



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: junho/2021



São Paulo, 31 de agosto 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, contatos com assessores e visitas na sede da devedora.

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



- O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado em 21/01/2021 (fls.834/851). Em 05/04/2021, esta Administradora Judicial apresentou Relatório sobre o Plano de Recuperação Judicial (fls.1179/1198). Em 01/07/2021, a Recuperanda apresentou modificativo ao Plano de Recuperação Judicial (fls.1455/1502), complementado em 30/08/2021 (Fls. 1632 e seguintes), inclusive com laudo de viabilidade econômica (fls. 1636 e seguintes). Esta Administradora Judicial apresentará relatório em relação ao modificativo ao PRJ.
- Esta Administradora Judicial apresentou a relação de credores – assim como os pareceres das habilitações e divergências apresentadas – (fls.1199/1215). O Edital de que trata o art.7,§2º da Lei 11.101/2005 (relação de credores da administradora judicial), em conjunto com o edital sobre o plano, foi publicado na imprensa oficial em 29/06/2021, abrindo-se prazo para apresentação de impugnação de crédito e objeção ao plano de recuperação judicial.
- Em 15/07/2021, esta Administradora Judicial, dentre outras providências, apresentou (i) manifestação (fls.1554/1559), favorável ao pedido de prorrogação do *stay period* (art.6º, §4 LRE) formulado pela Recuperanda às fls.1396/1404; (ii) opinou pelo acolhimento dos embargos de declaração apresentados pela Recuperanda (fls.1057/1059) e esclareceu questão sobre honorários; (iii) requereu expedição de ofício ao Juízo D. Juízo da 4ª Vara Cível do Foro Regional XI – Pinheiros de São Paulo para a liberação do valor constricto (*vide fls.896/899 e fls. 1035/1055*), em atenção ao art. 6, II e III da Lei 11.101/05.

Próximos passos

- O decurso do prazo de 30 dias para apresentação de objeção ao Plano de Recuperação Judicial ocorreu em 28/07/2021, nos termos artigo 55 da Lei 11.101/2005. Em razão das objeções apresentadas, os credores devem ser convocados em Assembleia Geral de Credores para deliberar sobre o plano de recuperação, nos termos do art.56 da LRE. Alternativamente e de acordo com novo dispositivo da Lei 11.101/05 a AGC poderá ser substituída por termos de adesão.
- Aguarda-se a apreciação do pedido de prorrogação do *stay period* formulado pela Recuperanda, além dos embargos de declaração de fls.1057/1059 e pedido de liberação de valor bloqueado em conta corrente (fls.896/899 e fls.1035/1055).

Informações Financeiras e Contábeis referentes à junho de 2021:

- O quadro de funcionários apontou uma evolução de 5% em razão da admissão de 1 auxiliar de produção.
- No Balanço patrimonial ativo, no mês de junho de 2021, as contas que registraram as maiores variações foram as Duplicatas a receber, adiantamentos e contrato de mútuo com variações de 11%, 11,5% e 100% respectivamente.
- O Balanço não demonstrou variação na conta Estoque entre maio e junho de 2021, contudo, o relatório de estoque apontou um aumento de 14% entre os períodos apresentados, causado principalmente pelo aumento da matéria prima.
- No mês de junho de 2021, as contas que apontaram maiores impactos no Passivo foram os fornecedores e Impostos a recolher, registrando variações nos valores de R\$ 675 mil e R\$ 844 mil, respectivamente.
- Analisando a DRE, em junho de 2021 foi constatado que houve uma diminuição de 8% do prejuízo em relação a maio do mesmo ano.
- Observa-se que os Custos são elevados, o que ocasiona o Resultado bruto operacional negativo para todos os meses. Conseqüentemente, 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 do passivo fiscal 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 que serão reportados assim que recebidos.

Informações extraídas no dia da visita dia 09.08.2021:

- A Capacidade de produção da Perfilix encontra-se em 80%.
- O mercado continua retraído, agora muito afetado pelo grande aumento de preço do forro de pvc.
- O preço da matéria-prima utilizada aumentou nos últimos meses.
- No dia da visita, a Perfilix operava normalmente.
- Bastante matéria prima estocada.
- Em razão da Pandemia, no dia da visita os funcionários utilizavam máscaras regularmente.



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 4 fornecedores essenciais para Perfilix e no Contas a receber destacam-se 7 clientes.

Fornecedores	mai/21		jun/21	
	Valor (R\$)	Particip.	Valor (R\$)	Particip.
CCP IND. E COMÉRCIO DE COMPOSTOS DE PVC LTDA	938.030,10	40%	699.737,33	30%
DACARTO BENVIC LTDA	1.413.256,32	60%	1.057.901,80	45%
KARINA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICO LTDA	11.445,50	0%	4.653,60	0%
PLASTPARTS IND E COM DE PLASTICOS LTDA	0,00	0%	8.983,42	1%
Total	2.362.731,92	100%	1.771.276,15	75%

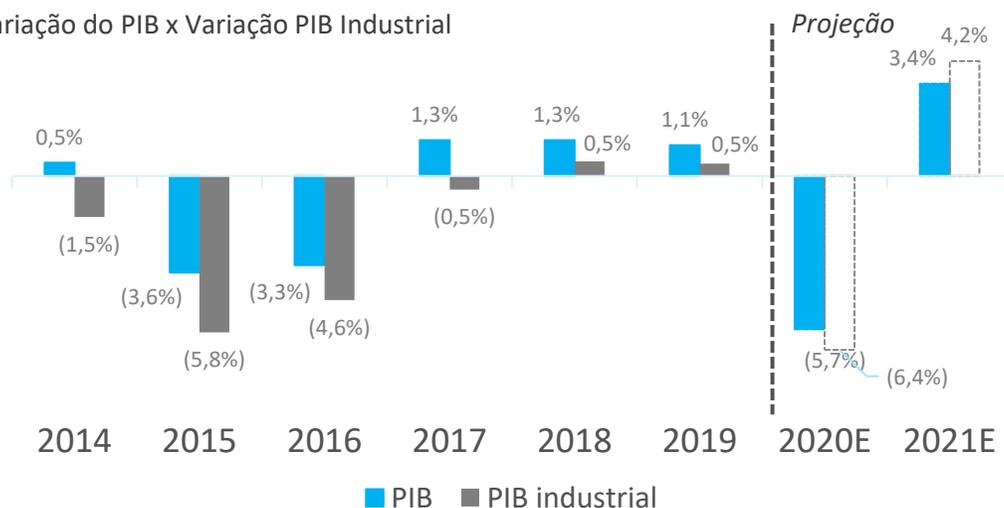
- A Recuperanda Perfilix apontou 4 fornecedores como principais, os quais somam um total de R\$ 1,7 milhão. Dentre os nomes apresentados o que possui a maior representatividade com 45% é o fornecedor Dacarto Benvic Ltda.

