



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: novembro/2021



São Paulo, 31 de janeiro de 2022.

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.



EVENTOS RELEVANTES



EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos processuais



- 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). Em 20/09/2021, esta Administradora Judicial apresentou relatório em relação ao modificativo ao PRJ (fls.1716/1471). Em 01/12/2021, a Recuperanda acostou aos autos Termo de Adesão ao PRJ, a teor do artigo 39,§4º, I, da Lei 11.101/05. Conforme informando nos autos, esta Administradora Judicial iniciou a análise dos Termos de Adesão ao PRJ e requereu diretamente à Recuperanda que sanasse as irregularidades apontadas. Os documentos retificados foram apresentados. Esta Auxiliar Judicial oportunamente apresentará sua manifestação.
- Esta Administradora Judicial apresentou a relação de credores e pareceres das habilitações e divergências apresentadas (fls.1199/1215). O Edital do art.7,§2º da Lei 11.101/2005 (relação de credores da administradora judicial) em conjunto com o edital sobre o plano, foi publicado em 29/06/2021. O prazo para apresentar objeção se encerrou em 29/07/2021.
- 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 constrito (vide fls.896/899 e fls. 1035/1055), em atenção ao art. 6, II e III da Lei 11.101/05. Em 09/09/2021, este MM. Juízo, dentre outras providências, acolheu os Embargos de Declaração, deferiu a prorrogação do *stay period* por 180 dias e expedição de ofício à 4ª Vara Cível do Foro Regional XI – Pinheiros, solicitando a liberação do valor constrito.

Próximos passos

- Manifestação acerca dos termos de adesão e, posteriormente, apreciação pelo MM. Juízo, a fim de que se verifique o eventual quórum de aprovação previsto pelo art. 45 da Lei 11.101/05. Em caso positivo, posterior apresentação de relatório pela Administradora Judicial e juízo de legalidade para homologação.

Informações Financeiras e Contábeis referentes à novembro de 2021:

- No Balanço patrimonial ativo, no mês de novembro de 2021, a conta que registrou a maior variação foi a Duplicatas a receber, com variação de R\$ 655 mil.
- O Balanço não demonstrou variação na conta Estoque entre outubro e novembro de 2021.
- No mês de novembro de 2021, as contas que apontaram maiores impactos no Passivo foram os Impostos a recolher e as duplicatas descontadas, registrando variações nos valores de R\$ 303 mil e R\$ 71 mil, respectivamente.
- No mês de novembro, houve uma redução de 25% das receitas passando de R\$ 2,1 milhões para R\$ 1,6 milhões.
- Em novembro de 2021 foi verificada uma evolução superior a 100% em relação ao prejuízo gerado em outubro de 2021, que teve como um dos principais fatores a redução das receitas e elevação dos custos.
- Observa-se que os Custos são elevados, o que ocasiona o Resultado bruto operacional negativo para todos os meses. Consequentemente, as Margens Bruta, EBITDA e Líquida apresentaram-se negativas.
- Importante informar que não foi possível fazer maiores análises em razão de a 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 07.01.2022:

Durante a visita, observamos:

- Operação plena com circulação dos colaboradores, tanto no administrativo quanto na produção.
- Foi observado um grande volume de estoque e matéria pronta.
- Grande quantia de produto separado para entrega.
- Sobre a matéria-prima, a recuperanda nos informou que houve um aumento considerável em seu preço

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

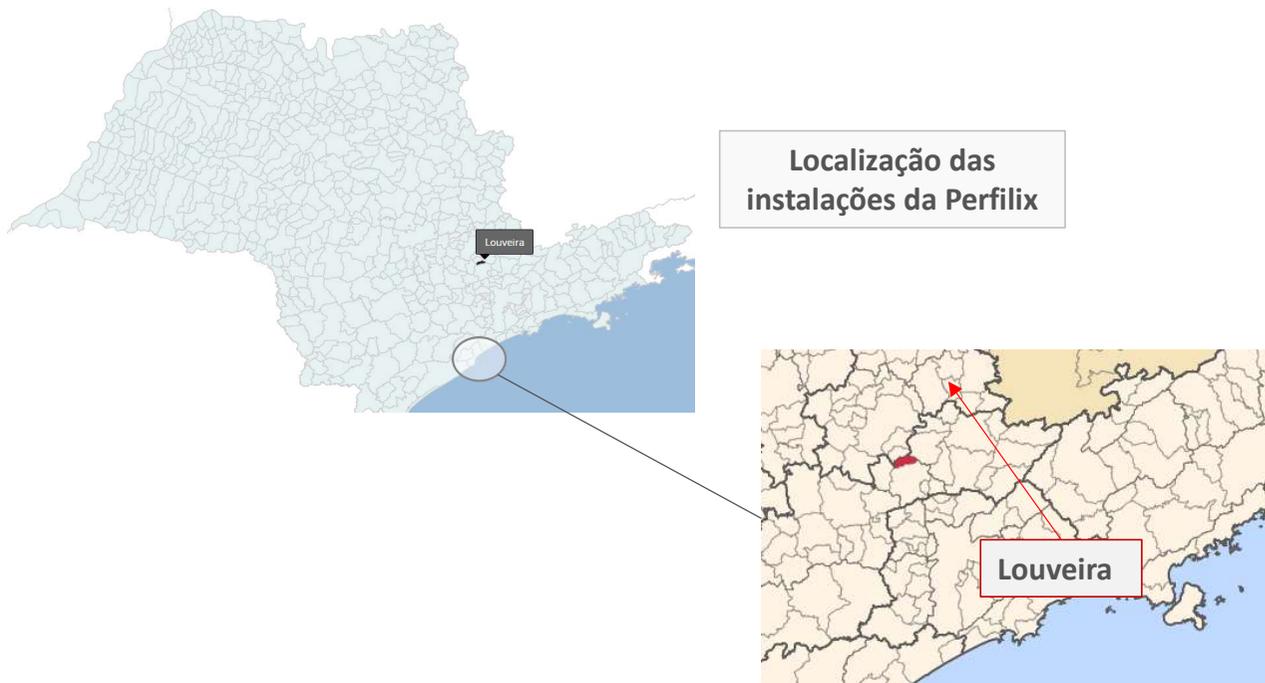


Resumo da Recuperanda

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 Recuperada atuam nos segmentos de construção, distribuição, montagem de forros PVC, armazenagem de material de construção etc.





VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

Principais fornecedores e clientes

Verifica-se apenas 5 fornecedores essenciais para Perfifix e no Contas a receber destacam-se 7 clientes.

