

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

JANEIRO 2020

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 18 de outubro de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas “c” e “d”, inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA), referente às atividades realizadas pelos Recuperandos no mês de **janeiro de 2020**, bem como o acompanhamento de questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises deste ano.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades dos Recuperandos.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho não contempla a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

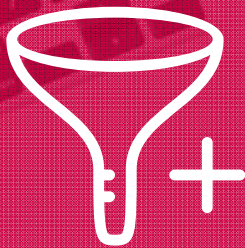
IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 226 mil**, abrindo 2020 com resultado líquido e margem de contribuição negativa (-10%). Majoritariamente, o resultado é fruto de custos elevados do negócio, acompanhados de um faturamento que não incrementa as margens operacionais.

EBITDA: No que tange ao EBITDA, é válido pontuar que o resultado financeiro teve importância relativamente baixa no resultado líquido, além do fato de que a empresa não registra depreciação em suas demonstrações contábeis. Neste acaso, o EBITDA difere do resultado líquido em apenas 9%, devido ao resultado financeiro de -R\$ 20,7 mil.
EBITDA verificado: **-R\$ 205 mil**.

EMPREGOS: A empresa apresenta, em janeiro/2020, 111 colaboradores, 2 a mais que o verificado em dezembro/2019.

RECEITAS: A receita de janeiro totalizou **R\$ 513 mil**, sendo integralmente composta por venda de mercadorias.



RESULTADO ACUMULADO 2020

R\$ 513.406

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 151.850

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 567.095

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 20.792

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO
OPERACIONAL

R\$ 226 mil

PREJUÍZO LÍQUIDO

RESULTADO ACUMULADO NO ANO

-R\$ 226 mil

1

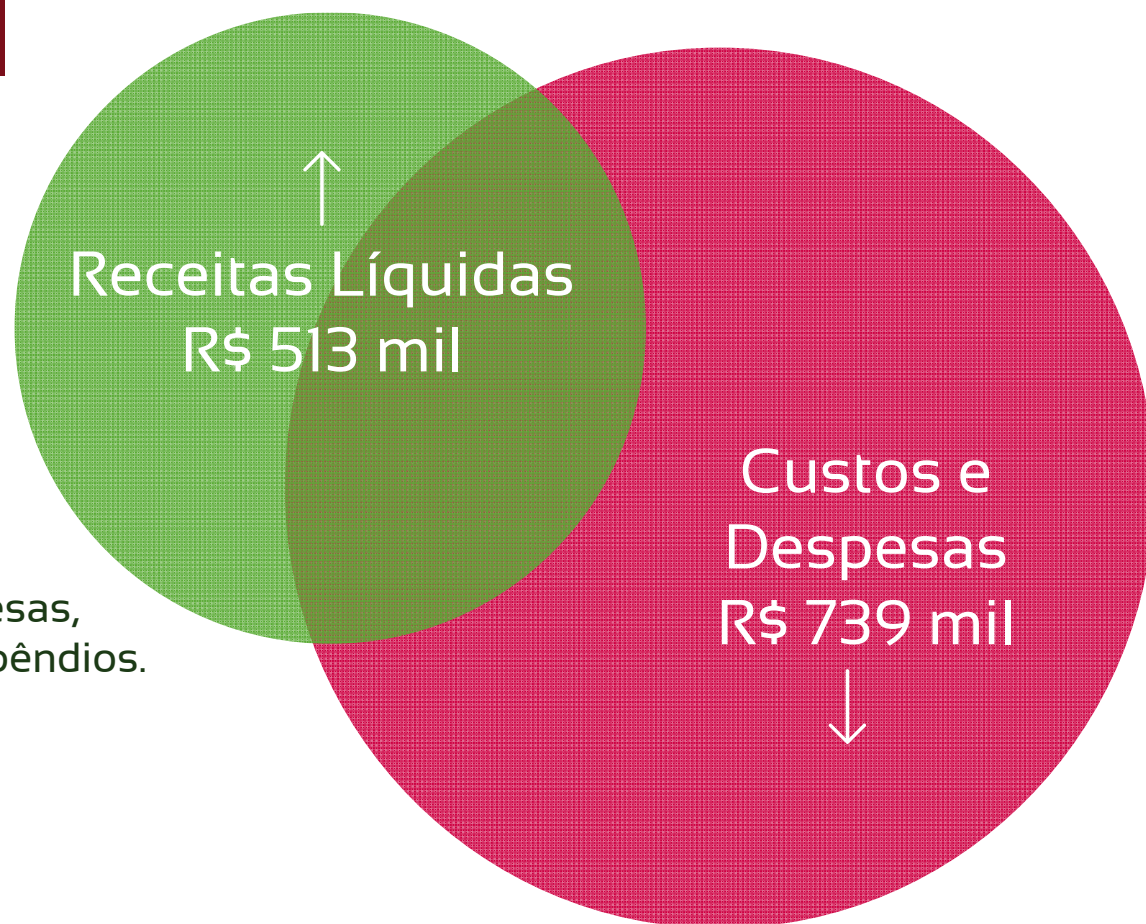
Janeiro traz prejuízo operacional em função do custo da mercadoria vendida.

