

LAUDO ECONOMICO FINANCEIRO

DRE E FLUXO DE CAIXA PROJETADOS PARA O PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ORION E CONFORFLEX EIRELI

O fluxo de caixa em anexo foi projetado a partir do método indireto, tendo como ponto de partida o resultado do exercício, com a montagem sintética de uma demonstração de resultado, agregando a depreciação para uma posterior formação do caixa. Em sequencia são descontadas as parcelas da Recuperação Judicial (RJ).

O faturamento foi baseado na média histórica da empresa e levando em consideração o momento econômico pela qual a empresa passa, privando-se pela necessidade de capital de giro.

O custo das mercadorias foi avaliado pelo custo médio ponderado, sendo que suas compras são efetuadas todas com pagamento a vista, pelo motivo da falta de crédito junto aos fornecedores e também que em muitas vezes na troca dos recebíveis há inadimplência alta dos clientes, devido a diferentes fatores. Sendo necessária a recompra o que onera ainda mais o caixa da empresa.

As despesas operacionais foram a partir de um plano de redução de despesas e da média histórica da empresa nos últimos anos em colaboração com a situação econômica que assola o país e agora ao mundo com a epidemia do coronavirus.

Podemos perceber que em alguns anos o caixa fica negativo ou com pouca e os pagamentos da RJ ficam bem evidentes, mas tendem a distanciar-se. Também fica visível que em 2024 se concentram os maiores valores de pagamentos da RJ e conseqüentemente. O menor fluxo de caixa.

A partir de 2033 os pagamentos aos credores tendem a diminuir e o caixa tende a se elevar.



Michele Machado

CRCRS 71958-O

DRE PROJETADO CONFORFLEX E ORION	Projecção								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
(+) Receita Bruta	R\$ 6.550.000	R\$ 6.780.000	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993
Receitas de vendas	R\$ 6.550.000	R\$ 6.780.000	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993
(-) Deduções	R\$ 4.061.000	R\$ 4.203.600	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016
Impostos	R\$ 786.000	R\$ 813.600	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519
Custo da mercadoria vendida	R\$ 3.275.000	R\$ 3.390.000	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497
(=) Lucro Bruto	R\$ 2.489.000	R\$ 2.576.400	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977
(-) Despesas	R\$ 2.355.198	R\$ 2.428.998	R\$ 2.434.458	R\$ 2.434.458	R\$ 2.434.458	R\$ 2.434.458	R\$ 2.434.458	R\$ 2.434.458	R\$ 2.434.458
Despesas com Pessoal	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168
Despesas de Localização	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330
Despesas de Operação	R\$ 91.700	R\$ 91.700	R\$ 91.700	R\$ 91.700	R\$ 91.700	R\$ 91.700	R\$ 91.700	R\$ 91.700	R\$ 91.700
Despesas Gerais	R\$ 640.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000
Despesas Financeiras	R\$ 393.000	R\$ 406.800	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260
(=) Resultado	R\$ 133.802	R\$ 147.402	R\$ 176.520	R\$ 176.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520

FLUXO PROJETADO CONFORFLEX E ORION	Projecção								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
LUCRO/PREIUIZO	R\$ 133.802	R\$ 147.402	R\$ 176.520	R\$ 176.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520
DEPRECIACAO									
CAIXA									
DESEMBOLSO R/	R\$ 133.802	R\$ 147.402	R\$ 176.520	R\$ 176.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520
CLASSE 1	R\$ 125.623	R\$ 146.740	R\$ 146.741	R\$ 193.391	R\$ 193.392	R\$ 193.393	R\$ 193.394	R\$ 193.395	R\$ 193.396
CLASSE 2	R\$ 51.161	R\$ 51.161	R\$ 51.161	R\$ 51.161	R\$ 51.161	R\$ 51.161	R\$ 51.161	R\$ 51.161	R\$ 51.161
CLASSE 3	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Subclasse A	R\$ 12.854	R\$ 33.971	R\$ 80.621	R\$ 80.622	R\$ 80.623	R\$ 80.624	R\$ 80.625	R\$ 80.626	R\$ 80.627
Subclasse B	R\$ 12.854	R\$ 12.855	R\$ 12.856	R\$ 12.857	R\$ 12.858	R\$ 12.859	R\$ 12.860	R\$ 12.861	R\$ 12.862
Subclasse C		R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116
CLASSE 4			R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649
Subclasse A	R\$ 61.608	R\$ 61.608	R\$ 14.958	R\$ 61.608	R\$ 61.608	R\$ 61.608	R\$ 61.608	R\$ 61.608	R\$ 61.608
Subclasse B	R\$ 14.958	R\$ 14.958	R\$ 14.958	R\$ 14.958	R\$ 14.958	R\$ 14.958	R\$ 14.958	R\$ 14.958	R\$ 14.958
Subclasse C	R\$ 46.650	R\$ 46.650	R\$ 46.650	R\$ 46.650	R\$ 46.650	R\$ 46.650	R\$ 46.650	R\$ 46.650	R\$ 46.650
SALDO CAIXA ANO	R\$ 8.179	R\$ 662	R\$ 29.779	-R\$ 16.872	R\$ 3.127	R\$ 3.126	R\$ 3.125	R\$ 3.124	R\$ 3.123
SALDO CAIXA ACUMULADO	R\$ 8.179	R\$ 662	R\$ 29.779	-R\$ 16.872	R\$ 3.127	R\$ 3.126	R\$ 3.125	R\$ 3.124	R\$ 3.123

