
Demissão	4	1
Saldo inicial	22	23

Colaboradores		jan/21			fev/21			%
Função	S.Inicial	Admissão	Demissão	S.final	Admissão	Demissão	S.final	
Aux.de produção	11	1	3	9	1	0	10	43%
Aux. De limpeza	1	0	1	0	1	0	1	4%
Assist. administrativo	2	0	0	2	0	0	2	9%
Chefe de produção	1	0	0	1	0	1	0	0%
Conferente	1	0	0	1	0	0	1	4%
Conferente pleno	1	0	0	1	0	0	1	4%
Diretor	1	0	0	1	0	0	1	4%
Eletricista	1	0	0	1	0	0	1	4%
Operador de extrusora	3	0	0	3	0	0	3	13%
Supervisora de logística	1	0	0	1	0	0	1	4%
Supervisor de vendas	1	0	0	1	0	0	1	4%
Vendedora	1	0	0	1	0	0	1	4%
Total	25	1	4	22	2	1	23	100%

Evolução de colaboradores

Saldo inicial Saldo inicial Admissão Demissão





EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS



Em fevereiro de 2021 foi verificada uma evolução de 66% em relação ao prejuízo gerado em janeiro de 2021, o qual teve como principais fatores o fechamento de algumas lojas bem como aumento dos insumos causada pela escassez de matéria prima .

DRE (R\$)			Dif	A.H	A.V
	jan/21	fev/21	fev/21	fev/21	fev/21
Receitas	2.377.515	1.979.259	- 398.256	-17%	100%
(-) Devoluções	- 223.010	- 5.439	217.571	-98%	0%
(-) Impostos	- 858.790	- 695.932	162.858	-19%	-35%
Receita líquida operacional	1.295.715	1.277.888	- 17.828	-1%	65%
(-) Custos	- 1.517.678	- 1.716.339	- 198.661	13%	-134%
(-) Matéria prima	- 1.517.678	- 1.716.339	- 198.661	13%	-134%
(-) Mão de obra	-	-	-	0%	0%
(-) Gerais de fabricação	-	-	-	0%	0%
Resultado bruto operacional	- 221.963	- 438.452	- 216.489	98%	-34%
Margem bruta (%)	-17%	-34%		0%	
(-) Despesas	- 170.213	- 200.027	- 29.814	18%	-16%
(-) Pessoal	- 82.901	- 90.934	- 8.033	10%	-7%
(-) Gerais administração	- 77.902	- 102.132	- 24.230	31%	-8%
(-) Despesas c/ provisões	- 9.410	- 6.961	2.449	-26%	-1%
EBITDA	- 392.176	- 638.479	- 246.303	63%	-50%
Margem EBITDA (%)	-30%	-50%		0%	
Resultado financeiro	- 744	- 13.393	- 12.649	1699%	-1%
(-) Despesas Financeiras	- 744	- 13.393	- 12.649	1698,98%	-1%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	0%	0%
Resultado antes do IRPJ/CSLL	- 392.920	- 651.872	- 258.952	66%	-51%
Provisão IRPJ/CSLL	-	-	-	0%	0%
Resultado líquido do exercício	- 392.920	- 651.872	- 258.952	66%	-51%

- Em fevereiro de 2021 houve uma queda de 17% das receitas em relação ao período anterior, o qual ocorreu principalmente como reflexo da retração do mercado causada pelo fechamento de lojas em virtude da incerteza causada pelo covid.
- Foi apontado um recuo de 98% das devoluções, situação essa que contribui para haja mais saldo de receita líquida operacional.
- Como se pode observar os custos estão concentrados em matéria prima, o que chega a representar mais de 100% da receita líquida. Foi constatado um aumento de 13% dos custos em relação ao período anterior, causado pela aumento de preço em decorrência da escassez de matéria prima.
- Não foram apresentados valores de custos de mão de obra e gerais de fabricação.
- De acordo com o saldo negativo de resultado bruto operacional a recuperanda não operou de forma rentável em fevereiro de 2021, não permitindo que houvesse sobra da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- Houve uma evolução superior a 100% das despesas financeiras em fevereiro de 2021, contribuindo para o aumento do prejuízo gerado em relação ao período anterior.
- Não foram auferidas receitas financeiras em fevereiro de 2021.
- O grupo de despesas gerais administração foi o grupo de maior relevância dentro das despesas para a geração de prejuízo, tendo um aumento de 31% e representando 8% da receita líquida.