Fornecedores	nov/21	
	Valor (R\$)	Particip.
CCP IND. E COMÉRCIO DE COMPOSTOS DE PVC LTDA	722.037,75	36%
DACARTO BENVIC LTDA	1.232.904,21	62%
KARINA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICO LTDA	13.182,71	1%
MADEX INDUSTRIA DE PLASTICOS	7.174,74	0%
PLASTPARTS IND E COM DE PLASTICOS LTDA	5.760,00	0%
Total	1.981.059,41	100%

- A Recuperanda Perfifix apontou 5 fornecedores como principais, os quais somam um total de R\$ 1,9 milhão. Dentre os nomes apresentados o que possui a maior representatividade com 52% é o fornecedor Dacarto Benvic.

Clientes	nov/21	
	Valor (R\$)	Particip.
ALCINO MARQUES JUNIOR	R\$ 24.429,64	5%
ANNYNE XAVIER MENDONCA	R\$ 3.598,92	1%
ARLENIO JOSE GARCIA PAIVA	-R\$ 500,01	0%
CN MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	R\$ 20.890,29	5%
FRANCISCO ISLAN PINHEIRO	R\$ 9.572,55	2%
M LIMA COMERCIO DE PVC E ELETRICA LTDA	R\$ 19.383,86	4%
MARCOS PAULO GARCIA	R\$ 738,40	0%
MOYSES DE ALMEIDA MENDES COMERCIO E SER	R\$ 27.518,74	11%
PAULINO NASCIMENTO FILHO & CIA LTDA	R\$ 28.997,10	12%
RICALL FORRO SERRALHERIA E VIDRACARIA LTDA	R\$ 52.597,77	22%
TEMATEC INDUSTRIA COMERCIO E LOCACAO LTI	R\$ 44.050,53	18%
VITOR JOSE DE OLIVEIRA	R\$ 8.238,10	3%
Total	R\$ 239.515,89	100%

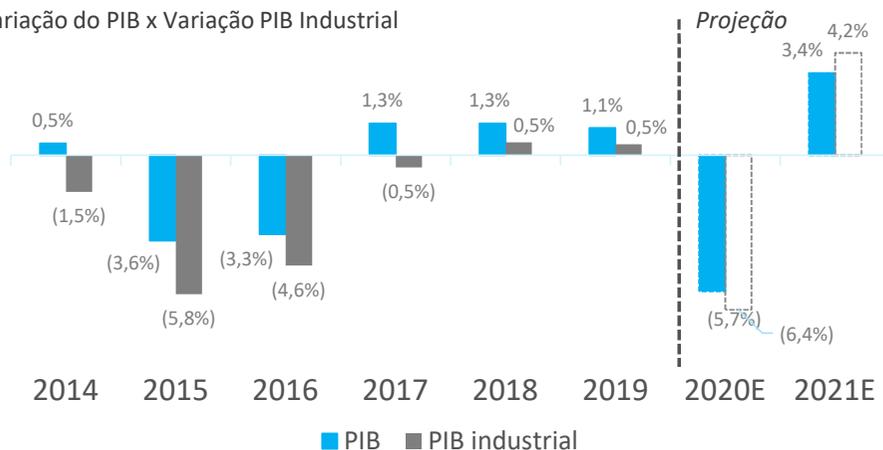
- No Contas a receber, 7 clientes se destacam no período analisado, somando R\$ 239 mil.
- Dentre os 7 clientes que se destacam, o Ricall Forro Serralheria e Vidraçaria é o que possui a maior representatividade com 22%.

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

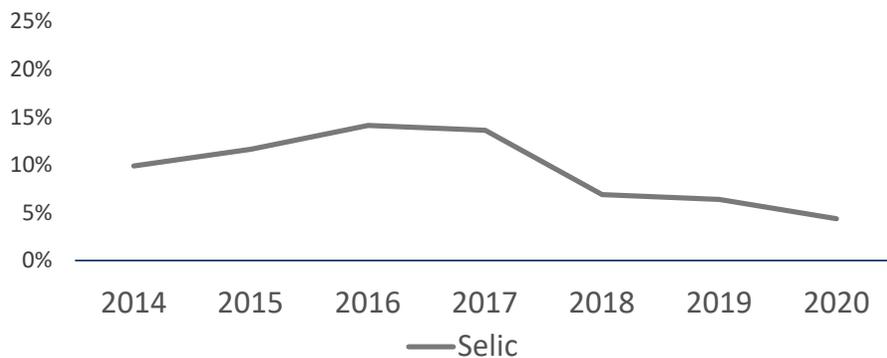
Cenário macro

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



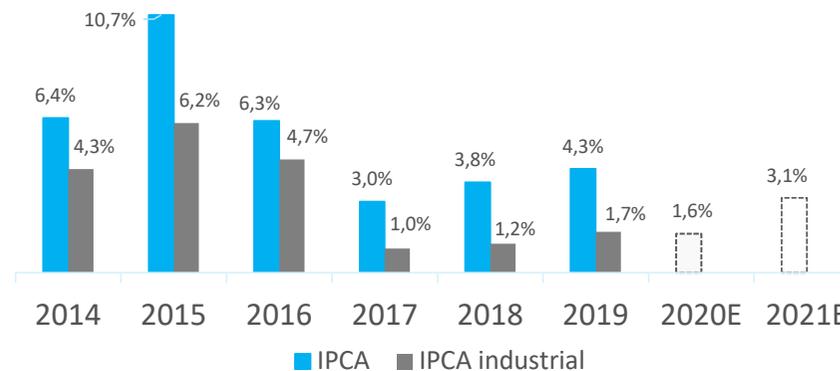
Após altos índices da taxa de juros, a Selic se encontra em seu menor valor histórico no Brasil, a 2%



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.

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA Mercado de atuação



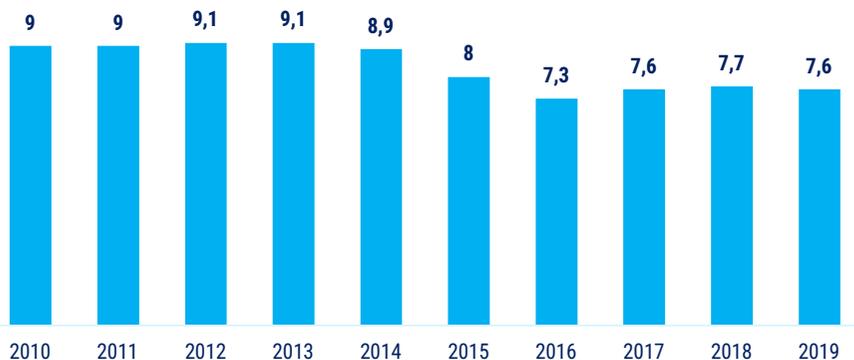
O PVC foi a segunda resina plástica mais consumida no Brasil em 2019 com um percentual de 13,6% do total

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.



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Balanco Patrimonial – Ativo



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.