Clientes	mai/21		jun/21	
	Valor (R\$)	Particip.	Valor (R\$)	Particip.
ALCINO MARQUES JUNIOR	R\$ 24.429,64	7%	R\$ 24.429,64	7%
ANTONIO TEBOM & CIA LTDA - EPP	R\$ -	0%	R\$ 38.501,60	12%
DANIEL PEREIRA DA SILVA - ME	R\$ 53.112,45	16%	R\$ 53.112,45	16%
DJALMA DONIZETE DE AZEVEDO - ME	R\$ -	0%	R\$ 18.630,95	6%
F BARBOSA & CIA LTDA	R\$ -	0%	R\$ 21.742,41	7%
L M A DIVISORIAS LTDA	R\$ 36.525,72	11%	R\$ -	0%
M LIMA COMERCIO DE PVC E ELETRICA LTDA	R\$ 82.244,15	25%	R\$ -	0%
PAULINO NASCIMENTO FILHO & CIA LTDA	R\$ 24.577,40	7%	R\$ -	0%
PAULINO NASCIMENTO FILHO & CIA LTDA	R\$ -	0%	R\$ 24.577,40	7%
POSSEFERRO COMERCIO DE MATERIAIS PARA SERRALHEIRO	R\$ 110.286,71	34%	R\$ -	0%
SUELLEN DE ANDRADE TEIXEIRA	R\$ -	0%	R\$ -	0%
TAKASHI MIDORIKAWA LTDA.	R\$ 30.295,31	9%	R\$ -	0%
TEMATEC INDUSTRIA COMERCIO E LOCAÇÃO LTDA - ME	R\$ 28.365,76	9%	R\$ -	0%
TETO DECOR MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO EIRELI	R\$ 63.638,90	19%	R\$ 63.638,90	19%
VACCINAR INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ -	0%	R\$ -	0%
VITOR JOSE DE OLIVEIRA	R\$ 38.826,75	12%	R\$ -	0%
OUTROS	R\$ 48.672,12	9%	R\$ 9.297,82	4%
Total	R\$ 540.974,91	100%	R\$ 253.931,17	100%

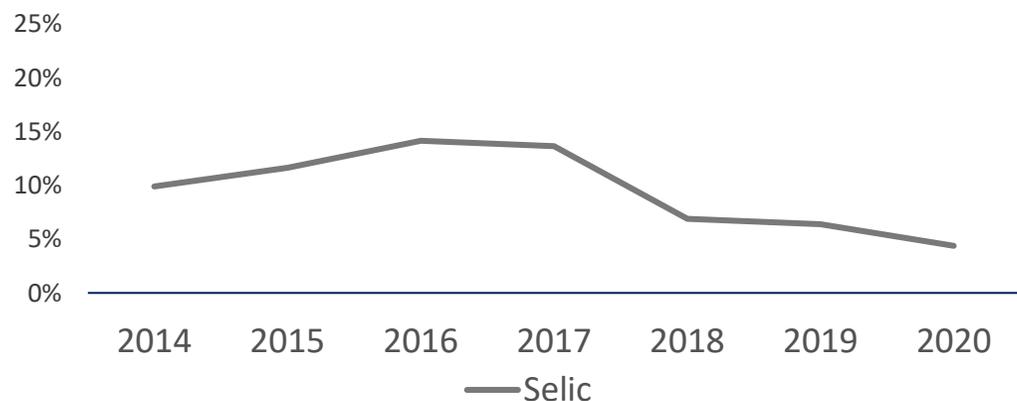
- No Contas a receber, 7 clientes se destacam no período analisado.
- Dentre os 7 clientes que se destacam, o Teto Decor Materiais é o que possui a maior representatividade com 19%.

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

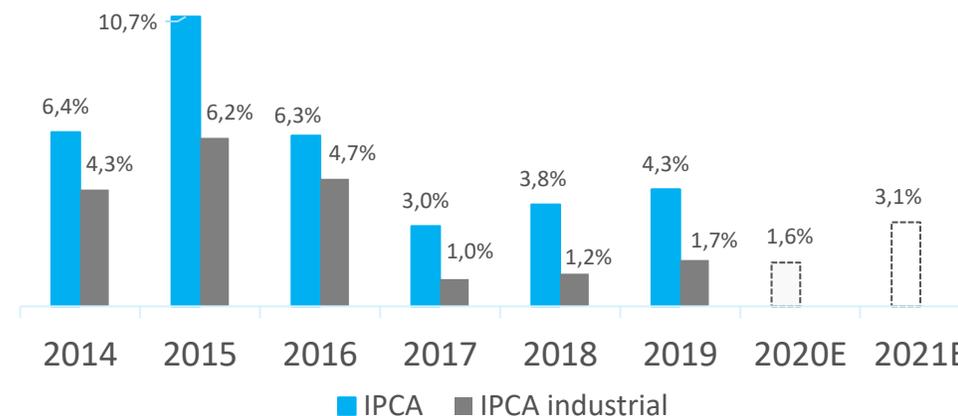


Após altos índices da taxa de juros, a Selic se encontra em seu menor valor histórico no Brasil, a 2%



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.

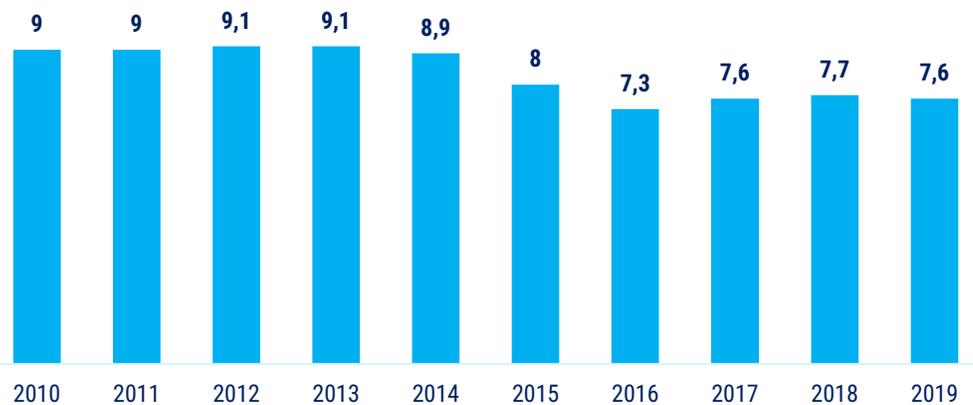
O PVC foi a segunda resina plástica mais consumida no Brasil em 2019 com um percentual de 13,6% do total

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**



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\$)	mai/21	jun/21	Dif	A.H	A.V
			jun/21	jun/21	jun/21
Ativo	11.069.303	11.468.531	R\$ 399.227,41	4%	100%
Ativo circulante	9.240.142	9.646.349	R\$ 406.206,93	4%	84%
Disponível	20.883	21.054	R\$ 171,06	0,8%	0,2%
Caixa	786	786	R\$ -	0,0%	0,0%
Bancos conta movimento	17.827	18.271	R\$ 444,00	2,5%	0,2%
Aplicações financeiras	2.269	1.996	-R\$ 272,94	-12,0%	0,0%
Realizável a curto prazo	8.153.637	8.559.672	R\$ 406.035,87	5,0%	74,6%
Duplicatas a receber	7.949.389	7.063.747	-R\$ 885.642,62	-11,1%	61,6%
Outros créditos	182.368	182.368	R\$ -	0,0%	1,6%
Impostos a recuperar	401.262	395.429	-R\$ 5.832,66	-1,5%	3,4%
Adiantamentos	453.878	401.877	-R\$ 52.000,76	-11,5%	3,5%
Seguros a apropriar	1.754	-	-R\$ 1.753,86	-100,0%	0,0%
Juros a apropriar	564.711	516.252	-R\$ 48.458,82	-8,6%	4,5%
Contrato de mutuo	-1.399.725	-	R\$ 1.399.724,59	-100,0%	0,0%
Estoque	1.065.623	1.065.623	R\$ -	0,0%	9,3%
Ativo não circulante	1.829.161	1.822.181	-R\$ 6.979,52	-0,4%	16%
Realizável a longo prazo	361.488	361.488	R\$ -	0,0%	3,2%
Depósitos judiciais	57.626	57.626	R\$ -	0,0%	0,5%
Clientes inadimplentes	303.862	303.862	R\$ -	0,0%	2,6%
Permanente	1.467.673	1.460.694	-R\$ 6.979,52	-0,5%	12,7%
Imobilizado	1.467.673	1.460.694	-R\$ 6.979,52	-0,5%	12,7%
Imobilizado	533.736	533.736	R\$ -	0,0%	4,7%
Bens Adq Consorcio a Contemplar	1.262.936	1.262.936	R\$ -	0,0%	11,0%
Bens Adquiridos em Leasing	42.912	42.912	R\$ -	0,0%	0,4%
(-) Depreciações	- 371.911	- 378.891	-R\$ 6.979,52	1,9%	-3,3%