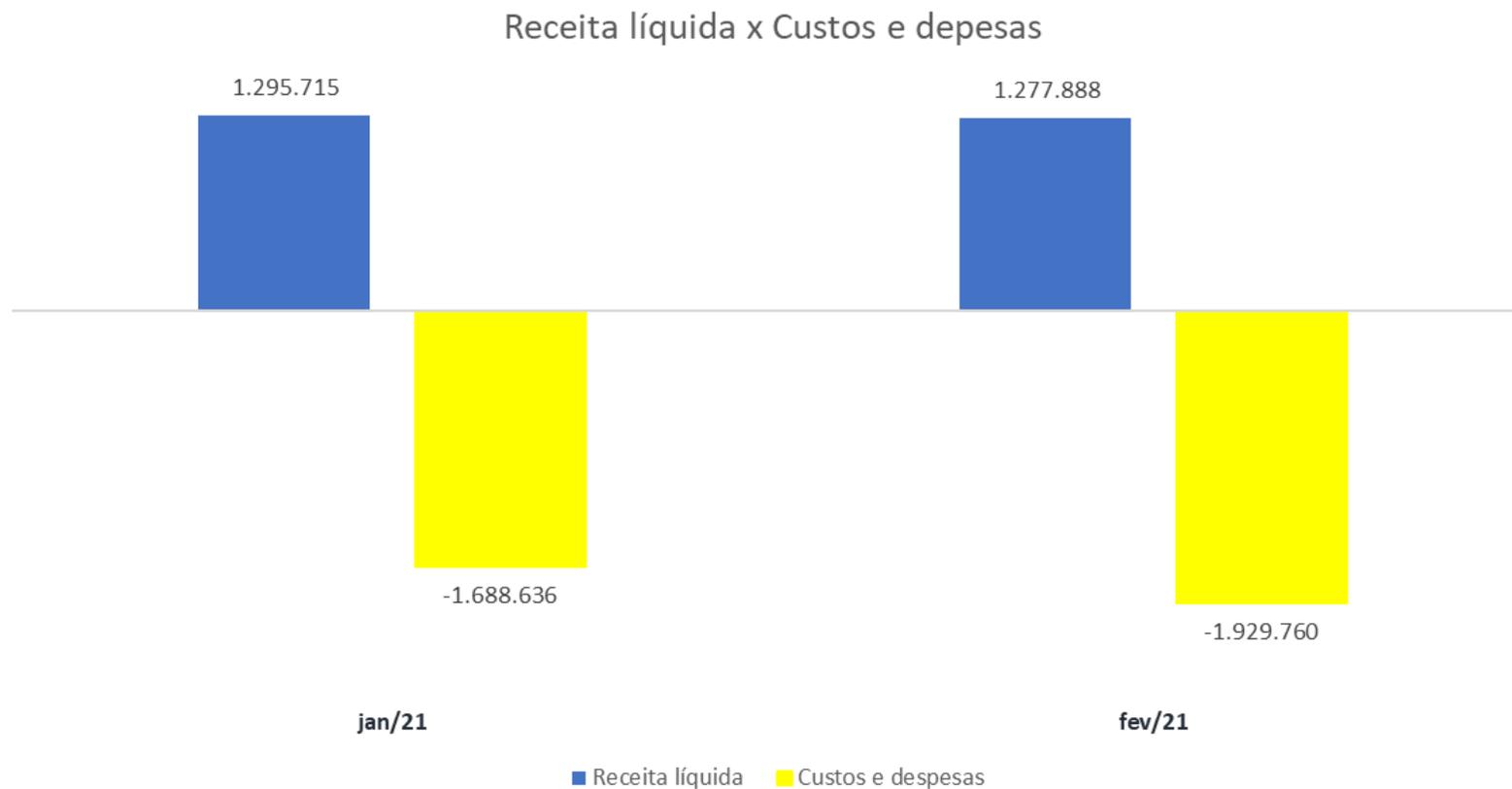
Índices de liquidez

Os índices de liquidez mensuram a capacidade de pagamento da empresa frente às obrigações. São no total de 4 índices extraídos do Balanço patrimonial. Todos os índices apresentados demonstra que a recuperanda continua em dificuldades para honrar com suas obrigações, contudo, é possível verificar uma pequena melhora nos indicadores no mês de fevereiro, o qual aponta para uma aproximação entre o total de bens e direitos e obrigações.

Índices de liquidez (jan/21)		
Corrente	0,1997	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,1493	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos.