2

Os custos representam 104% das receitas e 76% do total de dispêndios.

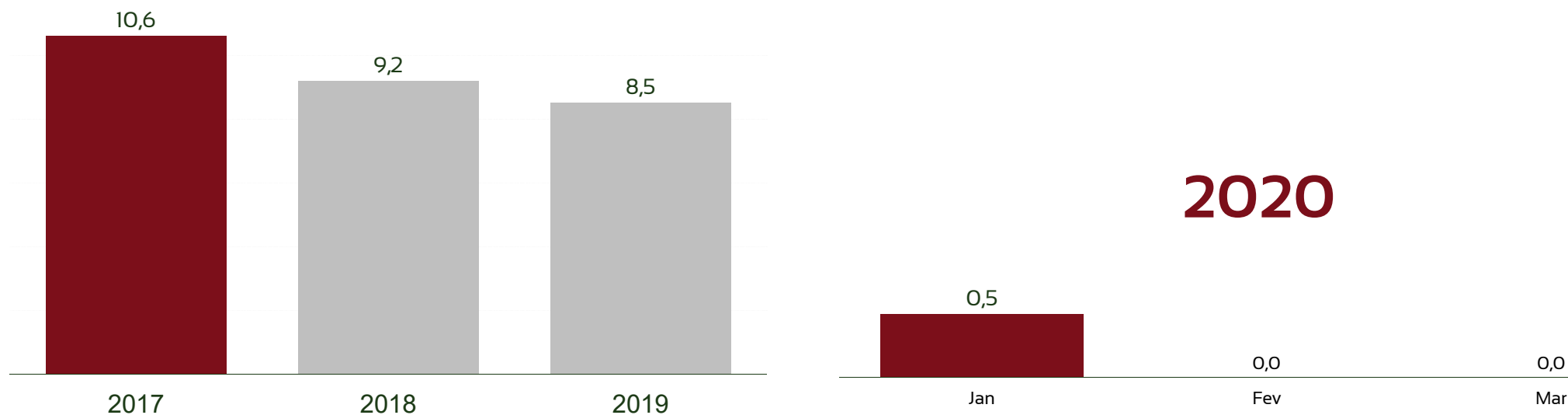
3

Gastos com pessoal, entre custos e despesas, representam cerca de 25% do total de dispêndios.