- Foi constatado um aumento inferior à 1% das disponibilidades, causado pela injeção de recursos em bancos.
- A conta de aplicações financeiras apresentou uma retração de 12%, demonstrando que houve resgates de valores para a conta de bancos.
- As duplicatas a receber apresentaram uma diminuição de pouco mais R\$ 885 mil em junho de 2021, o que representa um recuo de 11%. A retração apresentada indica que a receita auferida foi inferior em relação a realização de valores a receber de clientes.
- Foi verificado um recuo de 1% dos impostos a recuperar, ocasionado pelo fato de ocorrerem menos compras com direito a crédito do que vendas com geração de debito, bem como indica que houve a recuperação e compensação de saldos anteriores.
- O recuo de 11% dos adiantamentos em junho ocorreram devido à efetivação de faturamento pelos fornecedores dos valores adiantados.
- A conta de contrato de mútuo apresentou um recuo de 100% correspondente aos valores recebidos em cheque que não possuíam identificação de sua origem e foram realocados para o passivo (esclarecimentos foram solicitados)
- A variação demonstrada no imobilizado corresponde somente à contabilização da depreciação mensal, tal situação demonstra que não houve venda ou compra de novos bens.
- Não foram constatadas movimentações nas contas “Outros créditos”, “Depósitos judiciais”, “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\$)			Dif	A.H	A.V
	mai/21	jun/21	jun/21	jun/21	jun/21
Passivo	11.069.303	11.468.531	399.228	4%	100%
Passivo circulante	28.067.761	27.392.436	- 675.325	-2%	239%
Exigível a curto prazo	28.067.761	27.392.436	- 675.325	-2%	239%
Fornecedores	880.750	953.236	72.487	8%	8%
Instituições financeiras em RJ	5.339.892	5.339.892	-	0%	47%
Fornecedores RJ	2.912.680	2.912.680	-	0%	25%
Outras contas a pagar	-	9.777	9.777	0%	0%
Impostos a recolher	6.452.947	5.608.030	- 844.917	-13%	49%
Parcelamentos	1.446.699	1.443.571	- 3.127	0%	13%
Obrigações sociais	1.023.724	1.087.555	63.831	6%	9%
Provisão	213.177	243.775	30.597	14%	2%
Duplicatas descontadas	9.797.892	9.793.919	- 3.973	0%	85%
Passivo não circulante	1.128.660	2.581.111	1.452.451	129%	23%
Exigível a longo prazo	1.128.660	2.581.111	1.452.451	129%	23%
Obrigações	1.128.660	2.581.111	1.452.451	129%	23%
Empréstimos	1.128.660	1.128.660	-	0%	10%
Contrato de mutuo	-	1.452.451	1.452.451	0%	13%
Patrimônio líquido	- 18.127.118	- 18.505.016	- 377.898	2%	-161%
Capital realizado	80.000	80.000	-	0%	1%
Reserva	- 18.207.118	- 18.585.016	- 377.898	2%	-162%
Lucros/prejuizos acumulados	- 17.797.156	- 18.207.118	- 409.963	2%	-159%
Resultado do exercício	- 409.963	- 377.898	32.065	-8%	-3%

- Em junho de 2021 foi constatado um aumento de 8% da conta de fornecedores. Tal fato ocorreu porque valores gastos com pagamentos de fornecedores são inferiores ao valor de compras do mês.
- Os impostos a recolher apresentaram um recuo de 13%, o que indica que a provisão dos impostos correntes foram inferiores aos pagamento e compensações efetuados no período.
- A conta de Obrigações sociais apresentou uma evolução de 6% em junho, devido à falta de pagamento de parte das obrigações sociais no período.
- O aumento de 4% da conta de provisão ocorreu devido ao reconhecimento de valores de férias e 13º salários.
- Não foram constatadas variações nas contas de “Instituições financeiras em RJ”, “Fornecedores RJ”, “Outras contas a pagar” e “Empréstimos” de longo prazo entre os períodos de maio e junho de 2021.

Nos meses de maio e junho de 2021, a Recuperanda encerrou o Contas a pagar nos valores de R\$ 2,3 milhões e 1,7 milhões respectivamente.

Fornecedores	mai/21		jun/21	
	Valor (R\$)	Particip.	Valor (R\$)	Particip.
CCP IND. E COMÉRCIO DE COMPOSTOS DE PVC LTDA	938.030,10	40%	699.737,33	30%
DACARTO BENVIC LTDA	1.413.256,32	60%	1.057.901,80	45%
KARINA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICO LTDA	11.445,50	0%	4.653,60	0%
PLASTPARTS IND E COM DE PLASTICOS LTDA	0,00	0%	8.983,42	1%
Total	2.362.731,92	100%	1.771.276,15	75%

- CCP Ind. e Comércio de Compostos de PVC Ltda., é fornecedor dos compostos de PVC e para os meses de maio e junho de 2021, foi um dos fornecedores que apresentou maior participação, com valores de R\$ 938 mil e 699,7 mil, respectivamente.
- No mês de junho de 2021 a Dacarto Benvic Ltda foi o fornecedor que teve o maior representatividade com 45% com o valor de pouco mais de R\$ 1 milhão.

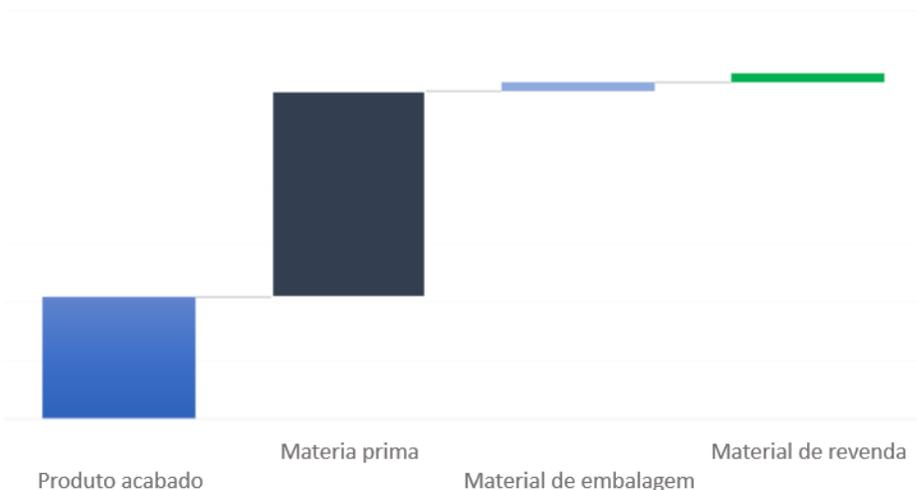
O Contas a receber para os mês de junho de 2021 apresentou mais de 200 clientes, sendo que cerca de 10 clientes apresentaram participação acima de 1% do total.