Imediata	0,0010	O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações.
Geral	0,2059	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

Índices de liquidez (fev/21)		
Corrente	0,2770	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,2332	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos.
Imediata	0,0001	O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações.
Geral	0,2790	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

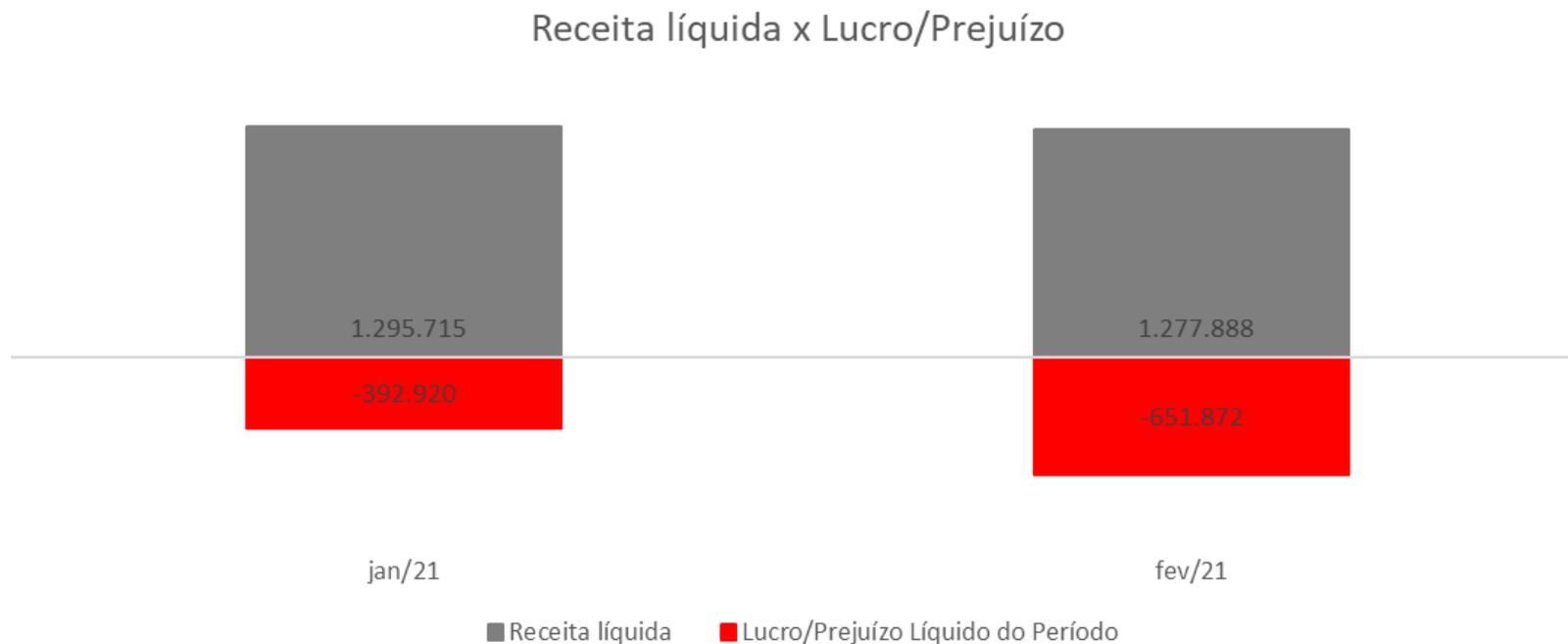
Em todos os períodos apresentados foi constatado que o total de gastos supera o total de receitas. Foi verificado que os gastos dos períodos analisados são superiores a receita líquida em mais de 30%.