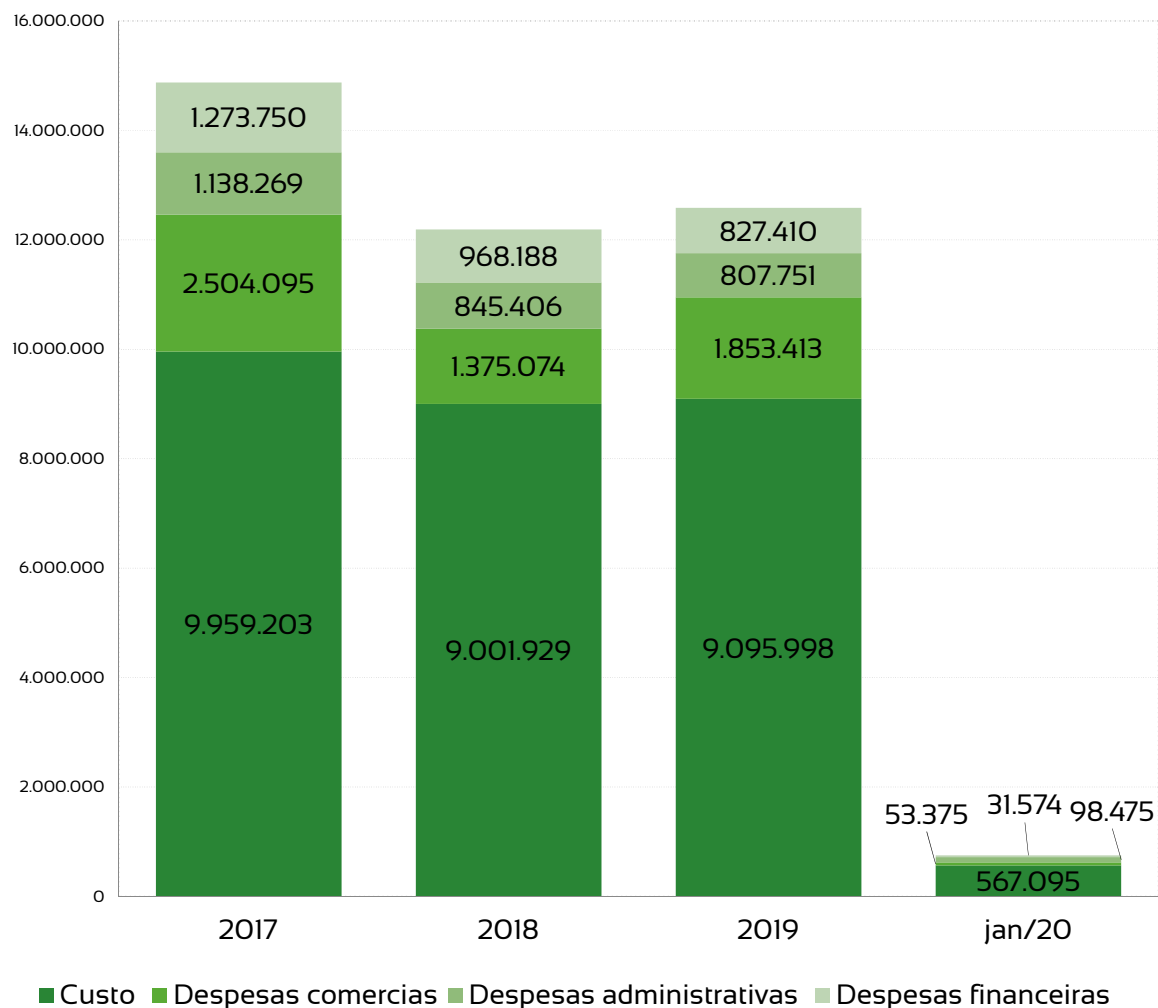


EVOLUÇÃO DAS RECEITAS LÍQUIDAS (em milhões de reais)

Jan/2020: R\$ 513 mil



DESPESAS E CUSTOS



Algumas considerações

Os gastos da Recuperanda são concentrados em custos, sobretudo com mão de obra e matéria prima. Em sequência, os dispêndios comerciais representam o segundo gasto mais relevante.

