



EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA VARA ÚNICA DO FORO DE LOUVEIRA/SP.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1000676-27.2020.8.26.0681

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA. (“Excelia” ou “Administradora Judicial”) vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência, nos autos da Recuperação Judicial de **PERFILIX INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PERFIS EIRELI** (“Recuperanda” ou “Perfilix”), apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda (Doc.01).

Sendo o que lhe cumpria para o momento, a Excelia permanece à disposição deste MM. Juízo.

São Paulo, 01 de abril de 2022.

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA.
Administradora Judicial

Maria Isabel Fontana
OAB/SP 285.743

Rafael Valério Braga Martins
OAB/SP 369.320
(assinatura eletrônica)

Michelle Yukie Utsunomiya
OAB/SP 450.674



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: janeiro/2022



São Paulo, 31 de março 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 estão sendo analisados e em breve esta Administradora Judicial apresentará sua manifestação sobre a regularidade dos termos.
- 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.
- **Pende 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 janeiro de 2022:

- No Balanço patrimonial ativo, no mês de janeiro de 2022, a conta que registrou a maior variação foi a Duplicatas a receber, com um aumento de R\$ 156 mil.
- O Balanço não demonstrou variação na conta Estoque entre dezembro de 2021 e janeiro de 2022.
- No mês de janeiro de 2022, as contas que apontaram maiores impactos no Passivo foram os Impostos a recolher e as duplicatas descontadas, registrando variações nos valores de R\$ 389 mil e R\$ 115 mil, respectivamente.
- No mês de janeiro, houve uma evolução de 61% das receitas passando de R\$ 1,1 milhões para R\$ 1,8 milhões.
- Em janeiro de 2022 foi verificada um recuo de 52% em relação ao prejuízo gerado em dezembro de 2021, que teve como um dos principais fatores a redução das despesas.
- 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 14.03.2022:

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.
- Havia placas de prevenção contra o vírus

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 2 fornecedores essenciais para Perfilix e no Contas a receber destacam-se 5 clientes.

Fornecedores	jan/22	
	Valor (R\$)	Particip.
CCP IND. E COMÉRCIO DE COMPOSTOS DE PVC LTDA	1.241.585,63	63%
DACARTO BENVIC LTDA	361.621,76	18%
Total	1.603.207,39	81%

- A Recuperanda Perfilix apontou 2 fornecedores como principais, os quais somam um total de R\$ 1,6 milhão. Dentre os nomes apresentados o que possui a maior representatividade com 63% é o fornecedor CCP Ind. E Comércio.

Clientes	jan/22	
	Valor (R\$)	Particip.
ALCINO MARQUES JUNIOR	R\$ 24.429,64	11%
ANTONIO TEBOM & CIA LTDA - EPP	R\$ 35.252,48	16%
ANNYNE XAVIER MENDONCA	R\$ 3.598,92	2%
BARKEV MATERIAIS PARA CONSTRUÇOES LTDA	R\$ 635,75	0%
CASA DO FORRO COMERCIO DE PVC EIRELI - ME	R\$ 50.795,05	23%
EDUCAR KIDS MOGI MIRIM ESCOLAS REUNIDAS I	R\$ 8.870,00	4%
HERMANO M. PERRONI	R\$ 508,60	0%
IRMAOS LUZ MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 532,00	0%
LEIA RODRIGUES DA SILVA LIMA 26234479855	R\$ 15.892,51	7%
M LIMA COMERCIO DE PVC E ELETRICA LTDA	R\$ 62.879,39	28%
PAULINO NASCIMENTO FILHO & CIA LTDA	R\$ 21.181,53	9%
TETO DECOR MATERIAIS DE CONSTRUCAO EIREL	R\$ 991,60	0%
Total	R\$ 225.567,47	100%

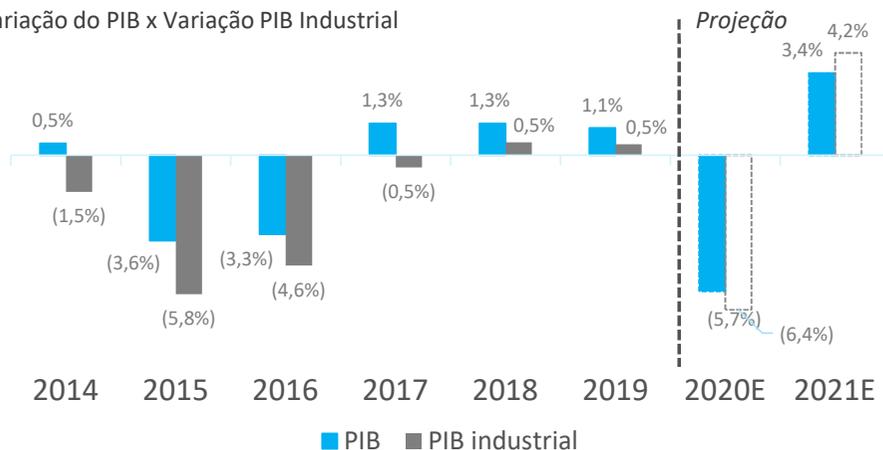
- No Contas a receber, 5 clientes se destacam no período analisado, somando R\$ 225 mil.
- Dentre os 5 clientes que se destacam, o M Lima Comércio é o que possui a maior representatividade com 28%.