Clientes	mai/21	
	Valor (R\$)	Participação
BARKEV MATERIAIS PARA CONSTRUÇOES LTDA	R\$ 37.035,19	2%
VITOR JOSE DE OLIVEIRA	R\$ 44.155,22	2%
POSSEFERRO COMERCIO DE MATERIAIS PARA SERRALH	R\$ 44.436,57	2%
M LIMA COMERCIO DE PVC E ELETRICA LTDA	R\$ 39.571,43	2%
ANNYNE XAVIER MENDONCA	R\$ 74.613,88	4%
DANIEL PEREIRA DA SILVA	R\$ 67.932,49	4%
ALCINO MARQUES JUNIOR	R\$ 42.928,21	2%
OUTROS	R\$ 1.548.249,45	82%
TOTAL	R\$ 1.898.922,44	100%

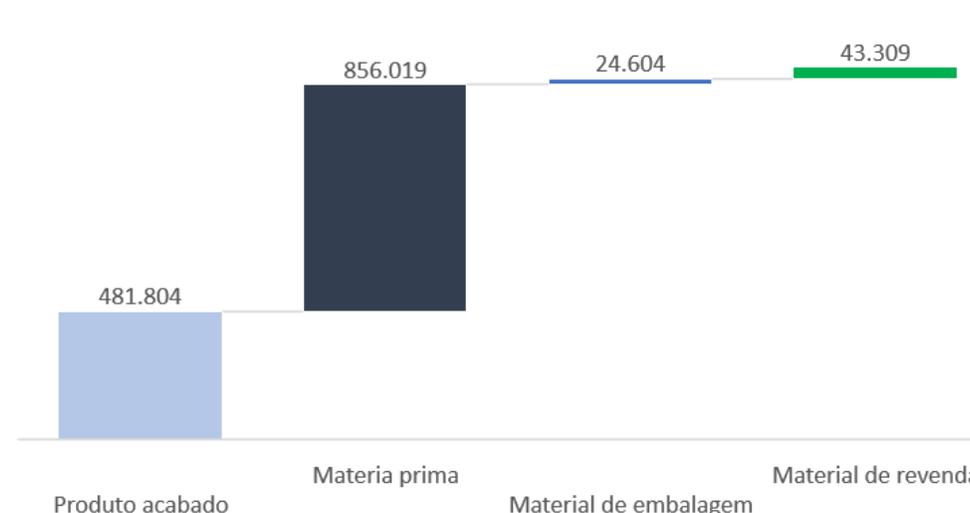
Clientes	jun/21	
	Valor (R\$)	Particip.
ALBERTO MENEZES	R\$ 48.958,74	3%
ALCINO MARQUES JUNIOR	R\$ 43.307,32	2%
ANNYNE XAVIER MENDONCA	R\$ 62.631,92	3%
ANTONIO TEBOM	R\$ 35.070,82	2%
DANIEL PEREIRA DA SILVA	R\$ 30.652,06	2%
HERMINIO DE LIMA	R\$ 37.299,06	2%
JULIO CESAR DA SILVA	R\$ 30.927,64	2%
LILIAN SOARES DOS SANTOS	R\$ 35.982,25	2%
PAULINO NASCIMENTO FILHO & CIA LTDA	R\$ 49.673,81	3%
TETO DECOR MATERIAIS DE CONSTRUCAO EIRELI	R\$ 65.132,83	3%
OUTROS	R\$ 1.558.756,66	78%
TOTAL	R\$ 1.998.393,11	100%

O relatório de Estoque informado pela Recuperanda para o mês de junho de 2021, apresentou uma evolução de 14% em relação ao mês de maio de 2021, o que demonstra que a saída de itens de estoque foi inferior em relação aos insumos adquiridos.

Estoque (R\$) - maio/21



Estoque (R\$) - junho/21

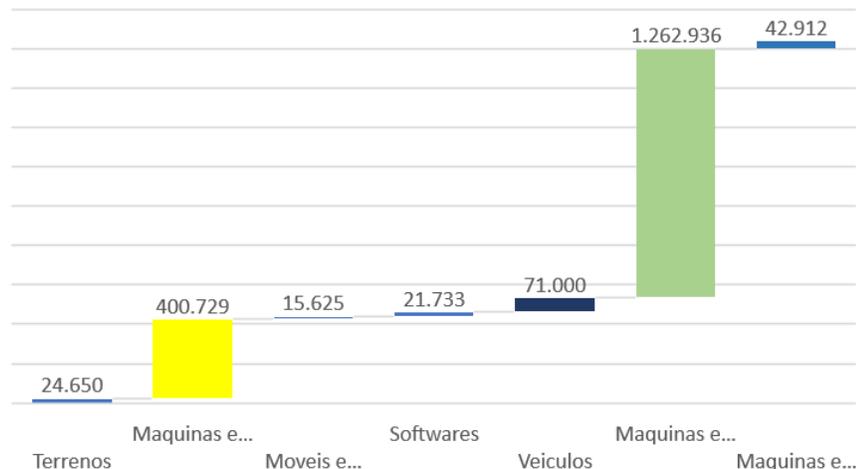


Estoque (R\$)	mai/21	jun/21
Produto acabado	507.576	481.804
Materia prima	634.916	856.019
Material de embalagem	18.343	24.604
Material de revenda	69.148	43.309
Total	1.229.984	1.405.736

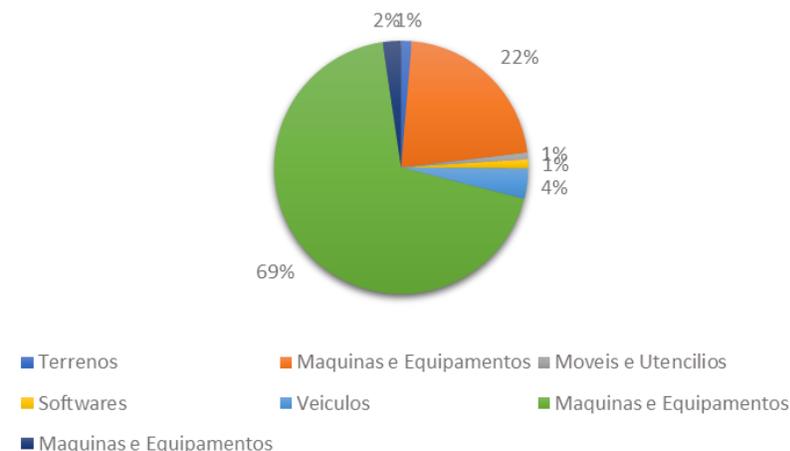
- Observa-se que Matéria prima é o que tem maior representatividade dentro do grupo Estoque com 61%.
- No mês de junho de 2021, matéria prima obteve variação de R\$ 221 mil, representando uma evolução de 35%.
- Cabe informar que no Balanço patrimonial, o Estoque não apresenta variação desde outubro de 2020.

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

Imobilizado - valor (R\$)



Imobilizado - valor (R\$)