- As receitas líquidas retraíram 1% já a soma dos custos e despesas aumentaram 14% em fevereiro, situação do qual demonstra o distanciamento entre receitas e gastos.

Receitas x Resultado

Ao analisar os períodos apresentados pela Recuperanda, verifica-se que todos os meses encerraram com Prejuízo, também é possível perceber uma evolução considerável no prejuízo gerado em fevereiro de 2021 em relação ao período anterior.



- O prejuízo gerado em fevereiro de 2021 representa 51% da receita líquida. O prejuízo ocorreu principalmente devido aos custos com matéria prima representarem mais de 100% da receita líquida operacional.



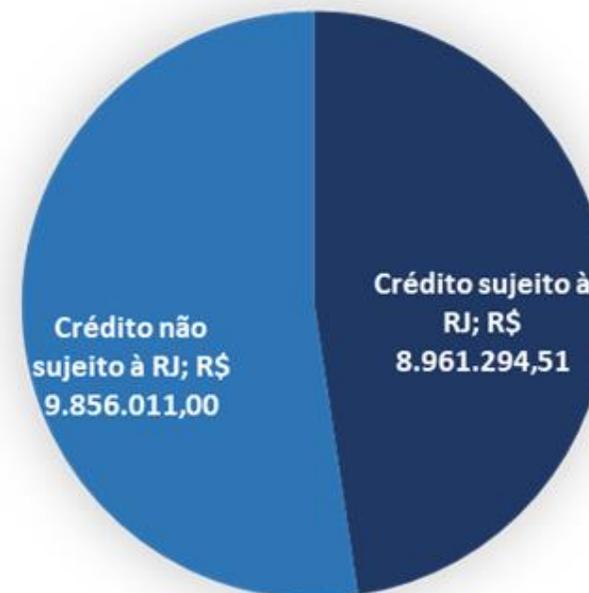
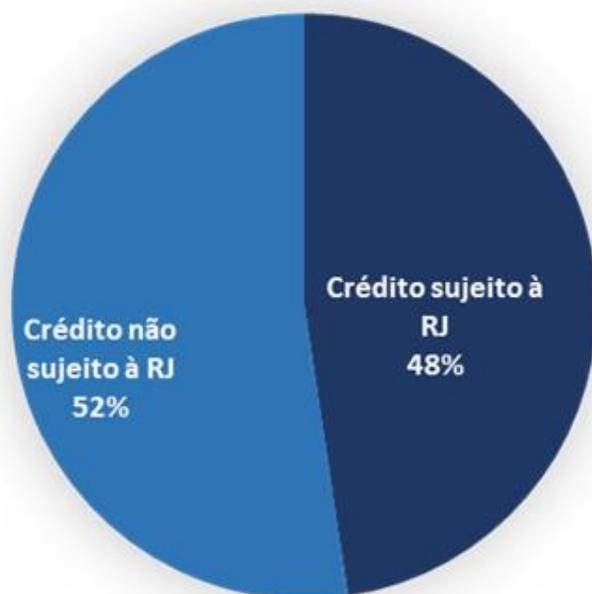
EXCELIA
consultoria - negócios