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

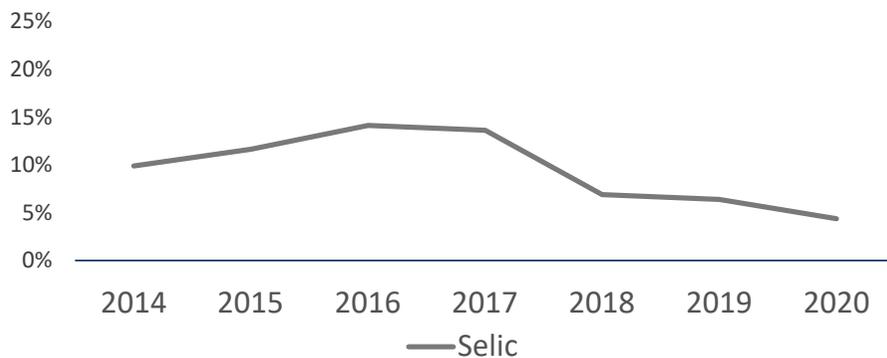
Cenário macro

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



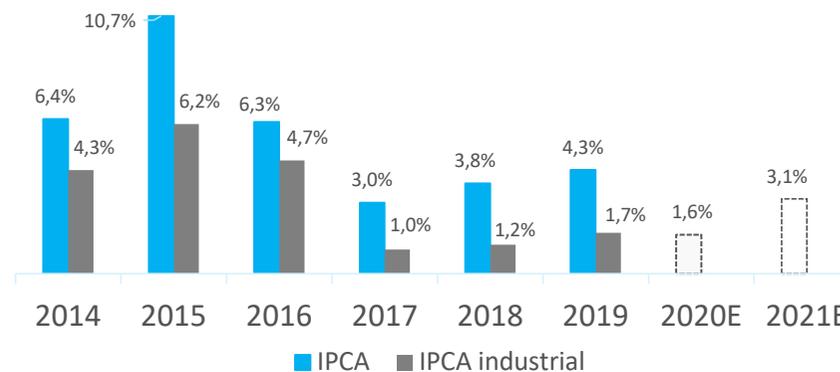
Após altos índices da taxa de juros, a Selic se encontra em seu menor valor histórico no Brasil, a 2%



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



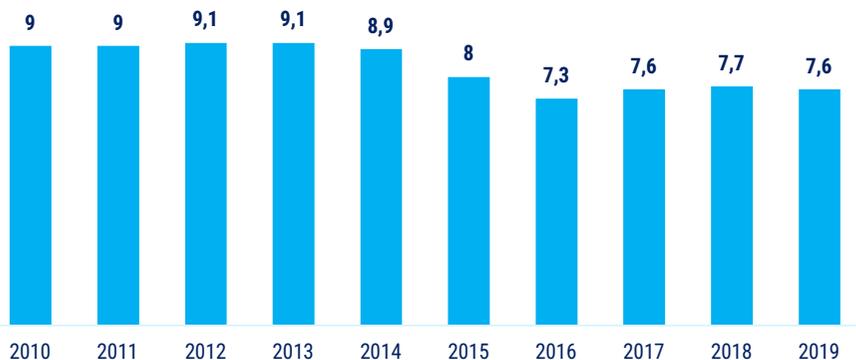
O PVC foi a segunda resina plástica mais consumida no Brasil em 2019 com um percentual de 13,6% do total

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\$)	dez/21	jan/22	Diferença	A.H	A.V
Ativo	12.464.648	12.620.693	R\$ 156.045,23	1%	100%
Ativo circulante	10.645.694	10.801.739	R\$ 156.045,23	1%	86%
Disponível	2.276	2.173	-R\$ 102,69	-4,5%	0,0%
Caixa	931	912	-R\$ 18,43	-2,0%	0,0%
Bancos conta movimento	115	115	R\$ 0,40	0,3%	0,0%
Aplicações financeiras	1.230	1.146	-R\$ 84,66	-6,9%	0,0%
Realizável a curto prazo	9.577.795	9.733.942	R\$ 156.147,92	1,6%	77,1%
Duplicatas a receber	7.948.542	8.104.690	R\$ 156.147,92	2,0%	64,2%
Outros créditos	182.368	182.368	R\$ -	0,0%	1,4%
Impostos a recuperar	386.094	386.094	R\$ -	0,0%	3,1%
Adiantamentos	496.080	496.080	R\$ -	0,0%	3,9%
Juros a apropriar	564.711	564.711	R\$ -	0,0%	4,5%
Estoque	1.065.623	1.065.623	R\$ -	0,0%	8,4%
Matéria prima	635.249	635.249	R\$ -	0,0%	5,0%
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\$ -	0,0%	14%
Realizável a longo prazo	358.261	358.261	R\$ -	0,0%	2,8%
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%	11,6%
Imobilizado	1.460.694	1.460.694	R\$ -	0,0%	11,6%
Imobilizado	533.736	533.736	R\$ -	0,0%	4,2%
Bens Adq Consorcio a Contemplar	1.262.936	1.262.936	R\$ -	0,0%	10,0%
Bens Adquiridos em Leasing	42.912	42.912	R\$ -	0,0%	0,3%
(-) Depreciações	- 378.891	- 378.891	R\$ -	0,0%	-3,0%