Balanco patrimonial (R\$)	out/21	nov/21	Diferença	A.H	A.V
Ativo	13.173.490	12.517.588	-R\$ 655.902,54	-5%	100%
Ativo circulante	11.354.536	10.698.633	-R\$ 655.902,54	-6%	85%
Disponível	2.501	2.517	R\$ 15,48	0,6%	0,0%
Caixa	707	855	R\$ 147,46	20,8%	0,0%
Bancos conta movimento	122	113	-R\$ 8,30	-6,8%	0,0%
Aplicações financeiras	1.673	1.549	-R\$ 123,68	-7,4%	0,0%
Realizável a curto prazo	10.286.412	9.630.494	-R\$ 655.918,02	-6,4%	76,9%
Duplicatas a receber	8.657.159	8.001.241	-R\$ 655.918,02	-7,6%	63,9%
Outros créditos	182.368	182.368	R\$ -	0,0%	1,5%
Impostos a recuperar	386.094	386.094	R\$ -	0,0%	3,1%
Adiantamentos	496.080	496.080	R\$ -	0,0%	4,0%
Juros a apropriar	564.711	564.711	R\$ -	0,0%	4,5%
Estoque	1.065.623	1.065.623	R\$ -	0,0%	8,5%
Matéria prima	635.249	635.249	R\$ -	0,0%	5,1%
Material de embalagem	14.494	14.494	R\$ -	0,0%	0,1%
Produto acabado	399.036	399.036	R\$ -	0,0%	3,2%
Mercadoria p/revenda	16.844	16.844	R\$ -	0,0%	0,1%
Ativo não circulante	1.818.954	1.818.954	R\$ -	0%	15%
Realizável a longo prazo	358.261	358.261	R\$ -	0,0%	2,9%
Depósitos judiciais	57.626	57.626	R\$ -	0,0%	0,5%
Clientes inadimplentes	300.635	300.635	R\$ -	0,0%	2,4%
Permanente	1.460.694	1.460.694	R\$ -	0,0%	11,7%
Imobilizado	1.460.694	1.460.694	R\$ -	0,0%	11,7%
Imobilizado	533.736	533.736	R\$ -	0,0%	4,3%
Bens Adq Consorcio a Contemplar	1.262.936	1.262.936	R\$ -	0,0%	10,1%
Bens Adquiridos em Leasing	42.912	42.912	R\$ -	0,0%	11,1%
(-) Depreciações	- 378.891	- 378.891	R\$ -	0,0%	-76,4%

- A conta de aplicações financeiras apresentou uma redução de 7%, demonstrando que houve resgate de valores para poder efetuar pagamentos através dos bancos.
- As duplicatas a receber apresentaram uma redução de pouco mais R\$ 655 mil em novembro de 2021. A diminuição apresentada indica que o valor de receita auferida foi inferior em relação à realização de valores a receber de clientes no período.
- Não foi constatada variação na conta de impostos a recuperar, o que indica que não foram recuperados valores de períodos anteriores, bem como não houve vendas que geraram débito e compras que geraram crédito.
- Não foram apresentadas variações no grupo de imobilizado, o que demonstra que não houve compra ou venda de bens, bem como não foi computada a depreciação do período.
- Não foram constatadas movimentações nas contas “Outros créditos”, “Depósitos judiciais”, “Estoques”.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Balanco Patrimonial – Passivo

Alguns saldos tais como os da conta de fornecedores e instituições financeiras foram reclassificados para as contas “Fornecedores RJ” e “Instituições financeiras em RJ” a fim 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.



Balanco patrimonial (R\$)	out/21	nov/21	Diferença	A.H	A.V	
Passivo	13.173.490	12.517.588	-	655.903	-5%	100%
Passivo circulante	31.745.339	31.945.784		200.446	1%	255%
Exigível a curto prazo	31.745.339	31.945.784		200.446	1%	255%
Fornecedores	572.765	510.647	-	62.117	-11%	4%
Instituições financeiras em RJ	5.339.892	5.339.892	-	-	0%	43%
Fornecedores RJ	2.912.680	2.912.680	-	-	0%	23%
Outras contas a pagar	12.320	12.155	-	165	-1%	0%
Impostos a recolher	6.510.258	6.813.527		303.269	5%	54%
Parcelamentos	1.423.250	1.418.299	-	4.952	0%	11%
Obrigações sociais	1.198.250	1.220.231		21.981	2%	10%
Provisão	298.314	312.139		13.825	5%	2%
Duplicatas descontadas	13.477.608	13.406.213	-	71.395	-1%	107%
Passivo não circulante	1.128.660	1.128.660		-	0%	9%
Exigível a longo prazo	1.128.660	1.128.660		-	0%	9%
Obrigações	1.128.660	1.128.660		-	0%	9%
Empréstimos	1.128.660	1.128.660		-	0%	9%
Contrato de mutuo	-	-		-	0%	0%
Patrimônio líquido	- 19.700.509	- 20.556.857	-	856.348	4%	2
Capital realizado	80.000	80.000		-	0%	1%
Reserva	- 19.780.509	- 20.636.857	-	856.348	4%	-165%
Lucros/prejuizos acumulados	- 19.574.026	- 19.780.509	-	206.483	1%	-158%
Resultado do exercício	- 206.483	- 856.348	-	649.865	315%	-7%

- Em novembro de 2021 foi constatada uma retração de 11% da conta de fornecedores. Tal fato ocorreu porque valores gastos com pagamentos de fornecedores foram superiores ao valor de compra de matéria prima do mês.
- Os impostos a recolher apresentaram um aumento de 5%, o que indica que a provisão dos impostos correntes foram superiores aos pagamento e compensações efetuados no período.
- A conta de Obrigações sociais apresentou uma evolução de 2% em novembro, devido à falta de pagamento de parte das obrigações tais como INSS a FGTS.
- O aumento de 5% da conta de provisão ocorreu devido ao reconhecimento de valores de férias e 13º salários.
- A redução de R\$ 71 mil das duplicatas descontadas demonstra que parte dos valores negociados com financeiras foram compensados.
- Não foram constatadas variações nas contas de “Instituições financeiras em RJ” e “Fornecedores RJ” de longo prazo entre os períodos de setembro e novembro de 2021.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Contas a pagar - Fornecedores



No mês de novembro de 2021, a Recuperanda encerrou o Contas a pagar nos valores de R\$ 1,9 milhões. Até o momento da entrega desse relatório a recuperanda ainda não forneceu relatório de fornecedores para o mês de outubro de 2021.