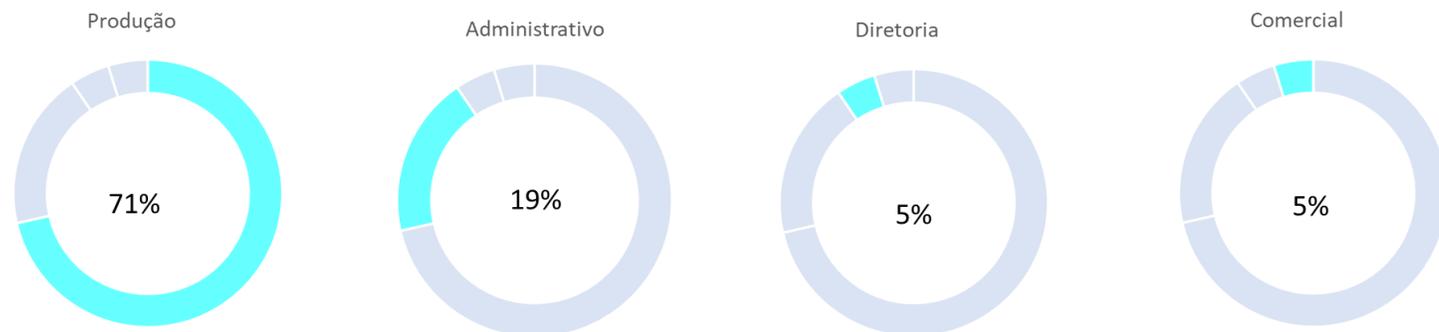


Imobilizado	abr/21	mai/21	jun/21
Imobilizado	R\$ 533.736,26	R\$ 533.736,26	R\$ 533.736,26
Terrenos	R\$ 24.650,00	R\$ 24.650,00	R\$ 24.650,00
Maquinas e Equipamentos	R\$ 400.728,92	R\$ 400.728,92	R\$ 400.728,92
Moveis e Utencilios	R\$ 15.624,62	R\$ 15.624,62	R\$ 15.624,62
Softwares	R\$ 21.732,72	R\$ 21.732,72	R\$ 21.732,72
Veiculos	R\$ 71.000,00	R\$ 71.000,00	R\$ 71.000,00
(-) Depreciações	-R\$ 371.911,21	-R\$ 371.911,21	-R\$ 378.890,73
(-) Depr Acum Equip Tec Inf	-R\$ 14.773,87	-R\$ 14.773,87	-R\$ 14.833,83
(-)Depr Acum Maq e Equiptos	-R\$ 296.351,05	-R\$ 296.351,05	-R\$ 302.566,17
(-)Depr Acum Moveis Utenc	-R\$ 11.144,44	-R\$ 11.144,44	-R\$ 11.848,88
(-) Depr Acum Veiculos	-R\$ 49.641,85	-R\$ 49.641,85	-R\$ 49.641,85
Bens Adq Consorcio a Contemplar	R\$ 1.262.936,35	R\$ 1.262.936,35	R\$ 1.262.936,35
Maquinas e Equipamentos	R\$ 1.262.936,35	R\$ 1.262.936,35	R\$ 1.262.936,35
Bens Adquiridos em Leasing	R\$ 42.911,94	R\$ 42.911,94	R\$ 42.911,94
Maquinas e Equipamentos	R\$ 42.911,94	R\$ 42.911,94	R\$ 42.911,94
Total Imobilizado - Depreciação	R\$ 1.467.673,34	R\$ 1.467.673,34	R\$ 1.460.693,82

- Observa-se que no ativo permanente, os Bens adquiridos por consórcio a contemplar é o que possui maior participação, representando 86% do total, seguido pelas maquinas e equipamentos que representa 75% do imobilizado.
- Não foi constatada variação no imobilizado, inclusive não houve contabilização da depreciação mensal.
- 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 junho de 2021 o quadro de colaboradores apresentou uma evolução de 5%, devido a admissão de 1 auxiliar de produção. O total de proventos para o mês em análise foi de R\$ 55,3 mil. Dentre o total de colaboradores foi verificado que 71% estão alocados na área de produção, 19% na área administrativa, 5% na área comercial e 5% na diretoria. Observa-se que o diretor recebe o valor de R\$ 3.000,00 a título de pro labore.

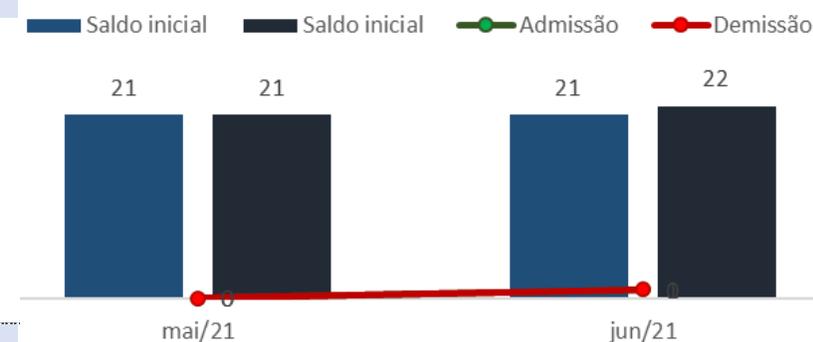


Evolução colaboradores

Período	mai/21	jun/21
Saldo inicial	21	21
Admissão	0	1
Demissão	0	0
Saldo inicial	21	22

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

Evolução de colaboradores





EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS



Em junho de 2021 foi verificada um recuo de 8% em relação ao prejuízo gerado em maio de 2021, que teve como um dos principais fatores o aumento do faturamento.

DRE (R\$)			Dif	A.H	A.V
	mai/21	jun/21	jun/21	jun/21	jun/21
Receitas	1.718.375	2.035.941	317.566	18%	100%
(-) Devoluções	- 10.651	- 17.980	- 7.329	69%	-1%
(-) Impostos	- 636.142	- 701.066	- 64.924	10%	-34%
Receita líquida operacional	1.071.582	1.316.895	245.313	23%	65%
(-) Custos	- 1.294.710	- 1.511.266	- 216.556	17%	-115%
(-) Materia prima	- 1.294.710	- 1.511.266	- 216.556	17%	-115%
Resultado bruto operacional	- 223.129	- 194.371	28.757	-13%	-15%
Margem bruta (%)	-21%	-15%	6%	-29%	100%
(-) Despesas	- 182.995	- 183.100	- 105	0%	94%
(-) Pessoal	- 97.998	- 83.883	14.115	-14%	43%
(-) Gerais administração	- 84.997	- 86.718	- 1.721	2%	45%
(-) Despesas c/ provisões	-	- 12.499	- 12.499	0%	6%
EBITDA	- 406.123	- 377.471	28.652	-7%	194%
Margem EBITDA (%)	-38%	-29%	9%	-24%	0%
Resultado financeiro	- 3.840	- 426	3.413	-89%	0%
(-) Despesas Financeiras	- 3.840	- 426	3.413	-89%	0%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	0%	0%
Resultado antes do IRPJ/CSLL	- 409.963	- 377.898	32.065	-8%	194%
Resultado líquido do exercício	- 409.963	- 377.898	32.065	-8%	194%

- Em junho de 2021, houve uma evolução de 18% das receitas, pois vendas de produtos que ficaram pendentes no mês anterior foram realizadas em junho.
- Foi apontado um aumento de 69% das devoluções, situação essa que contribui para exista menor saldo de receita líquida operacional para arcar com gastos.
- Como se pode observar os custos estão concentrados em matéria prima, que chega a representar mais de 100% da receita líquida. Foi constatado um aumento de 17% dos custos em relação ao período anterior.
- De acordo com o saldo negativo de resultado bruto operacional a recuperanda não operou de forma rentável em junho de 2021, não permitindo que houvesse sobra da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- O recuo de 14% das despesas com pessoal e aumento de 2% das despesas gerais ocorreram devido a ajustes de reclassificação de contas no mês de junho.
- A diminuição de 89% das despesas financeiras em 06/2021 ocorreram devido à menor apropriação das despesas financeiras no período.
- Foi constatado um recuo de 8% do prejuízo gerado em relação ao período anterior, devido principalmente à evolução das receita.