- A conta de aplicações financeiras apresentou uma redução de 6%, demonstrando que houve resgate de valores para poder efetuar pagamentos através dos bancos.
- As duplicatas a receber apresentaram uma evolução de pouco mais R\$ 156 mil em janeiro de 2022. O aumento indica que o valor de receita auferida foi superior 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\$)	dez/21	jan/22	Diferença	A.H	A.V
Passivo	12.464.648	12.620.693	156.045	1%	100%
Passivo circulante	32.344.076	32.715.203	371.127	1%	259%
Exigível a curto prazo	32.344.076	32.715.203	371.127	1%	259%
Fornecedores	610.248	650.189	39.941	7%	5%
Instituições financeiras em RJ	5.339.892	5.339.892	-	0%	42%
Fornecedores RJ	2.912.680	2.912.680	-	0%	23%
Outras contas a pagar	12.443	12.520	78	1%	0%
Impostos a recolher	7.215.841	7.605.200	389.359	5%	60%
Parcelamentos	1.414.330	1.410.115	- 4.215	0%	11%
Obrigações sociais	1.270.132	1.321.362	51.231	4%	10%
Provisão	326.045	336.696	10.651	3%	3%
Duplicatas descontadas	13.242.465	13.126.548	- 115.917	-1%	104%
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	- 21.008.089	- 21.223.170	- 215.082	1%	2
Capital realizado	80.000	80.000	-	0%	1%
Reserva	- 21.088.089	- 21.303.170	- 215.082	1%	-169%
Lucros/prejuizos acumulados	- 20.636.857	- 21.088.089	- 451.232	2%	-167%
Resultado do exercício	- 451.232	- 215.082	236.150	-52%	-2%

- Em janeiro de 2022 foi constatada uma evolução de 7% da conta de fornecedores. Tal fato ocorreu porque valores gastos com pagamentos de fornecedores foram inferiores 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 no mês foram superiores aos pagamento e compensações efetuados no período.
- A conta de Obrigações sociais apresentou uma evolução de 4% em janeiro, devido à falta de pagamento de parte das obrigações tais como INSS a FGTS.
- O aumento de 3% da conta de provisão ocorreu devido ao reconhecimento de valores de férias.
- A redução de R\$ 115 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 janeiro de 2022, a Recuperanda encerrou o Contas a pagar nos valores de R\$ 1,6 milhões.

Fornecedores	jan/22	
	Valor (R\$)	Particip.
CCP IND. E COMÉRCIO DE COMPOSTOS DE PVC LTDA	1.241.585,63	63%
DACARTO BENVIC LTDA	361.621,76	18%
Total	1.603.207,39	81%

- CCP Ind. e Comércio de Compostos de PVC Ltda., é fornecedor dos compostos de PVC e para o mês de janeiro de 2022, foi um dos fornecedores que apresentou maior participação, com valores de R\$ 1,2 milhões.
- No mês de janeiro de 2022 a CCP Ind. E Comércio foi o fornecedor que teve o maior representatividade com 63%.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Contas a receber - Clientes



O Contas a receber para o mês de janeiro de 2022 apresentou mais de 200 clientes, sendo que cerca de 6 clientes apresentaram participação acima de 1% do total.

Clientes	jan/22	
	Valor (R\$)	Particip.
PAULINO NASCIMENTO FILHO & CIA LTDA	R\$ 59.548,25	3%
ANTONIO TEBOM	R\$ 37.494,90	2%
ANNYNE XAVIER MENDONCA	R\$ 38.479,53	2%
ARLENIO JOSE GARCIA PAIVA	R\$ 39.189,97	2%
MARCIO J VALDEVINO	R\$ 56.639,73	3%
TETO DECOR MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO EIREL	R\$ 41.085,73	2%
OUTROS	R\$ 1.564.564,12	85%
TOTAL	R\$ 1.837.002,23	100%

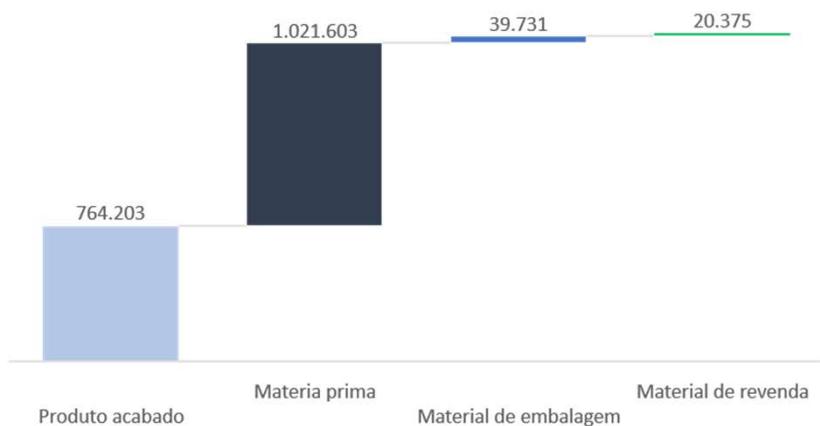
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Estoque