Fornecedores	nov/21	
	Valor (R\$)	Particip.
CCP IND. E COMÉRCIO DE COMPOSTOS DE PVC LTDA	722.037,75	36%
DACARTO BENVIC LTDA	1.232.904,21	62%
KARINA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICO LTDA	13.182,71	1%
MADEX INDUSTRIA DE PLASTICOS	7.174,74	0%
PLASTPARTS IND E COM DE PLASTICOS LTDA	5.760,00	0%
Total	1.981.059,41	100%

- CCP Ind. e Comércio de Compostos de PVC Ltda., é fornecedor dos compostos de PVC e para o mês de novembro de 2021, foi um dos fornecedores que apresentou maior participação, com valores de R\$ 722 mil.
- No mês de novembro de 2021 a Dacarto Benvic Ltda foi o fornecedor que teve o maior representatividade com 62% com o valor de pouco mais de R\$ 1 milhão.
- A recuperanda não apresentou a relação de fornecedores para o mês de outubro de 2021.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Contas a receber - Clientes



O Contas a receber para o mês de novembro de 2021 apresentou mais de 200 clientes, sendo que cerca de 20 clientes apresentaram participação acima de 1% do total. Até o momento da entrega desse relatório a recuperanda ainda não forneceu o relatório de clientes referente ao mês de outubro de 2021.

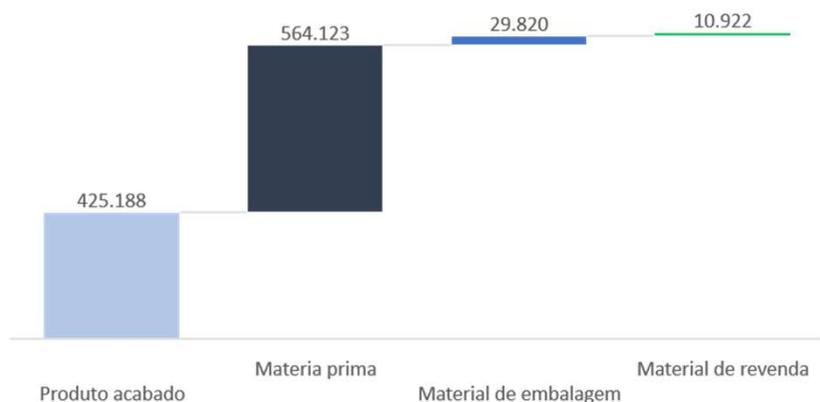
Clientes	nov/21	
	Valor (R\$)	Particip.
ALCINO MARQUES JUNIOR	R\$ 49.668,30	2%
PAULINO NASCIMENTO FILHO & CIA LTDA	R\$ 49.006,43	2%
FRANCISCO FERREIRA DA CUNHA	R\$ 40.551,16	2%
MARCIO J VALDEVINO	R\$ 39.510,42	2%
ANA PAULA GARCIA ALVES	R\$ 30.852,01	2%
ANNYNE XAVIER MENDONCA	R\$ 30.186,01	1%
RICARDO DE SOUZA	R\$ 29.957,64	1%
CN MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	R\$ 27.911,37	1%
ARLENIO JOSE GARCIA PAIVA	R\$ 26.714,59	1%
VITOR JOSE DE OLIVEIRA	R\$ 26.237,26	1%
VANDERLEIA APARECIDA FERREIRA DE CAMPOS	R\$ 25.907,98	1%
MARCOS PAULO GARCIA	R\$ 24.160,50	1%
ERICA IDA ANKLAN RULFINO	R\$ 20.241,84	1%
M LIMA COMERCIO DE PVC E ELETRICA LTDA	R\$ 20.156,90	1%
EDNALDO DRALDINO DE ALMEIDA	R\$ 19.073,46	1%
MOYSES DE ALMEIDA MENDES COMERCIO E SER	R\$ 18.791,13	1%
KARLA PEREIRA DA SILVA	R\$ 17.083,01	1%
TEMATEC INDUSTRIA COMERCIO E LOCACAO LTI	R\$ 16.636,93	1%
RICALL FORRO SERRALHERIA E VIDRACARIA LTDA	R\$ 16.605,78	1%
FRANCISCO ISLAN PINHEIRO	R\$ 16.452,67	1%
OUTROS	R\$ 1.069.961,22	66%
TOTAL	R\$ 1.615.666,61	100%

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
Estoques

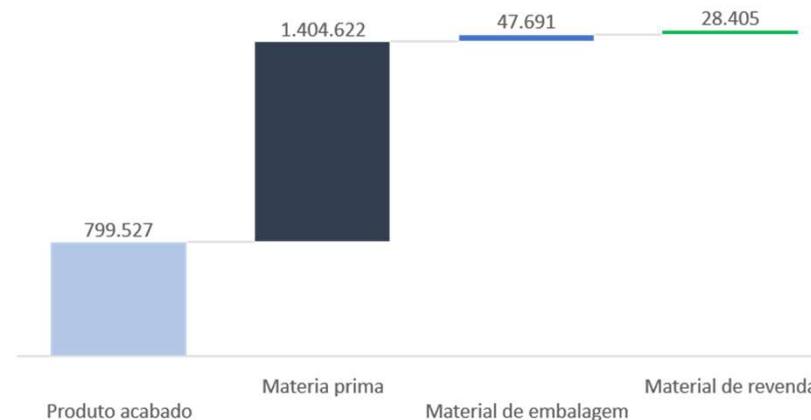


O relatório de Estoque informado pela Recuperanda para o mês de novembro de 2021, apresentou uma evolução de 121% em relação ao mês de outubro de 2021, o que demonstra que a saída de itens de estoque foi inferior em relação aos insumos adquiridos.

Estoque (R\$) - outubro/21



Estoque (R\$) - novembro/21



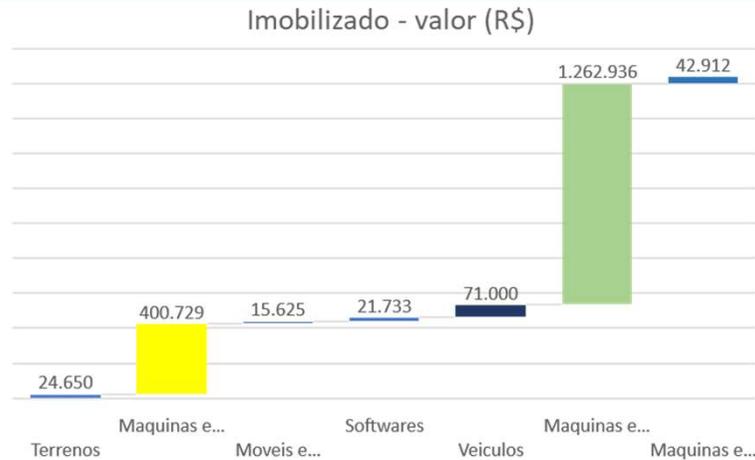
Estoque (R\$)	out/21	nov/21
Produto acabado	425.188	799.527
Materia prima	564.123	1.404.622
Material de embalagem	29.820	47.691
Material de revenda	10.922	28.405
Total	1.030.053	2.280.246

- Observa-se que Matéria prima é o que tem maior representatividade dentro do grupo Estoque com 62%.
- No mês de novembro de 2021, matéria prima obteve variação de R\$ 840 mil, representando um aumento de 149%.
- Cabe informar que no Balanço patrimonial, o Estoque não apresenta variação desde outubro de 2020.