ENDIVIDAMENTO



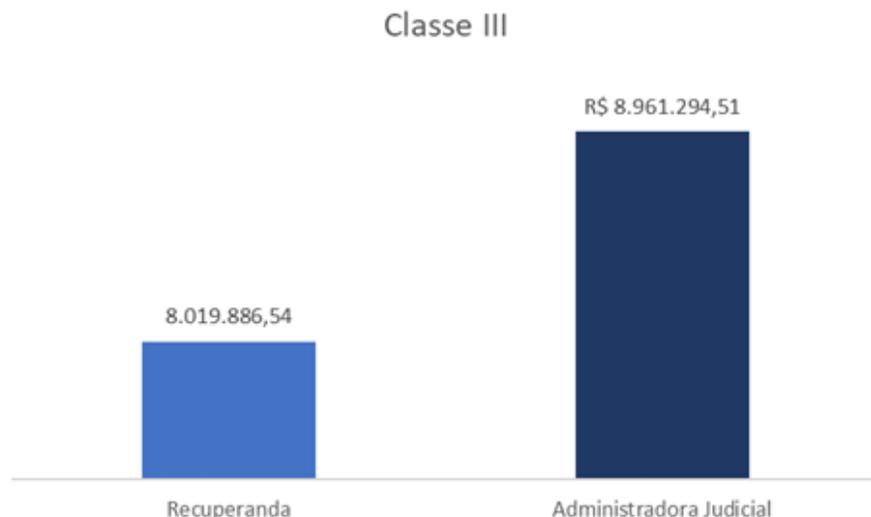
Créditos sujeitos à recuperação judicial

Observa-se que a Recuperanda apresenta o valor de R\$ 18,8 milhões de Endividamento total, isto é, entre créditos sujeitos e não sujeitos à Recuperação Judicial.

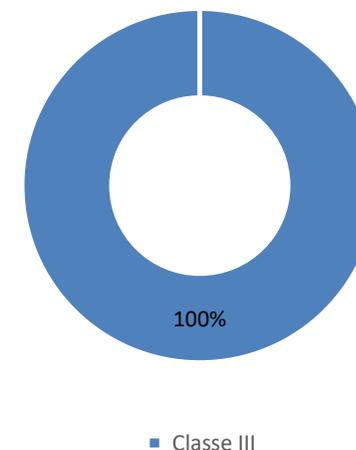


- Observa-se que para os meses de dezembro de 2020, janeiro 2021 e fevereiro de 2021, a Recuperanda não apresentou o relatório de Endividamento atualizado.

A Recuperanda apresenta o montante de R\$ 8,9 milhões de endividamento sujeito à recuperação judicial.



Créditos sujeitos - %



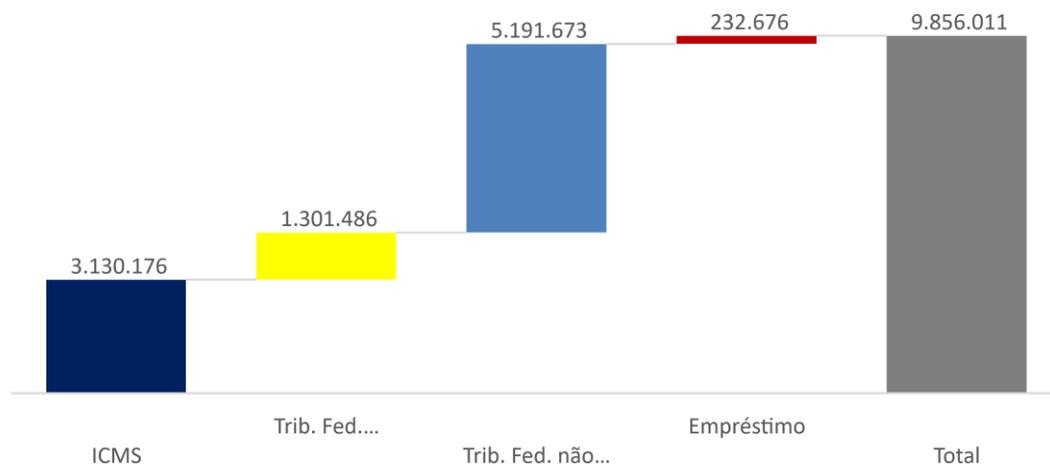
Classe	Valor (R\$)	Valor (%)	Qtd credores	Qtd Credores
Classe III	R\$ 8.961.294,51	100%	39	100%

- Os créditos sujeitos à recuperação judicial é 100% representado pela Classe III, com o total de 39 credores, no montante de aproximadamente R\$ 8,9 milhões .
- Deste valor, destacam-se os seguintes credores: CCP Indústria e Comércio de Composto de PVC Ltda. e Dacarto Indústria e Comércio de Plástico Ltda., nos valores de R\$ 1,7 milhão e R\$ 1,1 milhões, respectivamente.