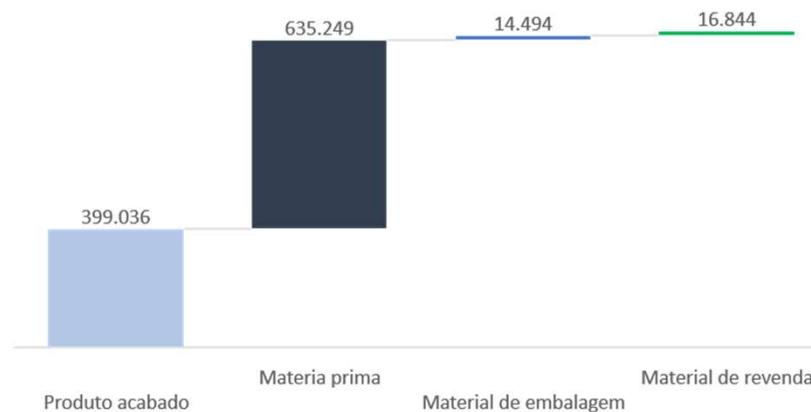


O relatório de Estoque informado pela Recuperanda para o mês de janeiro de 2022, apresentou um recuo de 42% em relação ao mês de dezembro de 2021, o que demonstra que a saída de itens de estoque foi superior em relação aos insumos adquiridos.

Estoque (R\$) -dezembro/21



Estoque (R\$) -janeiro/22



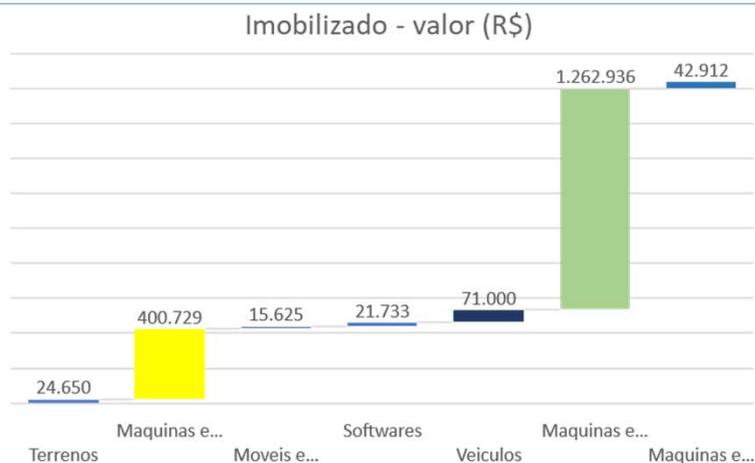
Estoque (R\$)	dez/21	jan/22
Produto acabado	764.203	399.036
Materia prima	1.021.603	635.249
Material de embalagem	39.731	14.494
Material de revenda	20.375	16.844
Total	1.845.912	1.065.623

- Observa-se que Matéria prima é o que tem maior representatividade dentro do grupo Estoque com 60%.
- No mês de janeiro de 2022, matéria prima obteve variação de R\$ 386 mil, representando um recuo de 38%.
- Cabe informar que no Balanço patrimonial, o Estoque não apresenta variação desde outubro de 2020.

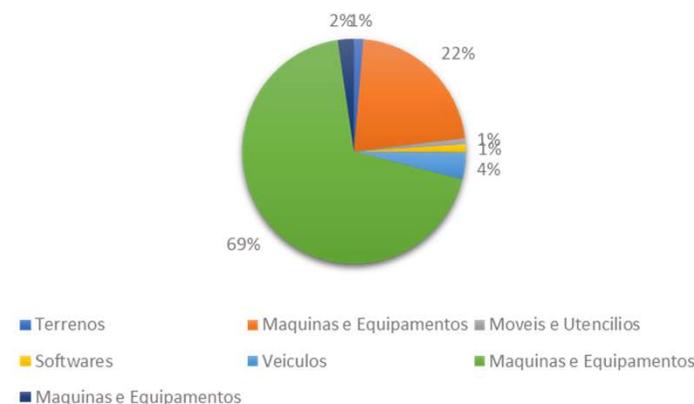
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
Imobilizado



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



Imobilizado - valor (R\$)



Imobilizado	out/21	nov/21	dez/21	jan/22
Imobilizado	R\$ 533.736,26	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	R\$ 24.650,00
Maquinas e Equipamentos	R\$ 400.728,92	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	R\$ 15.624,62
Softwares	R\$ 21.732,72	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	R\$ 71.000,00
(-) Depreciações	-R\$ 378.890,73	-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	-R\$ 14.833,83
(-)Depr Acum Maq e Equiptos	-R\$ 302.566,17	-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	-R\$ 11.848,88
(-) Depr Acum Veiculos	-R\$ 49.641,85	-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	R\$ 1.262.936,35
Maquinas e Equipamentos	R\$ 1.262.936,35	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	R\$ 42.911,94
Maquinas e Equipamentos	R\$ 42.911,94	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	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.