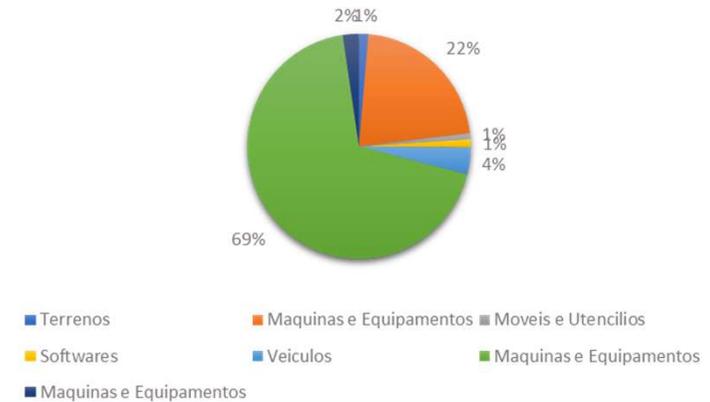
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
Imobilizado



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



Imobilizado - valor (R\$)



Imobilizado	set/21	out/21	nov/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 Utencios	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\$ 378.890,73	-R\$ 378.890,73	-R\$ 378.890,73
(-) Depr Acum Equip Tec Inf	-R\$ 14.833,83	-R\$ 14.833,83	-R\$ 14.833,83
(-)Depr Acum Maq e Equiptos	-R\$ 302.566,17	-R\$ 302.566,17	-R\$ 302.566,17
(-)Depr Acum Moveis Utenc	-R\$ 11.848,88	-R\$ 11.848,88	-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\$ 1.460.693,82	R\$ 1.460.693,82	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.



FOLHA DE PAGAMENTO

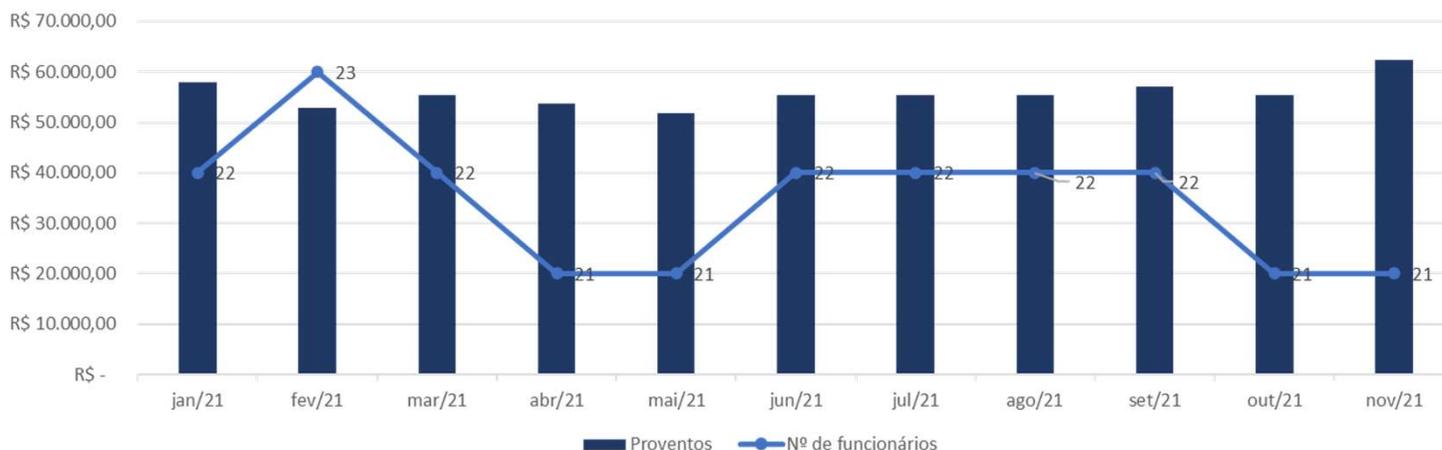
Histórico do quadro de colaboradores

No mês de novembro de 2021 o quadro de colaboradores não apresentou variação. O total de proventos para o mês em análise foi de R\$ 62 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 pró labore.

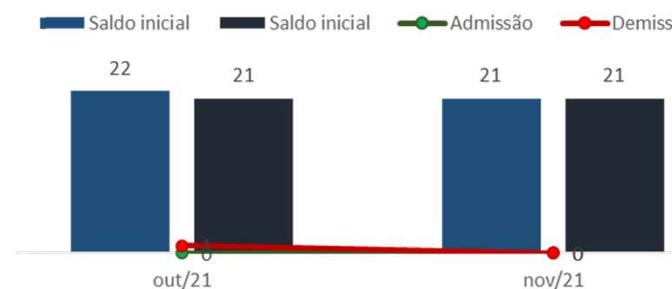


Evolução colaboradores

Período	out/21	nov/21
Saldo inicial	22	21
Admissão	0	0
Demissão	1	0
Saldo inicial	21	21



Evolução de colaboradores





ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

DRE – Demonstração do resultado do exercício



Em novembro de 2021 foi verificado um aumento de mais de 100 % em relação ao prejuízo gerado em outubro de 2021, que teve como um dos principais fatores a redução das receitas e elevação dos custos no período analisado.

DRE (R\$)	out/21	nov/21	Diferença	A.H	A.V	
Receitas	2.149.697	1.615.633	-	534.065	-25%	100%
(-) Devoluções	- 26.516	- 24.117	-	2.399	-9%	-1%
(-) Impostos	- 706.989	- 527.418	-	179.571	-25%	-33%
Receita líquida operacional	1.416.193	1.064.097	-	352.095	-25%	66%
(-) Custos	- 1.410.831	- 1.694.527	-	283.697	20%	-159%
(-) Materia prima	- 1.410.831	- 1.694.527	-	283.697	20%	-159%
Resultado bruto operacional	5.362	630.430	-	635.792	-11857%	-59%
Margem bruta (%)	0%	-59%	-	-60%	-15747%	-5,57E-07
(-) Despesas	- 211.243	- 224.953	-	13.710	6%	36%
(-) Pessoal	- 85.583	- 98.453	-	12.870	15%	16%
(-) Gerais administração	- 111.871	- 112.675	-	804	1%	18%
(-) Despesas c/ provisões	- 13.789	- 13.825	-	36	0%	2%
EBITDA	- 205.881	- 855.383	-	649.502	315%	136%
Margem EBITDA (%)	-15%	-80%	-	-66%	453%	1,28E-06
Resultado financeiro	- 602	966	-	364	60%	0%
(-) Despesas Financeiras	- 602	966	-	364	60%	0%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	-	0%	0%
Resultado antes do IRPJ/CSLL	- 206.483	856.348	-	649.865	315%	136%
Resultado líquido do exercício	- 206.483	856.348	-	649.865	315%	136%

- Em novembro de 2021, houve uma redução de 25% das receitas, devido diminuição dos pedidos do período.
- Foi apontado um recuo de 9% das devoluções, situação essa que contribui para que exista maior parte do 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 20% 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 novembro de 2021, não permitindo que houvesse sobra da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- Foi constatado uma evolução de 315% do prejuízo no mês de novembro devido principalmente ao recuo das receitas e elevação dos custos.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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 um pequeno recuo nos indicadores no mês de novembro, o qual aponta para o distanciamento entre o total de bens, direitos e obrigações.