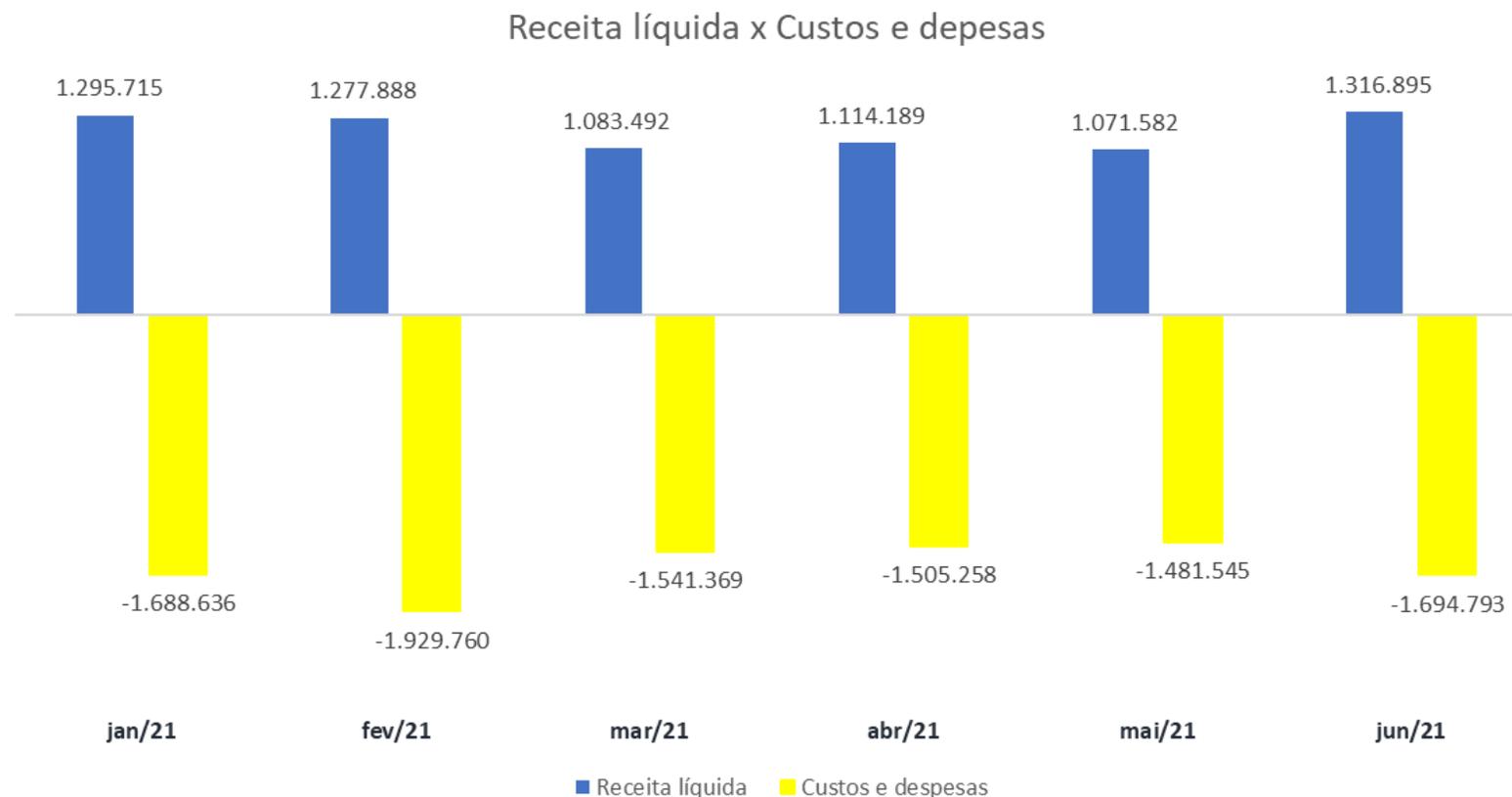
Índices de liquidez

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 demonstram que a recuperanda continua em dificuldades para honrar com suas obrigações, contudo, é possível verificar uma pequena melhora nos indicadores no mês de junho, o qual aponta para uma aproximação entre o total de bens e direitos e obrigações.

Índices de liquidez (mai/21)		
Corrente	0,3292	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	0,2912	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	0,0007	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	0,3289	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

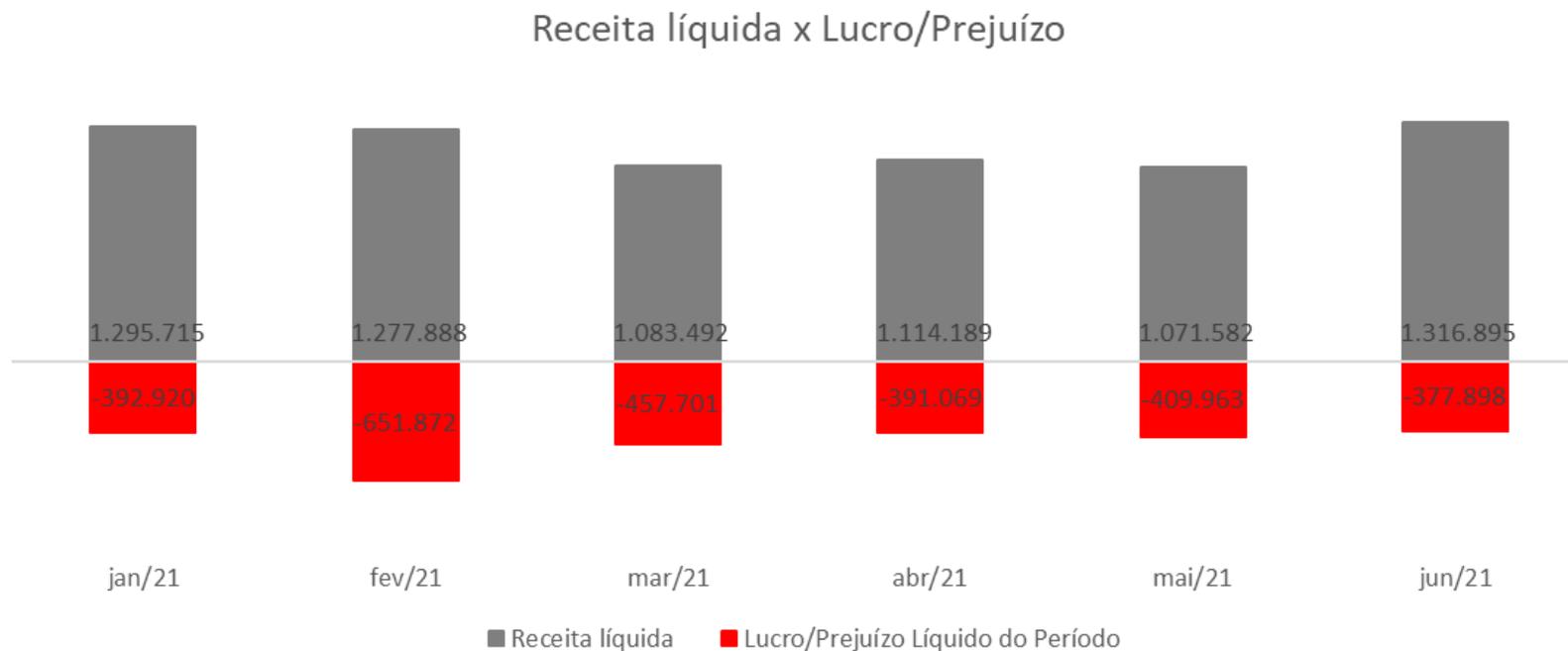
Índices de liquidez (jun/21)		
Corrente	0,3522	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,3133	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, 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	0,0008	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	0,3339	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 do mês de junho são superiores a receita líquida em 78%.



- As receitas líquidas evoluíram 23% já a soma dos custos e despesas se elevaram em 14% em junho.

Ao analisar os períodos apresentados pela Recuperanda, verifica-se que todos os meses encerraram com Prejuízo, também é possível perceber um recuo de 8% no prejuízo gerado no mês de junho de 2021 em relação ao período anterior.



- O prejuízo gerado em junho de 2021 representa 29% da receita líquida.
- O prejuízo ocorreu principalmente devido aos custos com matéria prima representarem mais de 100 % da receita líquida operacional.