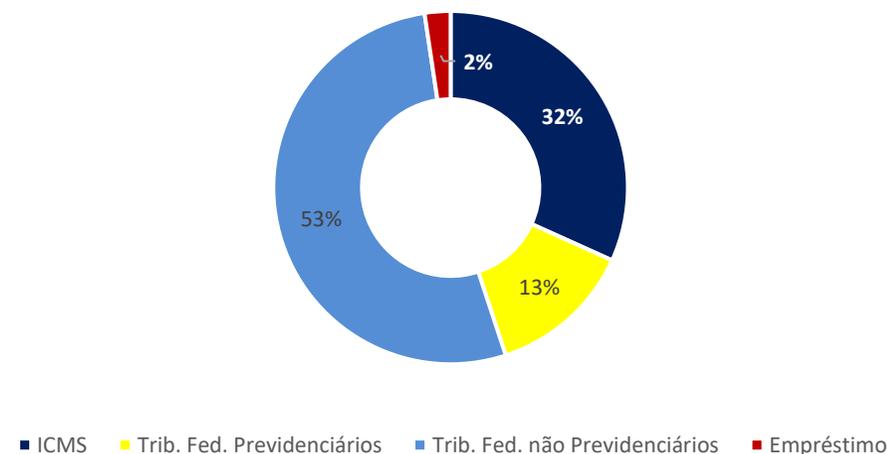
- Observa-se que para os meses de novembro, dezembro de 2020, janeiro de 2021 e fevereiro de 2021, a Recuperanda não apresentou o relatório de Endividamento atualizado.

A Recuperanda apresentou o montante de R\$ 9,5 milhões de créditos não sujeitos à recuperação judicial.

Créditos não sujeitos - Valor (R\$)



Créditos não sujeitos - %



Classe	Valor (R\$)	Valor - (%)
ICMS	3.130.176	32%
Trib. Fed. Previdenciários	1.301.486	13%
Trib. Fed. não Previdenciários	5.191.673	53%
Empréstimo	232.676	2%
Total	9.856.011	100%

- De acordo com as informações apresentada pela Recuperanda os créditos não sujeitos à recuperação judicial são constituídos por créditos fiscais e empréstimo bancário.
- Observa-se que 53% deste valor são créditos fiscais composto principalmente de tributos federais não previdenciários.

- Observa-se que para os meses de novembro, dezembro de 2020, janeiro de 2021 e fevereiro de 2021, a Recuperanda não apresentou o relatório de Endividamento atualizado.

A Recuperanda informou os seguintes créditos envolvendo coobrigados, que somam R\$ 1,1 milhão.

RECUPERANDA	CREDOR	MOEDA	VALOR	NATUREZA DA GARANTIA	COOBIGADOS
Perfilix Indústria e Comércio Eireli	MOKA FIDC FUNDO DE INVESTIMENTO	Real	R\$ 47.673,88	Fiança	Júlio Antonio Mota
Perfilix Indústria e Comércio Eireli	MONETAE SECURITIZADORA S.A	Real	R\$ 38.031,11	Fiança	Júlio Antonio Mota
Perfilix Indústria e Comércio Eireli	GALI SECURITIZADORA S. A	Real	R\$ 90.193,98	Fiança	Júlio Antonio Mota
Perfilix Indústria e Comércio Eireli	EAM FACTORING FOMENTO MERCANTIL EIRELI	Real	R\$ 306.969,68	Aval	Júlio Antonio Mota e Zuleide Gonçalves dos Santos
Perfilix Indústria e Comércio Eireli	MARE SECURITIZADORA S. A.	Real	R\$ 107.556,92	Aval	Júlio Antonio Mota
Perfilix Indústria e Comércio Eireli	SP1 FOMENTO MERCANTIL LTDA	Real	R\$ 279.073,07	Aval	Júlio Antonio Mota
Perfilix Indústria e Comércio Eireli	BANCO DO BRASIL S.A	Real	R\$ 238.075,98	Fiança	Júlio Antonio Mota e Zuleide Gonçalves dos Santos