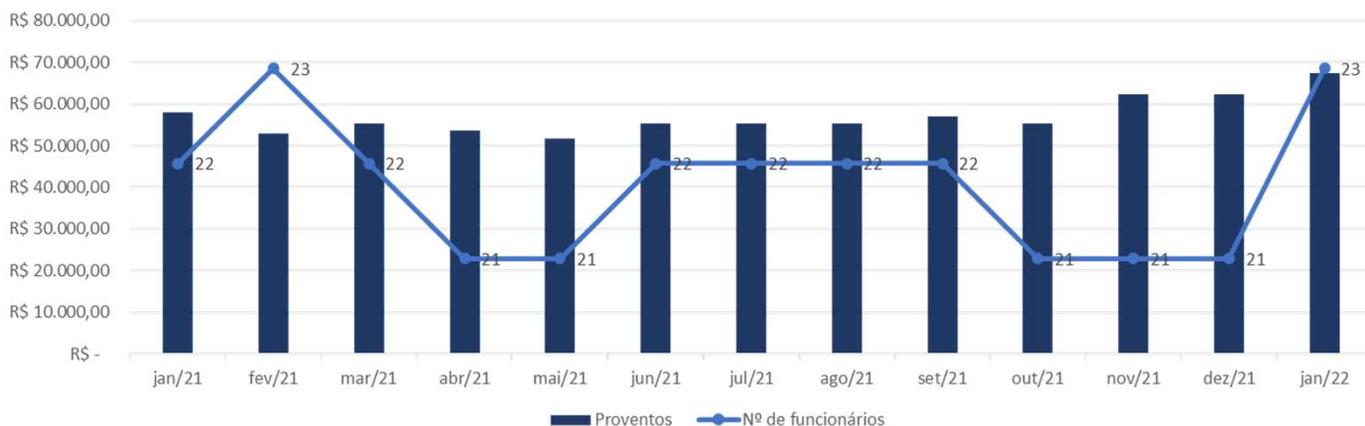
FOLHA DE PAGAMENTO

Histórico do quadro de colaboradores

No mês de janeiro de 2022 o quadro de colaboradores apresentou um aumento de 5%, com a admissão de um colaborador na função de auxiliar de produção. O total de proventos para o mês em análise foi de R\$ 67 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 diretor recebe o valor de R\$ 6.000,00 a título de pró labore.



Período	dez/21	jan/22
Saldo inicial	22	22
Admissão	0	1
Demissão	0	0
Saldo inicial	22	23





ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

DRE – Demonstração do resultado do exercício



Em janeiro de 2022 foi verificado um recuo de 52 % em relação ao prejuízo gerado em dezembro de 2021, que teve como um dos principais fatores a redução das despesas no período analisado.

DRE (R\$)	dez/21	jan/22	Diferença	A.H	A.V
Receitas	1.171.361	1.888.417	717.056	61%	100%
(-) Devoluções	-	60.908	- 60.908	0%	-3%
(-) Impostos	- 389.855	- 627.752	- 237.896	61%	-33%
Receita líquida operacional	781.505	1.199.757	418.252	54%	64%
(-) Custos	- 935.596	- 1.230.255	- 294.659	31%	-103%
(-) Materia prima	- 935.596	- 1.230.255	- 294.659	31%	-103%
Resultado bruto operacional	- 154.091	- 30.498	123.593	-80%	-3%
Margem bruta (%)	-20%	-3%	17%	-87%	0%
(-) Despesas	- 295.197	- 182.281	112.916	-38%	598%
(-) Pessoal	- 187.334	- 95.708	91.626	-49%	314%
(-) Gerais administração	- 93.958	- 75.923	18.035	-19%	249%
(-) Despesas c/ provisões	- 13.906	- 10.651	3.255	-23%	35%
EBITDA	- 449.288	- 212.779	236.509	-53%	698%
Margem EBITDA (%)	-57%	-18%	40%	-69%	0%
Resultado financeiro	- 1.944	- 2.303	- 358	18%	8%
(-) Despesas Financeiras	- 1.944	- 2.303	- 358	18%	8%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	0%	0%
Resultado antes do IRPJ/CSLL	- 451.232	- 215.082	236.150	-52%	705%
Resultado líquido do exercício	- 451.232	- 215.082	236.150	-52%	705%

- Em janeiro de 2022, houve aumento de 61% das receitas, devido à retomada de pedidos no período.
- 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 31% 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 janeiro de 2022, não permitindo que houvesse sobra da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- Foi constatado uma redução de 49% das despesas com pessoal devido ao mês anterior estar inflado como consequência dos encargos de 13º salário.

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 aumento nos indicadores no mês de janeiro, o qual aponta para o distanciamento entre o total de bens, direitos e obrigações.