Índices de liquidez (out/21)		
Corrente	0,3577	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	0,3241	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	0,3563	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

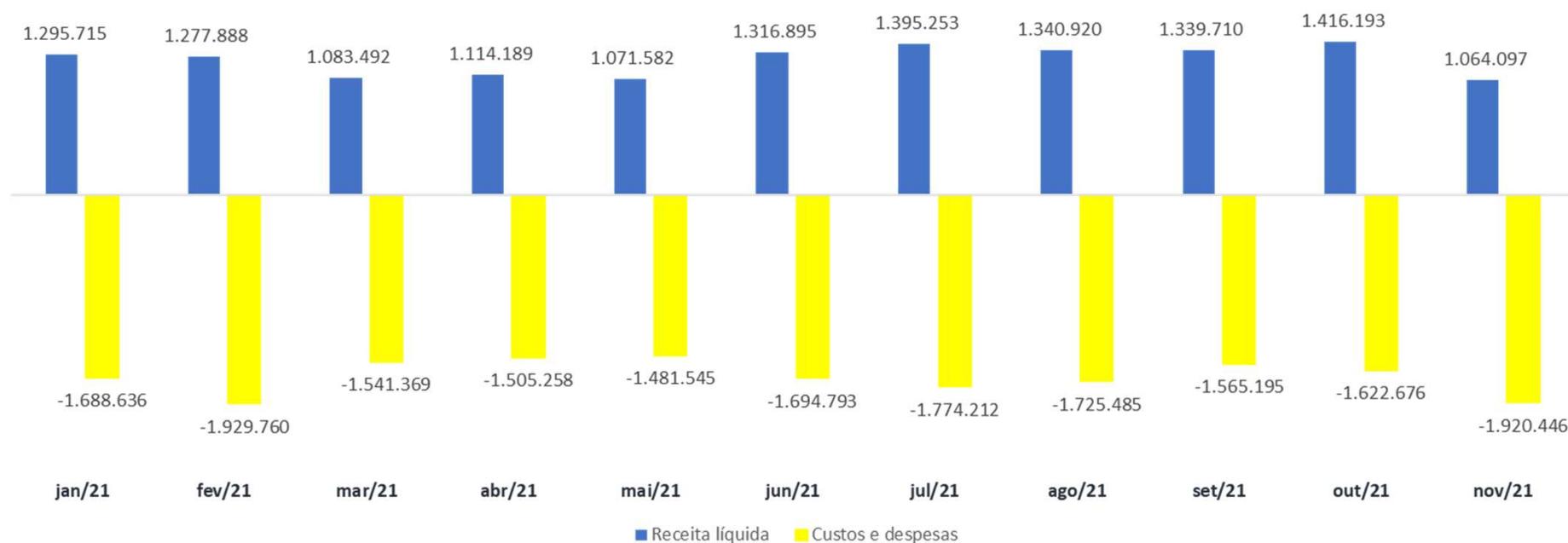
Índices de liquidez (nov/21)		
Corrente	0,3349	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,3015	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, 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	0,3343	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
Receitas x Custos e Despesas



Em todos os períodos apresentados foi constatado que o total de gastos superam o total de receitas. Foi verificado que os gastos do mês de novembro são superiores à receita líquida em 80%.

Receita líquida x Custos e despesas



- A receita líquida recuou 25% já a soma dos custos e despesas se evoluíram em 18% em outubro.

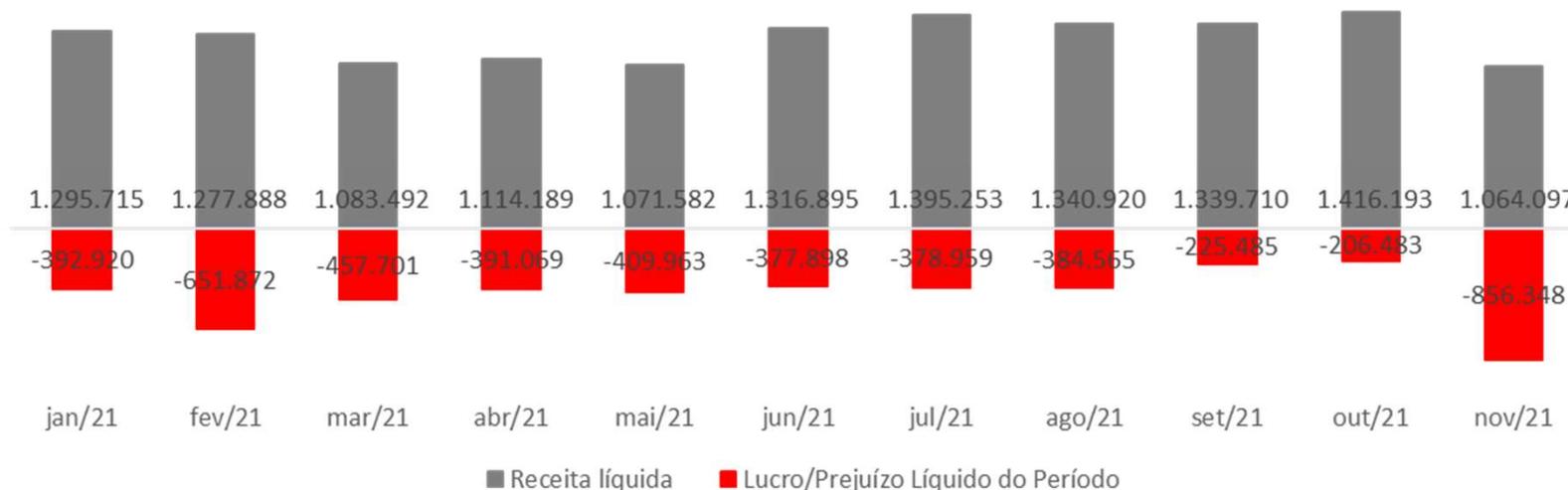
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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 superior a 100% no prejuízo gerado no mês de novembro de 2021 em relação ao período anterior.