- Observa-se que para os meses de novembro, dezembro de 2020, janeiro de 2021 e fevereiro de 2021, a Recuperanda não apresentou o relatório de Endividamento atualizado.



EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES



Fluxo de caixa

A Perfilix utiliza o Fluxo de caixa indireto. Verifica-se que em Financiamento não há nada registrado. Na parte de Investimentos houve alteração nos meses de março, dezembro de 2020, janeiro de 2021 e fevereiro de 2021, causado principalmente pela desvalorização do imobilizado através das depreciações. Observa-se que as movimentações ocorreram no Operacional da Recuperanda, e o principal aumento foi com Clientes, fornecedores e Empréstimo e financiamento que no mês de fevereiro de 2021, registrando o valor de R\$ 1,3 milhões, R\$ 1,6 milhões e R\$ 1,2 milhões respectivamente.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxo de caixa (R\$)	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Atividades operacionais												
Lucro/Prejuízo operac do período	- 875.814	- 326.704	- 407.600	- 299.186	- 451.836	- 459.504	- 958.199	- 452.175	133.773	- 738.309	- 392.920	- 651.872
Ajuste de exercícios anteriores					-							
Aumento de Estoques	- 57.524	- 477	-	928	-	828	-	2.926	-	-	0	
Aumento de Clientes	- 589.034	- 267.957	- 551.213	- 378.206	- 746.785	- 915.621	- 441.990	- 1.245.018	- 1.966.290	- 392.030	- 1.787.739	- 1.391.225
Aumento demais contas RCP	76.387	200.147	- 98.690	- 1.165.241	- 87.051	- 168.769	- 297.005	1.435	585.141	841.552	355.373	- 1.138.971
Aumento RLP	- 7.673	- 457.000	- 378.850	- 106.100	- 230.803	- 203.197	- 21.709	2.981	-	6.300	-	2.075
Aumento de Fornecedores	- 15.247	- 39.024	479.120	1.003.091	142	602.943	98.380	467.450	505.809	- 2.186.674	195.105	1.609.497
Aumento Obrigações trabalhistas	58.351	- 40.857	32.761	- 2.477	- 6.115	18.646	11.794	17.352	5.261	130.506	15.646	72.520
Aumento de Tributos a pagar	165.618	136.788	88.151	103.945	75.537	6	54.838	80.962	78.311	- 107.825	63.310	155.587
Aumento Outras obrigações	544.138	227.072	424.394	633.773	1.455.074	792.389	729.550	3.021	1.835.590	- 847.832	9.410	18.849
Aumento Empréstimo e financ	680.540	567.797	411.526	209.244	8.074	334.377	999.844	1.077.291	-	3.261.106	1.554.391	1.299.683
Caixa Líq das atividades operacionais	- 20.259	- 215	- 402	- 2.086	90	430	65.827	- 61.629	- 3.208	- 33.209	12.575	- 23.858
Atividades de investimentos												
Aumento de Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Imobilizado	15.178	-	-	-	-	-	-	-	-	33.569	4.451	4.451
Caixa líq das atividades de investimen	15.178	-	-	-	-	-	-	-	-	33.569	4.451	4.451
Atividades de financiamento												
Aumento Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa líq das atividades de financiamen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa líquido do exercício	- 5.081	- 215	- 402	- 2.086	90	430	65.827	- 61.629	- 3.208	360	17.026	- 19.407
Saldo inicial das Disponibilidades	8.674	3.593	3.378	2.976	890	980	1.410	67.237	5.607	2.399	4.436	21.462
Saldo final das Disponibilidades	3.593	3.378	2.976	890	980	1.410	67.237	5.607	2.399	2.759	21.462	2.056
Varição das disponibilidades do períu	5.081	215	402	2.086	90	430	65.827	61.629	3.208	360	17.026	19.407