Índices de liquidez (dez/21)		
Corrente	0,3291	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	0,2962	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	0,3287	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

Índices de liquidez (jan/22)		
Corrente	0,3302	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	0,2976	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	0,3297	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

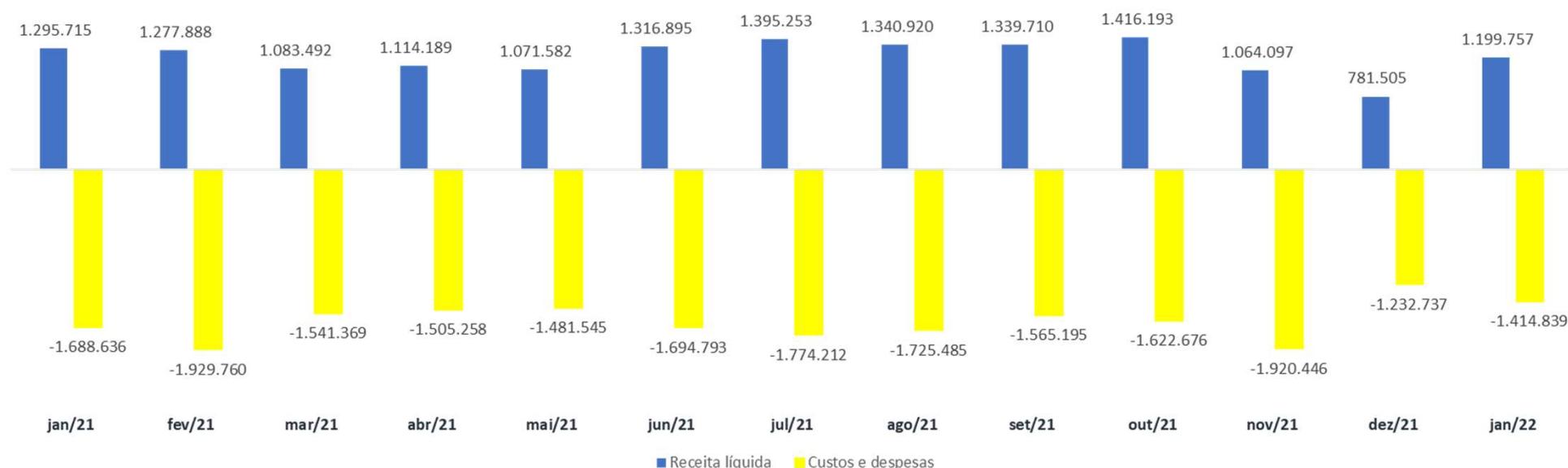
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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 janeiro são superiores à receita líquida em 18%.

Receita líquida x Custos e despesas



- A receita líquida evoluiu em 54% já a soma dos custos e despesas se elevaram em 15%.

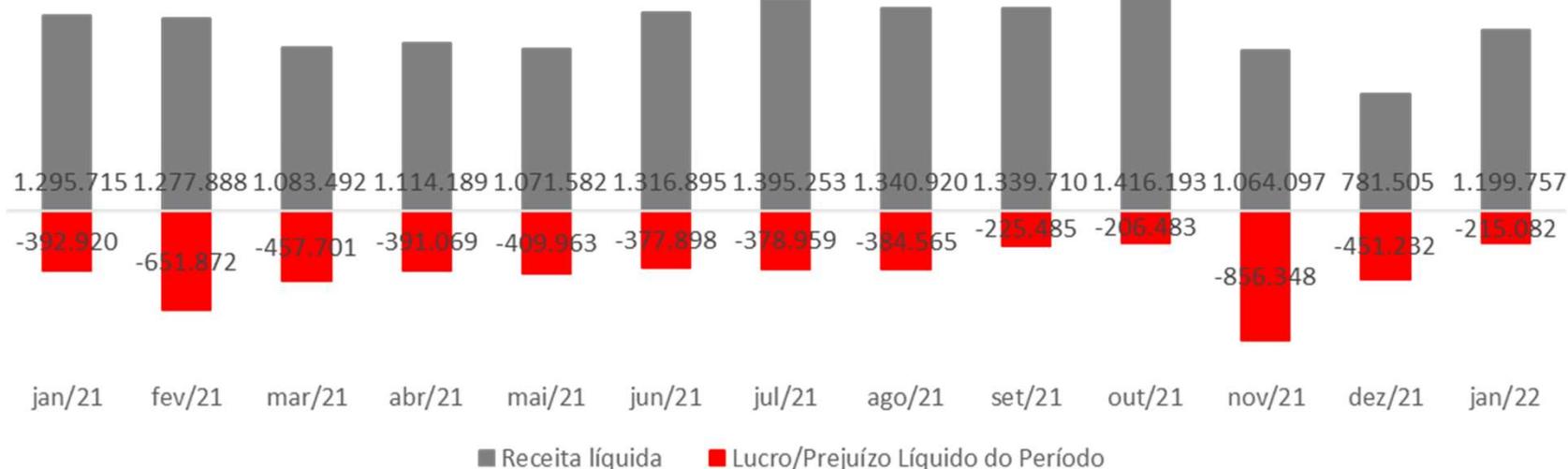
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Receitas x Resultado



Ao analisar os períodos apresentados pela Recuperanda, verifica-se que todos os meses encerraram com Prejuízo, também é possível perceber uma retração de 52% no prejuízo gerado no mês de janeiro de 2022 em relação ao período anterior.

Receita líquida x Lucro/Prejuízo



- O prejuízo gerado em janeiro representa 18% da receita líquida.
- O prejuízo ocorreu principalmente devido aos custos com matéria prima serem elevados e representarem 103 % da receita líquida operacional.