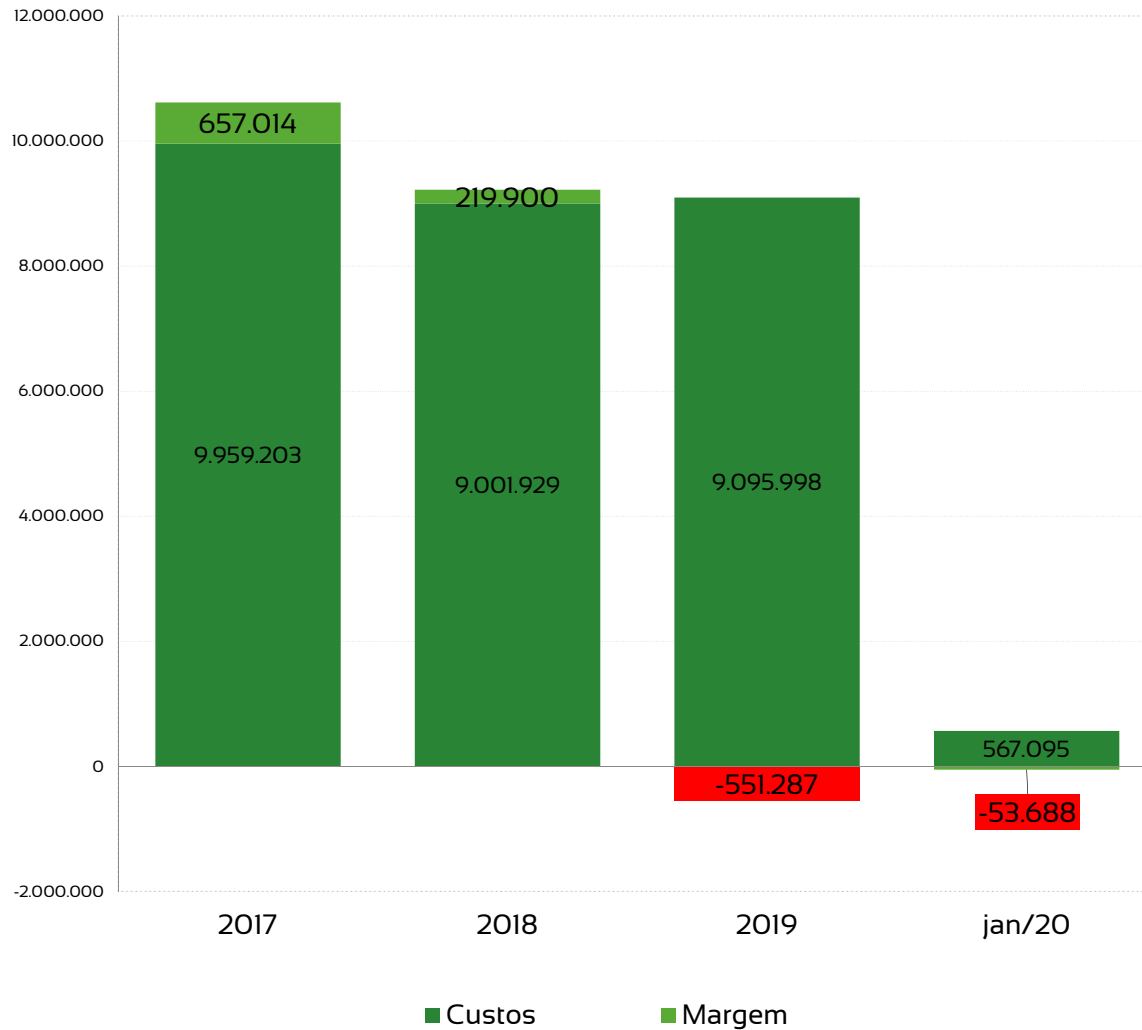


Positivo: Despesas financeiras vêm diminuindo sua expressividade na composição desde 2018, iniciando 2020 com apenas 4% do total de dispêndios, oriundo em maior parte de juros pagos.



Negativo: Os altos custos registrados em janeiro impediram a Recuperanda de atingir margens operacionais positivas.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO ACUMULADA NO ANO



Algumas considerações

A queda da margem de contribuição observada nos 3 anos anteriores é justificada pela queda das receitas líquidas, seguidas de constância nos custos, resultando em perdas relevantes de margem operacional. Em janeiro/2020, a margem foi negativa em -R\$ 53 mil.