Receita líquida x Lucro/Prejuízo



- O prejuízo gerado em novembro de 2021 representa 80% da receita líquida.
- O prejuízo ocorreu principalmente devido aos custos com matéria prima serem elevados e representarem 100% da receita líquida operacional.



ENDIVIDAMENTO

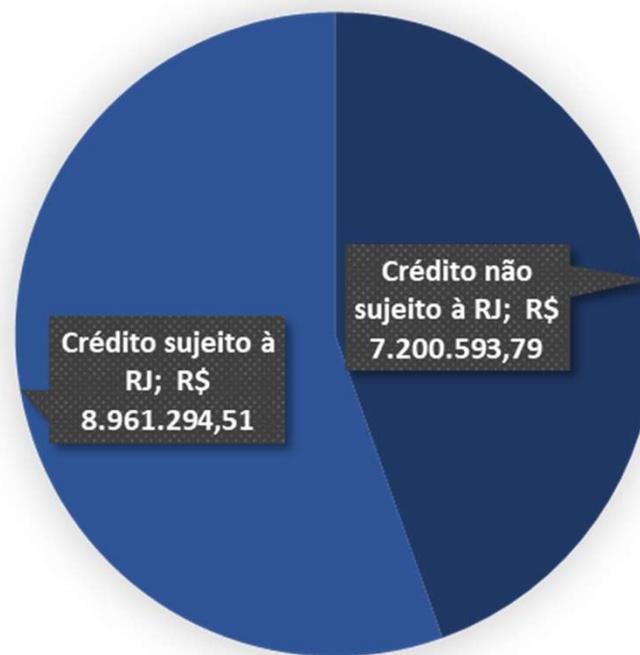


ENDIVIDAMENTO

Créditos sujeitos à recuperação judicial



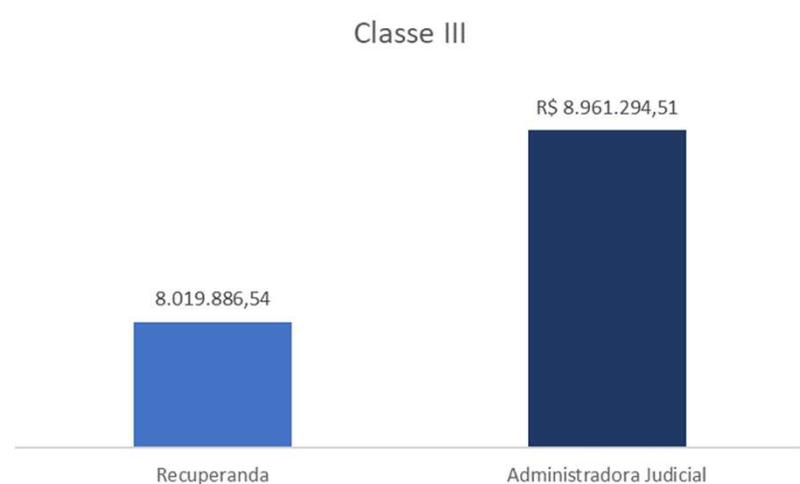
Observa-se que a Recuperanda apresenta o valor de R\$ 16,1 milhões de Endividamento total, isto é, entre créditos sujeitos e não sujeitos à Recuperação Judicial, numa proporção bastante equilibrada entre créditos sujeitos e não sujeitos, conforme gráficos abaixo.



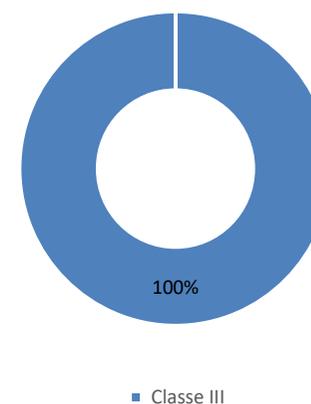
ENDIVIDAMENTO

Créditos sujeitos à recuperação judicial

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.

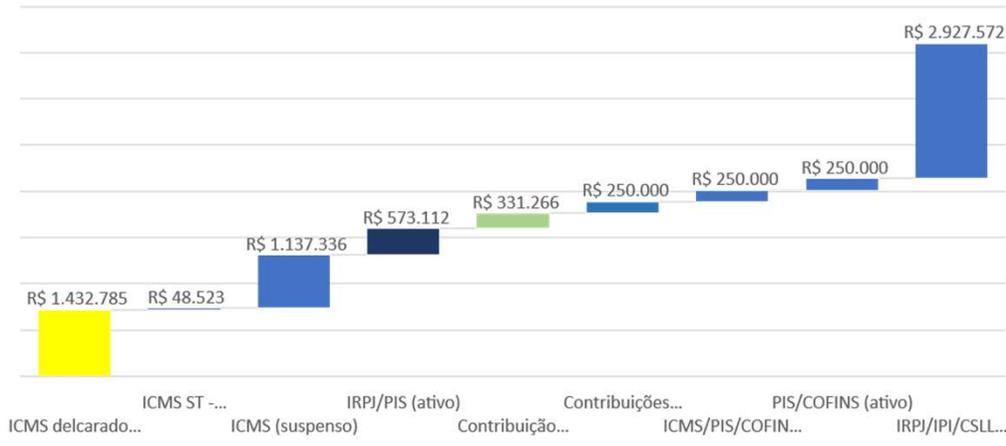


ENDIVIDAMENTO

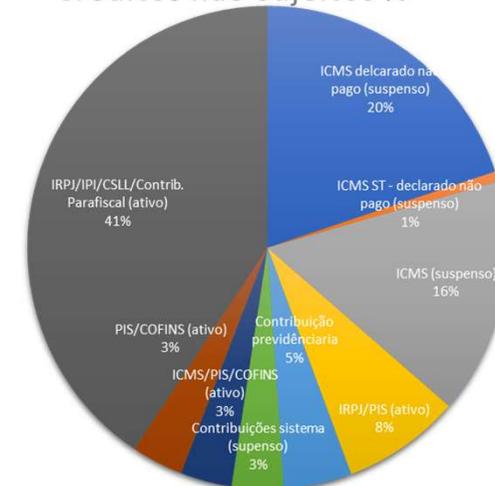
Créditos não sujeitos à recuperação judicial

A Recuperanda apresentou o montante de R\$ 7,2 milhões de créditos não sujeitos à recuperação judicial.