ENDIVIDAMENTO

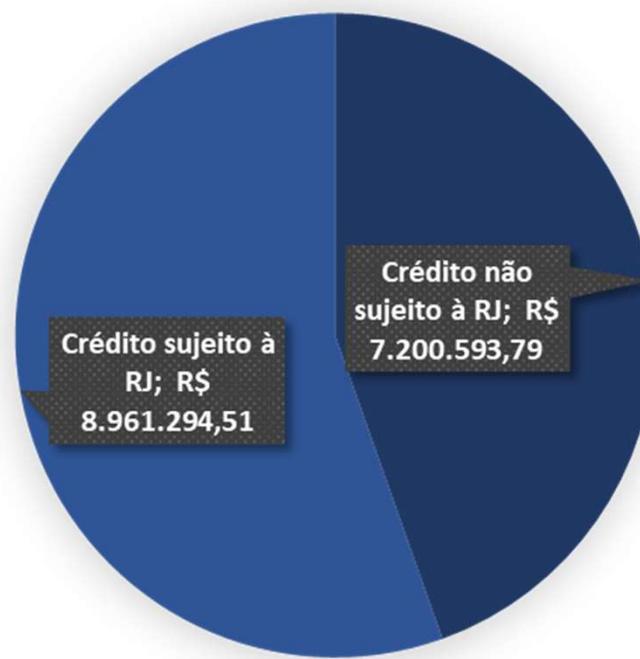
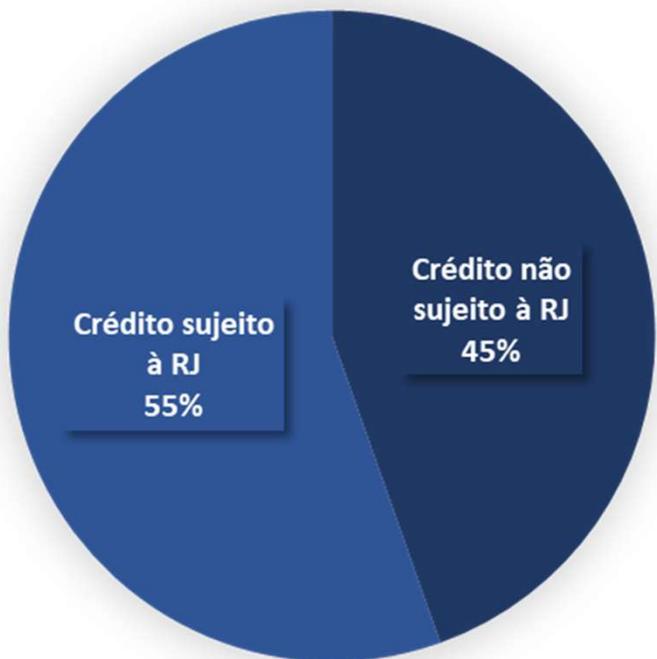


ENDIVIDAMENTO

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.



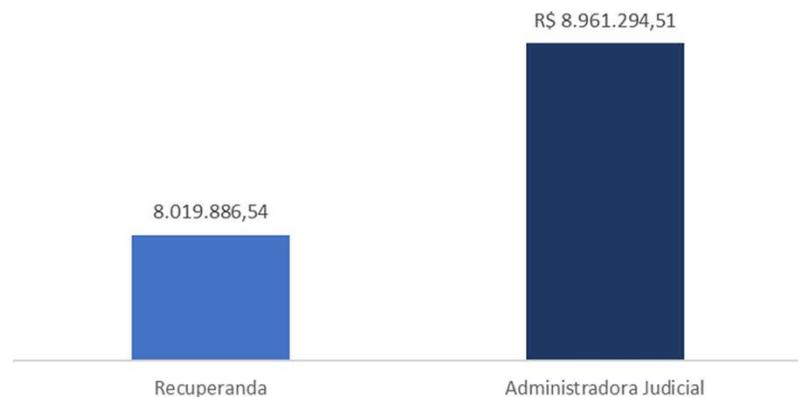


ENDIVIDAMENTO

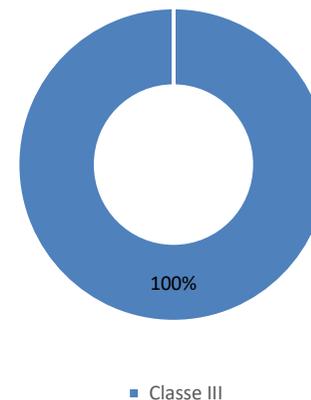
Créditos sujeitos à recuperação judicial

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

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.