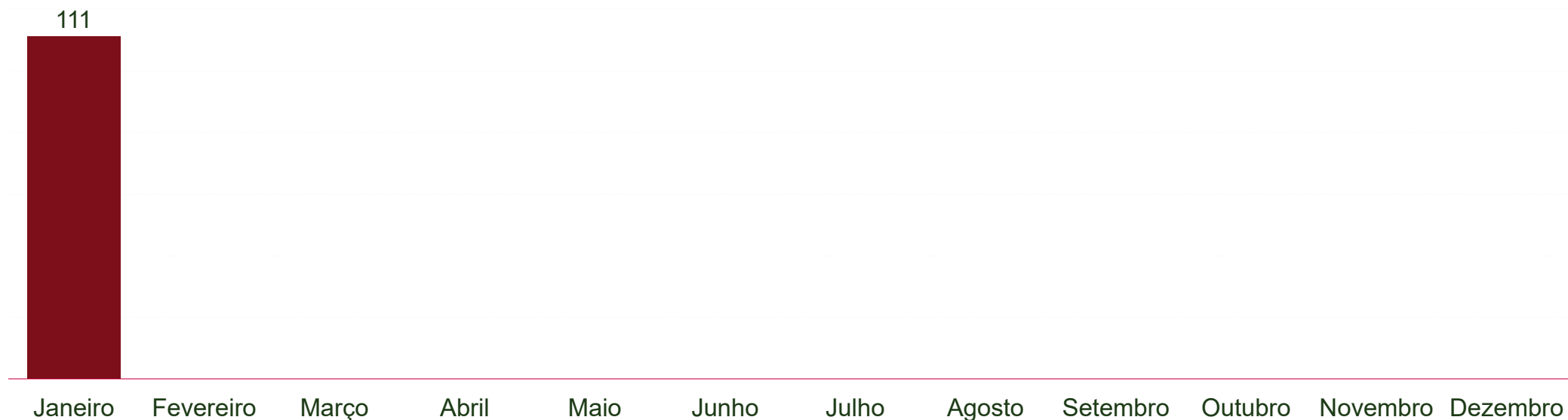
Negativo: A Recuperanda opera com custos constantes, em maioria fixos, sinalizando alavancagem operacional e risco de ociosidade fabril quando da inocorrência de vendas.



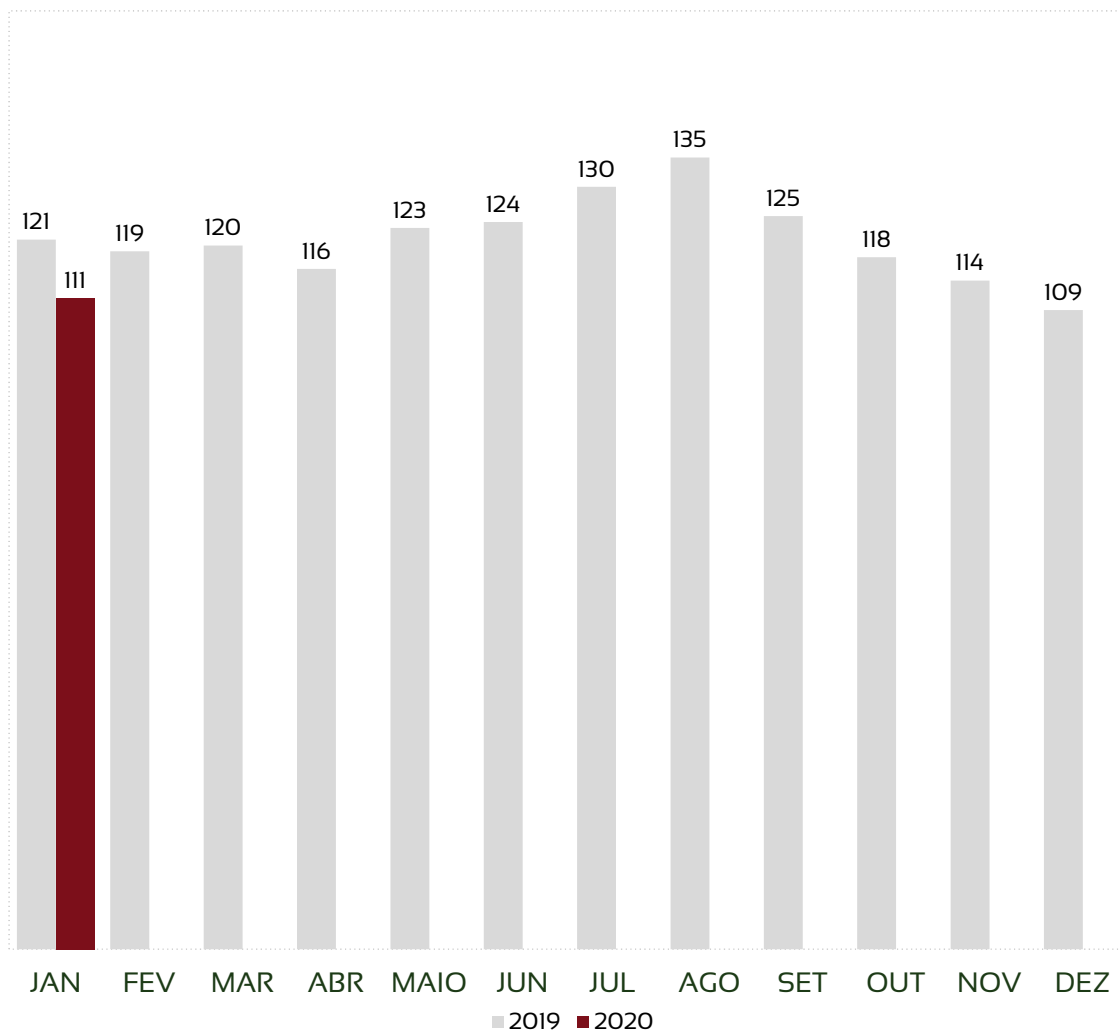
Negativo: Logo, a baixa das receitas resulta em margens negativas, uma vez que a empresa opera com margens rasas. Tal sensibilidade expôs a empresa ao prejuízo operacional de janeiro.