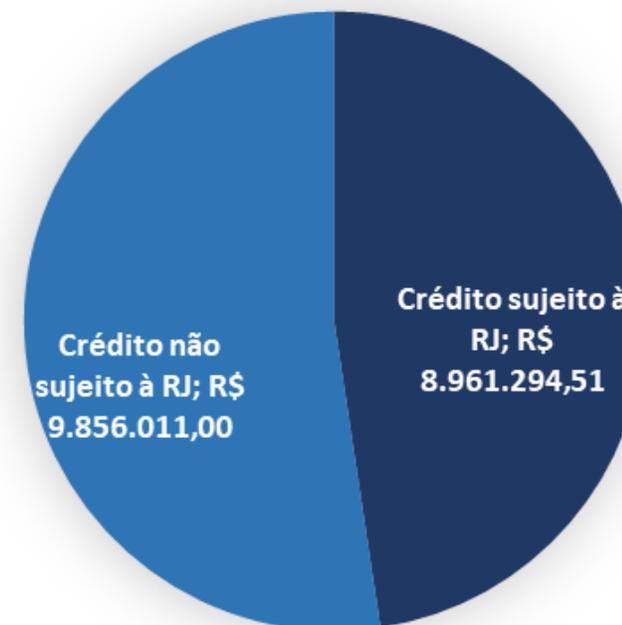
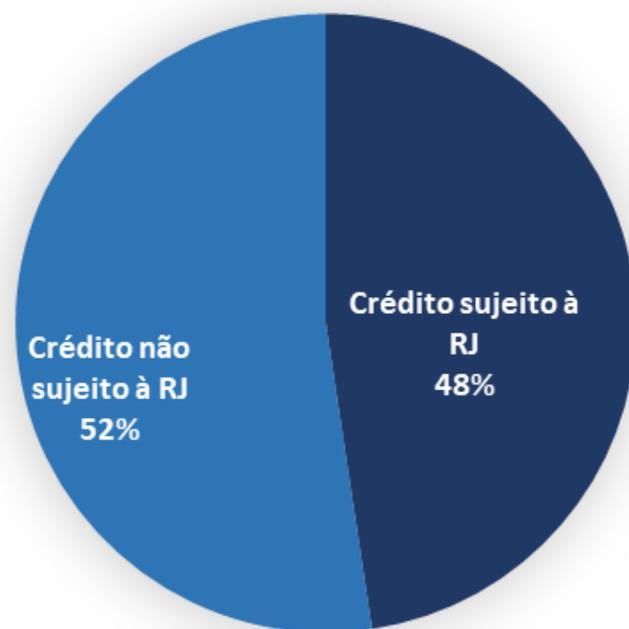
EXCELIA
consultoria - negócios

ENDIVIDAMENTO



Créditos sujeitos à recuperação judicial

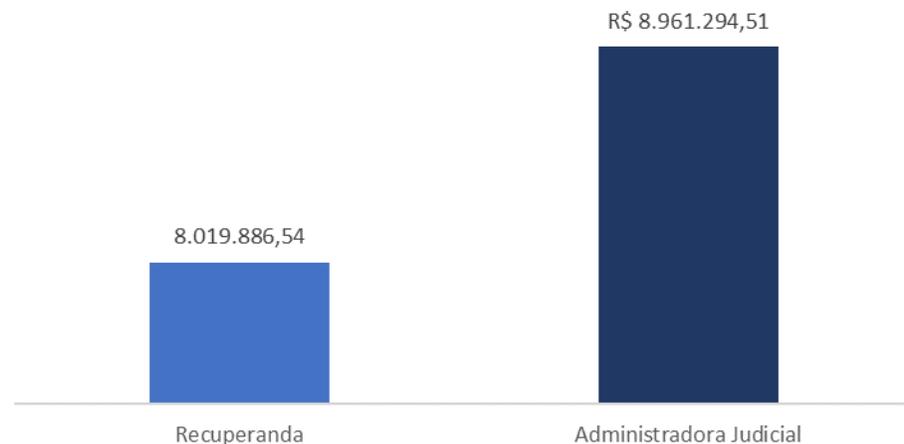
Observa-se que a Recuperanda apresenta o valor de R\$ 18,8 milhões de Endividamento total, isto é, entre créditos sujeitos e não sujeitos à Recuperação Judicial, numa proporção bastante equilibrada entre créditos sujeitos e não sujeitos, conforme gráficos abaixo.



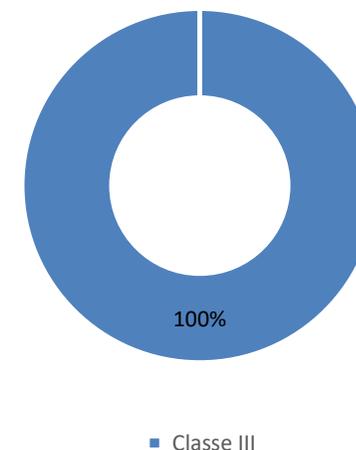
- Observa-se que para os meses de junho de 2021, a Recuperanda não apresentou o relatório de Endividamento atualizado.

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

Classe III



Créditos sujeitos - %



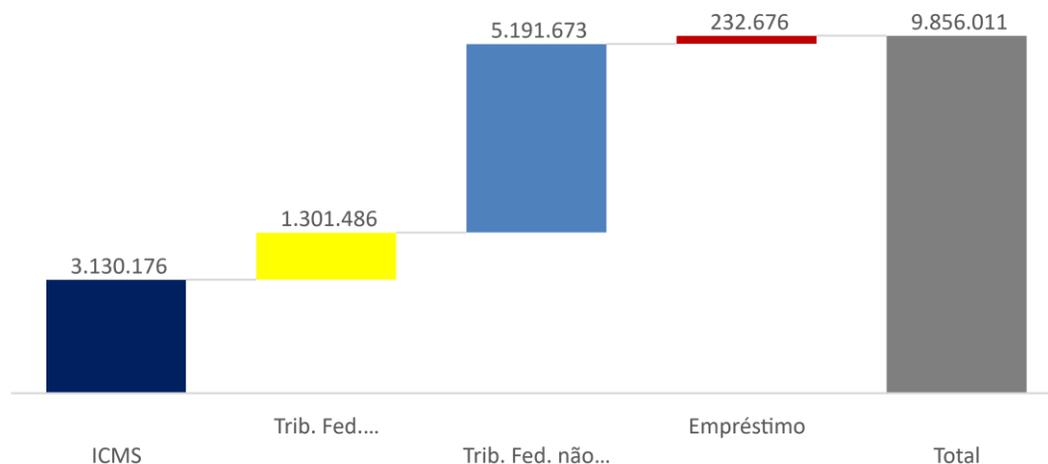
Classe	Valor (R\$)	Valor (%)	Qtd credores	Qtd Credores %
Classe III	R\$ 8.961.294,51	100%	39	100%

- 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.

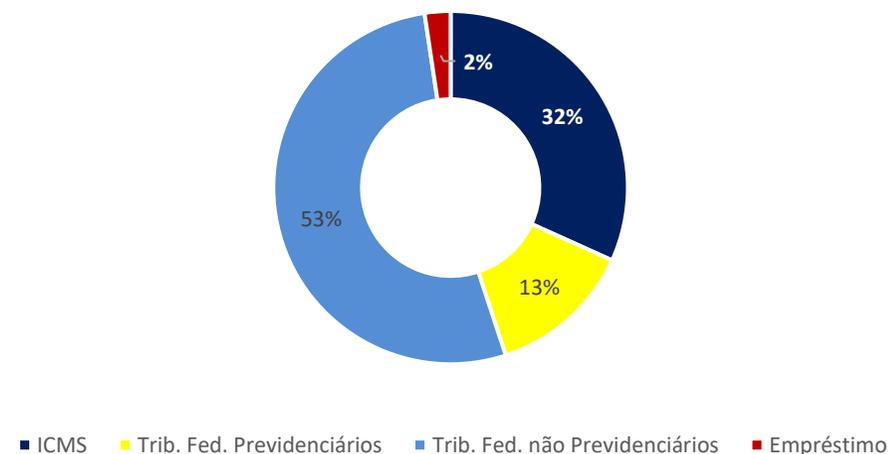
Observa-se que para os meses de fevereiro a junho de 2021, a Recuperanda não apresentou o relatório de Endividamento atualizado.