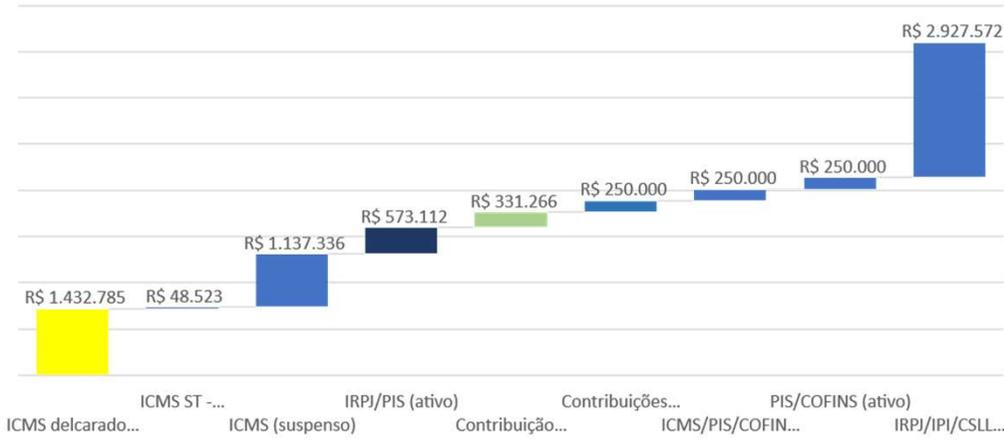


ENDIVIDAMENTO

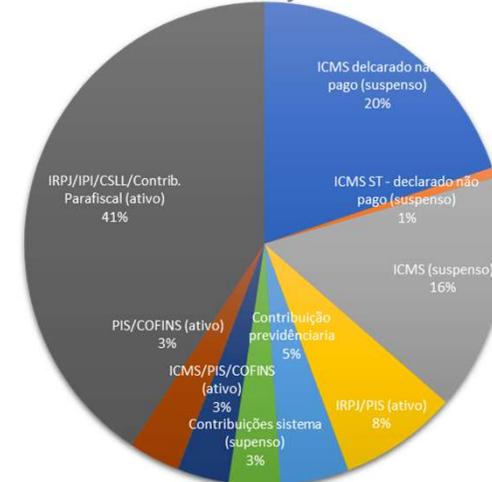
Créditos não sujeitos à recuperação judicial

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



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 as principais variações foram com aumento em tributos a pagar e o recuo em Empréstimos.

Fluxo de caixa (R\$)	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22
Atividades operacionais													
Lucro/Prejuízo operac do período	- 392.920	- 651.872	- 457.701	- 391.069	- 409.963	- 377.898	- 378.959	- 384.565	- 225.485	- 206.483	- 856.348	- 451.232	- 215.082
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Estoques	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52.699	-
Aumento de Clientes	- 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	-	- 156.148
Aumento demais contas RCP	355.373	- 1.138.971	1.088.181	55.238	- 110.406	- 1.291.678	- 84.868	- 48.459	-	36.929	-	-	-
Aumento RLP	-	2.075	147	-	-	-	3.227	-	-	-	-	-	-
Aumento de Fornecedores	195.105	1.609.497	- 955.544	95.048	- 73.999	72.487	- 279.346	27.674	13.786	- 142.586	- 62.117	99.601	39.941
Aumento Obrigações trabalhistas	15.646	72.520	- 40.714	26.187	- 32.169	63.831	27.298	24.405	26.202	32.790	21.981	49.901	51.231
Aumento de Tributos a pagar	63.310	155.587	606.120	118.854	470.400	- 848.044	238.647	223.393	223.108	196.759	298.317	398.345	385.144
Aumento Outras obrigações	9.410	18.849	3.541	-	- 11.889	40.375	27.273	13.632	13.862	2.315	13.660	14.193	10.729
Aumento Empréstimo e financ	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	- 163.748	115.917
Caixa Líq das atividades operacionais	12.575	- 23.858	8.679	- 6.698	7.943	- 6.808	- 18.903	203	3.669	- 3.115	15	- 241	103
Atividades de investimentos													
Aumento de Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Imobilizado	4.451	4.451	4.451	4.451	-	6.980	-	-	-	-	-	-	-
Caixa líq das atividades de investimentos	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	17.026	- 19.407	13.130	- 2.247	7.943	171	- 18.903	203	3.669	- 3.115	15	- 241	103
Saldo inicial das Disponibilidades	4.436	21.462	2.056	15.186	12.939	20.883	21.054	2.151	1.947	5.616	2.501	2.517	2.276
Saldo final das Disponibilidades	21.462	2.056	15.186	12.939	20.883	21.054	2.151	1.947	5.616	2.501	2.517	2.276	2.173
Varição das disponibilidades do período	- 17.026	19.407	- 13.130	2.247	- 7.943	- 171	18.903	- 203	- 3.669	3.115	- 15	241	- 103



EXCELIA
consultoria - negócios

ANEXOS



ANEXOS
Fotos – 14.03.2022



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 fevereiro de 2022 (assinado pelo contador).
2. DRE de fevereiro de 2022 (assinado pelo contador).
3. Balancete de fevereiro de 2022.
4. Razão analítico de outubro, novembro e dezembro de 2021, janeiro e fevereiro de 2022.
5. Relatório de imobilizado de dezembro de 2021, janeiro e fevereiro de 2022.
6. Relatório de estoque de dezembro de 2021, janeiro e fevereiro de 2022.
7. Relatório de contas a pagar e a receber de dezembro de 2021, janeiro e fevereiro de 2022.
8. Relação de faturamento de dezembro de 2021, janeiro e fevereiro de 2022.
9. Relatório de endividamento de dezembro de 2021, janeiro e fevereiro de 2022.
10. Extratos bancários de dezembro de 2021, janeiro e fevereiro de 2022.
11. Folha de pagamento de dezembro de 2021, janeiro e fevereiro de 2022.
12. Relação de colaboradores de janeiro e fevereiro de 2022(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
jan/22	R\$ 10.500	10/01/2022	Pago
fev/22	R\$ 10.500	10/02/2022	Pago
mar/22	R\$ 10.500	10/03/2022	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)