[Handwritten signature]
 20/05/2024
 150719580

10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2030	2031	2032	2033	2034	2034	2034	2034	2034	2034	2034
R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993
R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993	R\$ 6.870.993
R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016	R\$ 4.260.016
R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519	R\$ 824.519
R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497	R\$ 3.435.497
R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977	R\$ 2.610.977
R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458	R\$ 2.414.458
R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168	R\$ 1.145.168
R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330	R\$ 85.330
R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700	R\$ 71.700
R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000	R\$ 700.000
R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260	R\$ 412.260
R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520

10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2030	2031	2032	2033	2034	2034	2034	2034	2034	2034	2034
R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520
R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520	R\$ 196.520
R\$ 193.397	R\$ 193.398	R\$ 193.399	R\$ 67.765	R\$ 67.765	R\$ 67.766	R\$ 67.767	R\$ 67.768	R\$ 67.769	R\$ 67.770	R\$ 67.771
R\$ 51.161	R\$ 51.161	R\$ 51.161								
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ 80.628	R\$ 80.629	R\$ 80.630	R\$ 67.765	R\$ 67.765	R\$ 67.766	R\$ 67.767	R\$ 67.768	R\$ 67.769	R\$ 67.770	R\$ 67.771
R\$ 12.863	R\$ 12.864	R\$ 12.865								
R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.116	R\$ 21.117	R\$ 21.118	R\$ 21.119	R\$ 21.120	R\$ 21.121	R\$ 21.122
R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649	R\$ 46.649
R\$ 61.608	R\$ 61.608	R\$ 61.608	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ 14.958	R\$ 14.958	R\$ 14.958								
R\$ 46.650	R\$ 46.650	R\$ 46.650								
R\$ 3.122	R\$ 3.121	R\$ 3.120	R\$ 128.755	R\$ 128.755	R\$ 128.754	R\$ 128.753	R\$ 128.752	R\$ 128.751	R\$ 128.750	R\$ 128.749
R\$ 3.122	R\$ 3.121	R\$ 3.120	R\$ 128.755	R\$ 128.755	R\$ 128.754	R\$ 128.753	R\$ 128.752	R\$ 128.751	R\$ 128.750	R\$ 128.749


 MICHELE MACHADO
 CRCRS71958-O

AVALIAÇÃO DE BENS MOVEIS		
CONFORFLEX E ORION		
QUANT	ITEM	VALOR TOTAL
4	Maquina de Corte	3.200,00
12	Mesas de Corte	6.000,00
18	Ventiladores	9.000,00
15	Maquina de Costura	15.000,00
1	Maquina de Pressão Ilhos	800,00
7	Balcões	2.100,00
3	Tonel Cola	1.500,00
5	Pistola Cola	3.500,00
1	Aparelho de Solda Mig	3.000,00
2	Maquina de Afiar	2.000,00
1	Maq de Escovar Equip	500,00
1	Furadeira de Bancada - Schulz	1.500,00
2	Esmeril	800,00
1	Maquina de Medir Tecido	4.000,00
3	Relógio Ponto	1.500,00
1	Prensa Hidraulica	3.000,00
1	Empilhadeira	12.000,00
3	Exaustor	1.200,00
20	Extintor	4.000,00
1	Maquina de Serra	8.000,00
1	Máquina de Cortar Grama	400,00
1	Bojão P90	700,00
18	Bebedouros	5.400,00
1	Compressor	18.000,00
20	Grampeadoras	16.000,00
5	Parafusadeiras	3.000,00
12	Furadeira	4.800,00
1	Maquina de Fibra	9.000,00
1	Balança	350,00
1	Maquina Triturar Floco Espuma	5.000,00
8	Mesas Elevatórias	12.000,00
3	Pistola Pressão	1.500,00
2	Maquina Corte Espuma	16.000,00
1	Maquina Soldar Plasticos	1.500,00
7	Ar Condicionado	7.000,00
6	Impressora	3.000,00
6	Nobreak	4.800,00
5	Computadores	4.000,00
5	Monitores	2.000,00
1	Switch Ethernet	3.000,00
2	Roteador	200,00
7	Mesas de Escritório	700,00
1	Cofre	1.500,00
1	Parati	22.881,00
1	Kombi	17.691,00
1	Gol	18.777,00
1	Balança Plataforma	500,00
1	Microondas	300,00
1	Frezer	500,00
1	Fogareiro	200,00
1	Buffet	5.000,00
1	Frigobar	500,00
		268.799,00


 MICHELE MACHADO
 CRCRS 071958-0