

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

JANEIRO 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 18 de janeiro de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - 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 pela Recuperanda no mês de **janeiro de 2021**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

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 da Recuperanda.

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, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 355 mil** no mês de janeiro. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 355 mil**.

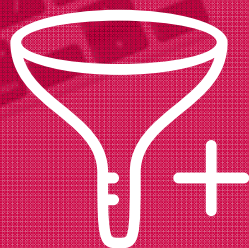
EBITDA: No mês, o indicador (EBITDA) foi de **-R\$ 327 mil** e no acumulado do ano. A diferença se deve ao resultado financeiro desconsiderado no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em janeiro, houve desligamento de 1 trabalhador, encerrando o mês com 88 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 162 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de janeiro foi de **R\$ 238 mil**, acumulando **R\$ 238 mil** no ano.

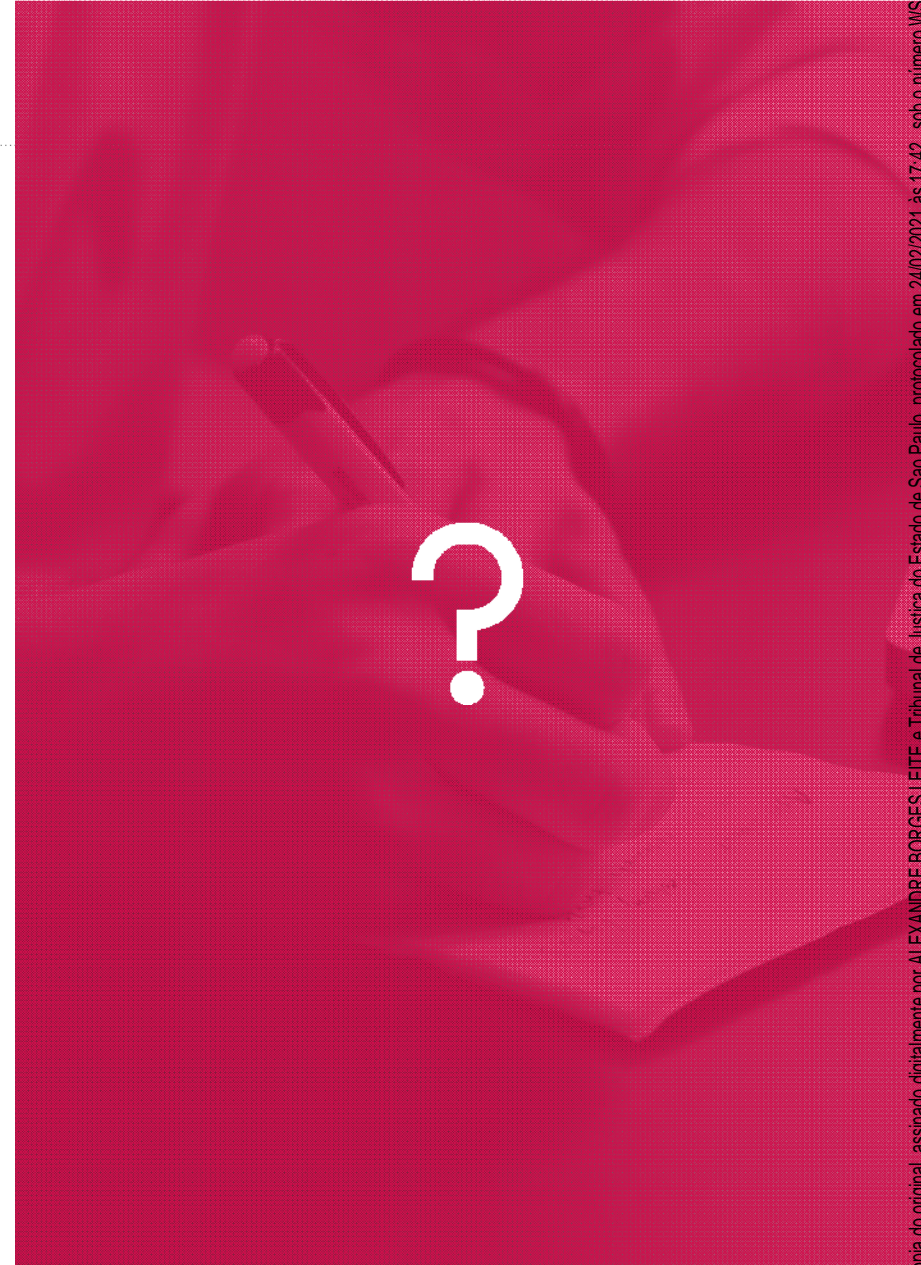
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em janeiro geraram resultado negativo de **-R\$ 317 mil**.