EXCELIA
consultoria - negócios

ANEXOS





Pendências ou inconsistências na documentação

Até o encerramento deste Relatório mensal de atividades (RMA), os seguintes documentos / informações estão pendentes:

- Relatório de Endividamento não sujeito à RJ.

No dia 16/04/2021 foi enviado um e-mail para a Recuperanda pedindo esclarecimentos dos seguintes pontos:

Imobilizado

- Relação dos Bens adquiridos em consórcio e Bens Adquiridos em leasing.

Relatório fornecedores

- Informar qual a forma de pagamento de matéria prima (antecipada, à vista, a prazo).
- Dos fornecedores principais, algum deles são sujeitos à RJ? Se sim, quais?

Pendências ou inconsistências na documentação

Balço patrimonial e DRE

1. Qual o motivo da diminuição de 99% dos Bancos e 89% das aplicações financeiros em fevereiro de 2021?
2. Qual o motivo do aumento de 46% das duplicatas a receber em fevereiro de 2021?
3. Qual o motivo do aumento de 10% dos impostos a recuperar em fevereiro de 2021?
4. Qual o motivo da retração de 85% do contrato de mútuo em fevereiro de 2021?
5. Qual o motivo da diminuição de 3% dos depósitos judiciais em 02/2021?
6. Qual o motivo do aumento de mais de 100% dos fornecedores em 02/2021?
7. Qual o motivo do aumento de 100% das Outras contas a pagar em fevereiro de 2021?
8. Qual o motivo do aumento de 7% das obrigações sociais em fevereiro de 2021?
9. Qual o motivo do aumento de 26% das duplicatas descontadas em 02/2021?
10. Qual o motivo do aumento de 10% das despesas com pessoal de 02/2021?
11. Qual o motivo do aumento de 31% das despesas gerais administração em 02/2021?
12. Qual o motivo da retração de 26% das despesas c/provisões em 02/2021?
13. Qual o motivo do aumento de mais de 100% das despesas financeiras em 02/2021?

Documentos suporte

1. Enviar SPED, SEFIP, GPS, SISBACEN... – todos e quaisquer relatórios transmitido para a previdência, para Município, Estado e União que embasem as informações enviadas como folha de pagamento, tributos, dívidas, etc...

Importante informar que a Recuperanda apresentará os esclarecimentos solicitados e serão reportados no próximo RMA.

CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 1000676-27.2020.8.26.0681

Recuperanda: Perfilix Indústria e Comércio de Perfis Eireli

Forma de contagem: dias corridos, conforme decisão de 06/11/2020

Data	Evento	Lei 11.101/05
08/06/2020	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	
06/11/2020	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º
16/11/2020	Publicação do deferimento no D.O.	
18/12/2020	Apresentação do 1º RMA (30 dias após a publicação de deferimento da RJ)	
Pendente	Publicação do 1º Edital pelas devedoras	art. 52, §1º
A depender da publicação do 1º edital	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
15/01/2021	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § único
	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ)	art. 53, § único art. 55, § único
	Disponibilização do 2º Edital pelo AJ (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, §2º
	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º
	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
15/04/2021	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da RJ)	art. 56, §1º
15/05/2021	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras	art. 6º, §4º
	Homologação do PRJ e concessão da RJ	art. 58
	Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão da RJ)	art. 61

Eventos Ocorridos

Datas Estimadas



Contato

Maria Isabel Fontana

isabel.fontana@excelia.com.br



www.excelia.com.br

www.excelia-aj.com.br

contato@excelia.com.br

rj.perfilix@excelia.com.br



[/excelia-consultoria-negócios](https://www.linkedin.com/company/excelia-consultoria-negocios)