JANEIRO APRESENTA 2 FUNCIONÁRIOS A MAIS DO QUE EM DEZEMBRO/2019

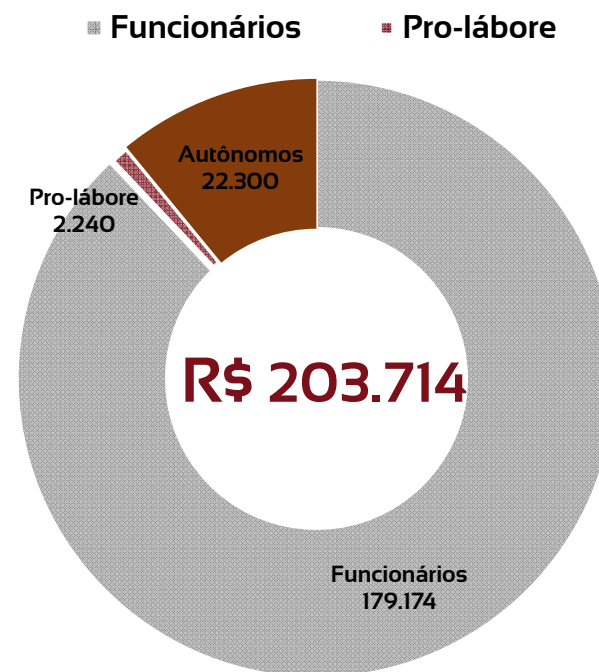
JAN - 111 Trabalhadores



EVOLUÇÃO QUADRO TRABALHADORES



TOTAL FOLHA:

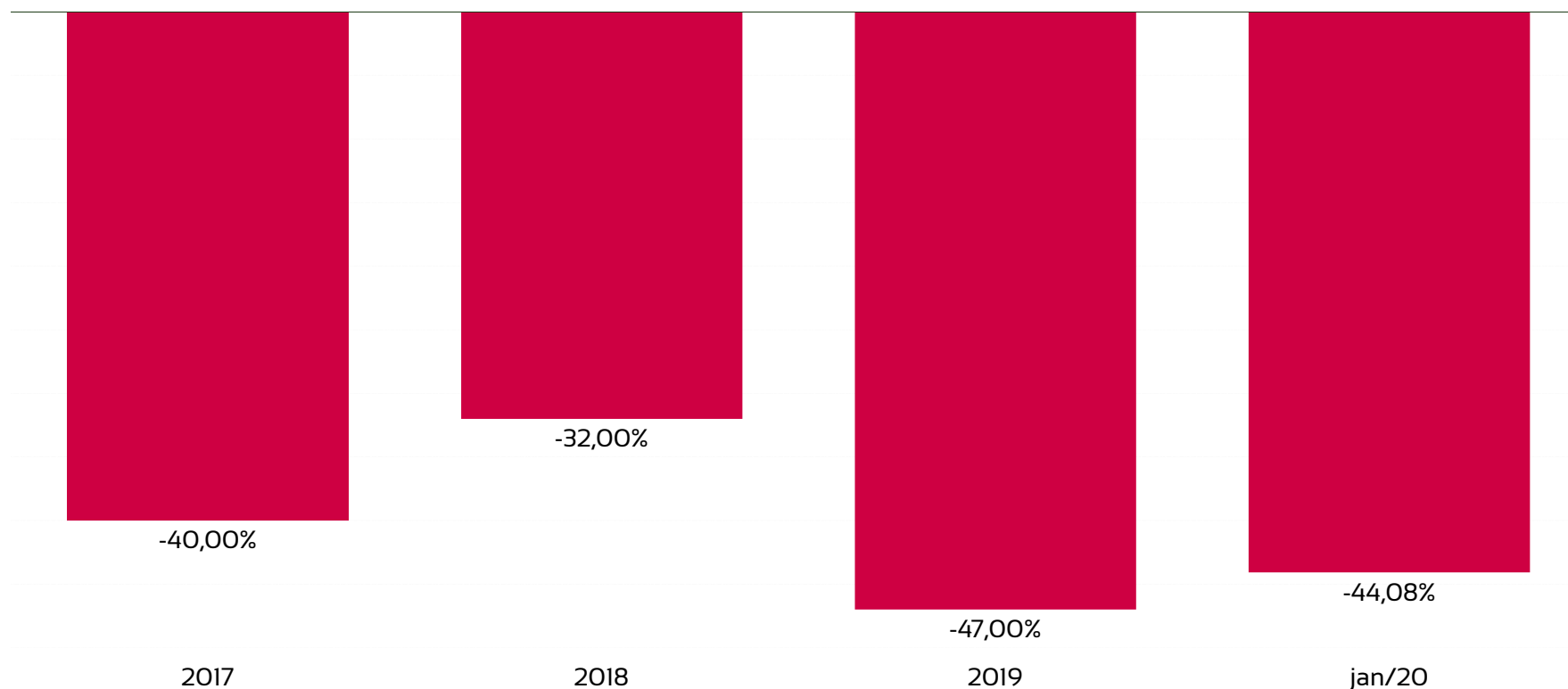


Beneficiários Pró-Labore

| NOME | FUNÇÃO | VALOR |
|--------------------|--------|--------------|
| Jose J. Lorenzetti | Sócio | R\$ 1.039,00 |
| Luiz A. Lorenzetti | Sócio | R\$ 1.039,00 |

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Janeiro de 2020 dá sequência à lucratividade negativa verificada nos anos anteriores, ficando relativamente em linha com o valor verificado em todo o ano de 2019, além de variar -22% em relação à lucratividade média de 2017-2018.



ATIVOS

| CIRCULANTE | | NÃO CIRCULANTE | |
|---------------------------|--------------|--------------------------|------------|
| Disponibilidades | 54.734,82 | Imobilizado | 202.702,10 |
| Direitos Realizáveis a CP | 1.869.123,54 | Contas de Compen. Ativos | 281.082,77 |
| Estoques | 747.627,75 | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | 2.671.486 | TOTAL | 483.784 |

CIRCULANTE

R\$ 2.671.486

NÃO CIRCULANTE

R\$ 483.784

TOTAL EM ATIVOS

R\$ 3.155.270

PASSIVOS

| PASSIVO | |
|---------------------------------|-------------------|
| Fornecedores | 1.288.140,39 |
| Adian./ Emprest./ Financiamento | 2.398.473,66 |
| Obrigações trabalhistas | 9.068.226,87 |
| Obrigações tributárias | 11.506.559,94 |
| Provisões | 1.760.315,73 |
| Demais Passivos CP | 102.191,01 |
| Emprest e Financ LP | 7.691.740,73 |
| Fornec Recup. Judicial | 5.078.999,19 |
| Outras Obrigações | 9.174.712,36 |
| TOTAL | 48.069.359 |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | |
|-------------------------------|--------------------|
| Capital Social | 1.336.000,00 |
| Reserva Reavaliação | 2.012,32 |
| Prejuízos acumulados | -46.515.975 |
| Compensação contas do passivo | 263.874,33 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL | -44.914.088 |

PASSIVOS

R\$ 48.069.359

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

R\$ -44.914.088

TOTAL EM PASSIVOS

R\$ 3.155.270



Adm Judicial

RMA JANEIRO/2020

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3103 7363

 www.bladmjudicial.com.br