Créditos não sujeitos - valor (R\$)



Créditos não sujeitos %



Créditos não sujeitos	Valor	Partc %
ICMS delcarado não pago (suspensão)	R\$ 1.432.785	20%
ICMS ST - declarado não pago (suspensão)	R\$ 48.523	1%
ICMS (suspensão)	R\$ 1.137.336	16%
IRPJ/PIS (ativo)	R\$ 573.112	8%
Contribuição previdenciária	R\$ 331.266	5%
Contribuições sistema (suspensão)	R\$ 250.000	3%
ICMS/PIS/COFINS (ativo)	R\$ 250.000	3%
PIS/COFINS (ativo)	R\$ 250.000	3%
IRPJ/IPI/CSLL/Contrib. Parafiscal (ativo)	R\$ 2.927.572	41%
Total	R\$ 7.200.593,79	100%

- De acordo com as informações apresentada pela Recuperanda os créditos não sujeitos à recuperação judicial são constituídos por créditos fiscais suspensos e ativos.
- Observa-se que 41% deste valor são créditos fiscais composto por IRPJ/IPI/CSLL/Contrib.parafiscal (ativo).

ENDIVIDAMENTO

Créditos sujeitos à recuperação judicial que envolvem coobrigados



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.



ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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 dezembro de 2020, janeiro de 2021, fevereiro de 2021, março de 2021, abril de 2021, junho de 2021, causado principalmente pela desvalorização do imobilizado através das depreciações. Observa-se que as movimentações ocorreram principalmente no Operacional da Recuperanda, e os principais aumentos foram com tributos a pagar e Empréstimos e Clientes.

Fluxo de caixa (R\$)	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21
Atividades operacionais													
Lucro/Prejuízo operac do período	133.773	- 738.309	- 392.920	- 651.872	- 457.701	- 391.069	- 409.963	- 377.898	- 378.959	- 384.565	- 225.485	- 206.483	- 856.348
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Estoques	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Clientes	- 1.966.290	- 392.030	- 1.787.739	- 1.391.225	- 1.611.004	- 906.930	- 1.000.670	885.643	- 1.037.044	- 451.360	68.080	-	655.918
Aumento demais contas RCP	- 585.141	841.552	355.373	- 1.138.971	1.088.181	55.238	- 110.406	- 1.291.678	- 84.868	- 48.459	-	36.929	-
Aumento RLP	-	6.300	-	2.075	147	-	-	-	3.227	-	-	-	-
Aumento de Fornecedores	505.809	- 2.186.674	195.105	1.609.497	- 955.544	95.048	- 73.999	72.487	- 279.346	27.674	13.786	- 142.586	- 62.117
Aumento Obrigações trabalhistas	- 5.261	130.506	15.646	72.520	- 40.714	26.187	- 32.169	63.831	27.298	24.405	26.202	32.790	21.981
Aumento de Tributos a pagar	78.311	- 107.825	63.310	155.587	606.120	118.854	470.400	- 848.044	238.647	223.393	223.108	196.759	298.317
Aumento Outras obrigações	1.835.590	- 847.832	9.410	18.849	3.541	-	- 11.889	40.375	27.273	13.632	13.862	2.315	13.660
Aumento Empréstimo e financ	-	3.261.106	1.554.391	1.299.683	1.375.947	955.974	1.176.638	1.448.477	1.464.869	595.077	20.276	151.018	- 71.395
Caixa Líq das atividades operacionais	- 3.208	- 33.209	12.575	- 23.858	8.679	- 6.698	7.943	- 6.808	- 18.903	203	3.669	- 3.115	15
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 investimentos	-	33.569	4.451	4.451	4.451	4.451	-	6.980	-	-	-	-	-
Atividades de financiamento													
Aumento Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa líq das atividades de financiamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa líquido do exercício	- 3.208	360	17.026	- 19.407	13.130	- 2.247	7.943	171	- 18.903	203	3.669	- 3.115	15
Saldo inicial das Disponibilidades	5.607	2.399	4.436	21.462	2.056	15.186	12.939	20.883	21.054	2.151	1.947	5.616	2.501
Saldo final das Disponibilidades	2.399	2.759	21.462	2.056	15.186	12.939	20.883	21.054	2.151	1.947	5.616	2.501	2.517
Variação das disponibilidades do período	3.208	- 360	- 17.026	19.407	- 13.130	2.247	- 7.943	- 171	18.903	- 203	- 3.669	3.115	- 15



EXCELIA
consultoria - negócios

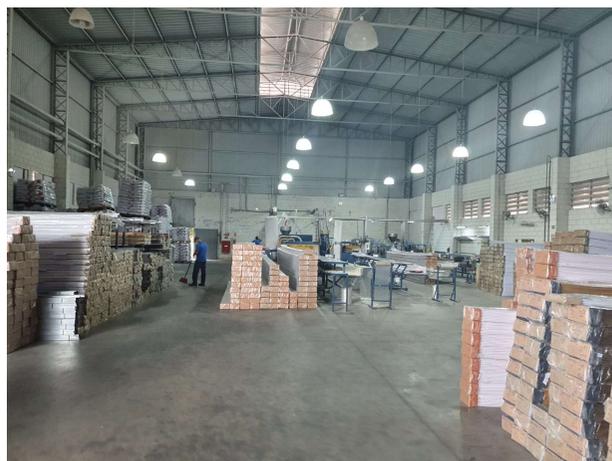
ANEXOS



ANEXOS
Fotos – 07.01.22



ANEXOS
Fotos – 07.01.22



ANEXOS- INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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)

Os esclarecimentos solicitados serão reportados assim que forem recebidos.

ANEXOS- INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
Pendências ou inconsistências na documentação

Documentos pendentes:

1. Balanço de dezembro de 2021 (assinado pelo contador).
2. DRE de dezembro de 2021 (assinado pelo contador).
3. Balancete de dezembro de 2021.
4. Razão analítico de outubro, novembro e dezembro de 2021.
5. Relatório de imobilizado de dezembro de 2021.
6. Relatório de estoque de dezembro de 2021.
7. Relatório de contas a pagar e a receber de dezembro de 2021.
8. Relação de faturamento de dezembro de 2021.
9. Relatório de endividamento de dezembro de 2021.
10. Extratos bancários de dezembro de 2021.
11. Folha de pagamento de dezembro de 2021.
12. Relação de colaboradores de dezembro de 2021(modelo excelia).
13. Contrato e relatório de mútuo.

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

ANEXOS

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
set/21	R\$ 10.500	10/09/2021	Pago
out/21	R\$ 10.500	10/10/2021	Pago
nov/21	R\$ 10.500	10/11/2021	Pago
dez/21	R\$ 10.500	10/12/2021	Pago

QUESTÕES PROCESSUAIS

Cronograma processual



CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 1000676-27.2020.8.26.0681

Recuperanda: Perfilix 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
11/11/2021	Fim do novo de prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras (stay period), nos termos da decisão de fls.1709/1711.	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)