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 a junho 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 a junho de 2021, a Recuperanda não apresentou o relatório de Endividamento atualizado.



EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES



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 dezembro de 2020, janeiro de 2021, fevereiro de 2021, março de 2021, abril de 2021 e junho de 2021, causado principalmente pela desvalorização do imobilizado através das depreciações. Observa-se que as movimentações ocorreram principalmente no Operacional da Recuperanda, e o principal aumento foi com Empréstimos e financiamentos e a diminuição na conta de clientes.

Fluxo de caixa (R\$)	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Atividades operacionais													
Lucro/Prejuízo operac do período	- 299.186	- 451.836	- 459.504	- 958.199	- 452.175	133.773	- 738.309	- 392.920	- 651.872	- 457.701	- 391.069	- 409.963	- 377.898
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Estoques	- 928	-	828	-	2.926	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Clientes	- 378.206	- 746.785	- 915.621	- 441.990	- 1.245.018	- 1.966.290	- 392.030	- 1.787.739	- 1.391.225	- 1.611.004	- 906.930	- 1.000.670	885.643
Aumento demais contas RCP	- 1.165.241	- 87.051	- 168.769	- 297.005	1.435	585.141	841.552	355.373	- 1.138.971	1.088.181	55.238	110.406	- 1.291.678
Aumento RLP	- 106.100	- 230.803	- 203.197	- 21.709	- 2.981	-	6.300	-	2.075	147	-	-	-
Aumento de Fornecedores	1.003.091	142	602.943	98.380	467.450	505.809	- 2.186.674	195.105	1.609.497	- 955.544	95.048	- 73.999	72.487
Aumento Obrigações trabalhistas	- 2.477	- 6.115	18.646	11.794	17.352	5.261	130.506	15.646	72.520	- 40.714	26.187	- 32.169	63.831
Aumento de Tributos a pagar	103.945	75.537	6	54.838	80.962	78.311	- 107.825	63.310	155.587	606.120	118.854	470.400	- 848.044
Aumento Outras obrigações	633.773	1.455.074	792.389	729.550	- 3.021	1.835.590	- 847.832	9.410	18.849	3.541	-	- 11.889	40.375
Aumento Empréstimo e financ	209.244	- 8.074	334.377	999.844	1.077.291	-	3.261.106	1.554.391	1.299.683	1.375.947	955.974	1.176.638	- 1.448.477
Caixa Líq das atividades operacionais	- 2.086	90	430	65.827	- 61.629	- 3.208	- 33.209	12.575	- 23.858	8.679	- 6.698	7.943	- 6.808
Atividades de investimentos													
Aumento de Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Imobilizado	-	-	-	-	-	-	33.569	4.451	4.451	4.451	4.451	-	6.980
Caixa líq das atividades de investimen	-	-	-	-	-	-	33.569	4.451	4.451	4.451	4.451	-	6.980
Atividades de financiamento													
Aumento Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa líq das atividades de financiamen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa líquido do exercício	- 2.086	90	430	65.827	- 61.629	- 3.208	360	17.026	- 19.407	13.130	- 2.247	7.943	171
Saldo inicial das Disponibilidades	2.976	890	980	1.410	67.237	5.607	2.399	4.436	21.462	2.056	15.186	12.939	20.883
Saldo final das Disponibilidades	890	980	1.410	67.237	5.607	2.399	2.759	21.462	2.056	15.186	12.939	20.883	21.054
Varição das disponibilidades do perí	2.086	90	430	65.827	61.629	3.208	360	17.026	- 19.407	13.130	- 2.247	7.943	171



EXCELIA
consultoria - negócios

ANEXOS





Fachada



Recepção



Administrativo



Produção



Matéria-prima



Maquinário

Pendências ou inconsistências na documentação

Os questionamentos abaixo foram feitos à Recuperanda, aguardando-se esclarecimentos:

1. Qual o motivo do aumento de 48% do Produto acabado em 04/2021?
2. Qual o motivo do aumento de mais de 100% da conta Bancos no mês de maio de 2021?
3. Qual o motivo do aumento de mais de 100% do material de embalagem em 04/2021?
4. Qual o motivo do aumento de 14% das duplicatas a receber em 05/2021?
5. Qual o motivo da diminuição de 99% da conta de Bancos em 04/2021?
6. Qual o motivo da diminuição de R\$ 67 mil na conta contrato de mútuo em 05/2021?
7. Qual o motivo do aumento de mais de 100% das aplicações financeiras em 04/2021?
8. Por que não foi feita a depreciação do imobilizado em 05/2021?
9. Qual o motivo do aumento de 15% das duplicatas a receber em 04/2021?
10. Qual o motivo do aumento de R\$ 1,1 milhões em duplicatas descontadas em 05/2021?
11. Qual o motivo do aumento de 5% na conta de impostos a recuperar em 04/2021?
12. Qual o motivo do aumento de 7% dos adiantamentos em abril de 2021?
13. Qual o motivo do aumento de 7% na conta Contrato de mútuo em abril de 2021?
14. Qual o motivo do aumento de 5% da conta fornecedores em 04/2021?
15. Qual o motivo do aumento de 11% do grupo “Instituições financeiras em 04/2021?
16. Qual o motivo do aumento de 36% das Despesas Pessoal em 04/2021? (DRE)
17. Qual o motivo do aumento das despesas financeiras em 05/2021? (DRE)
18. Qual o motivo da diminuição de 13% das Despesas Gerais administração em 04/2021? (DRE)
19. Qual o motivo da diminuição de 96% das Despesas financeiras em 04/2021? (DRE)

Importante informar que a Recuperanda apresentará os esclarecimentos solicitados e serão reportados assim que forem recebidos.

Remuneração do Administrador Judicial

Em decisão proferida em 10/02/2021 (fl.892), o MM. Juízo fixou os honorários da Administradora Judicial no patamar de 4% do passivo concursal, a serem pagos em parcelas mensais e sucessivas (as seis primeiras parcelas no valor de R\$ 7.500,00 e as demais no valor de R\$ 10.500,00 até o limite de 4% do valor do passivo).

Descrição	Valor	Vencimento	Status
fev/21	R\$ 7.500	22/02/2021	Pago
mar/21	R\$ 7.500	10/03/2021	Pago
abr/21	R\$ 7.500	10/04/2021	Pago
mai/21	R\$ 7.500	10/05/2021	Pago
jun/21	R\$ 7.500	10/06/2021	Pago
jul/21	R\$ 7.500	10/07/2021	Pago
ago/21	R\$ 10.500	10/08/2021	Pago

CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 1000676-27.2020.8.26.0681

Recuperanda: Perfílix Indústria e Comércio de Perfis Eireli

Eventos Ocorridos

Datas Estimadas

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)	
15/02/2021	Publicação do 1º Edital pelas devedoras	art. 52, §1º
02/03/2021	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
21/01/2021	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53
29/06/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § único
29/07/2021	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
29/06/2021	Disponibilização do 2º Edital pelo AJ (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, §2º
12/07/2021	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
15/05/2021	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



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)