Conforme relatório de visitas disponibilizado ao juízo, foi identificada a existência da empresa Vale dos Doces Comércio de Alimentos Me, CNPJ 10.209.101/0001-20, em nome de interpostas pessoas e cuja localização é a mesma da Recuperanda, sendo utilizada para transações financeiras da Recuperanda.



DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Principais ocorrências que merecem destaques (elevação nas vendas, venda de ativos, fechamento de atividade, lançamento de produtos etc.).
2. Balancete de competência mensal (sem zeramento) – Há divergências entre os valores do balancete e da DRE enviada.



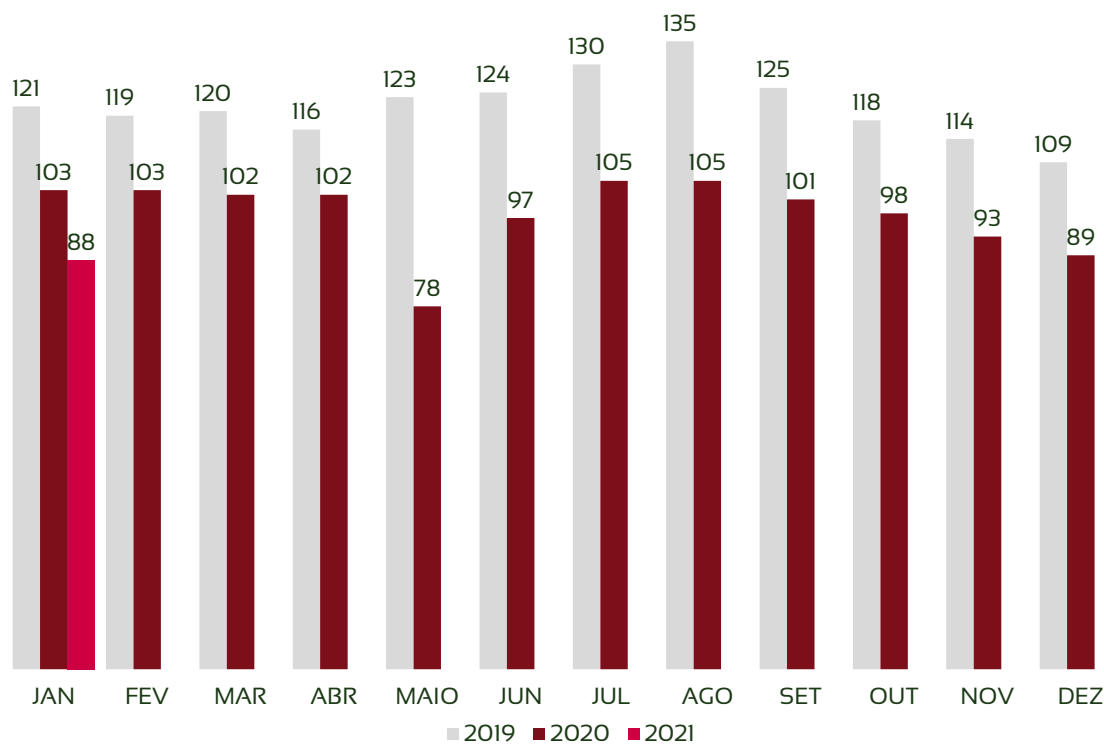
ÍNDICE

1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>07</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>
	<u>2.3 Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial</u>	<u>19</u>
3	<u>Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

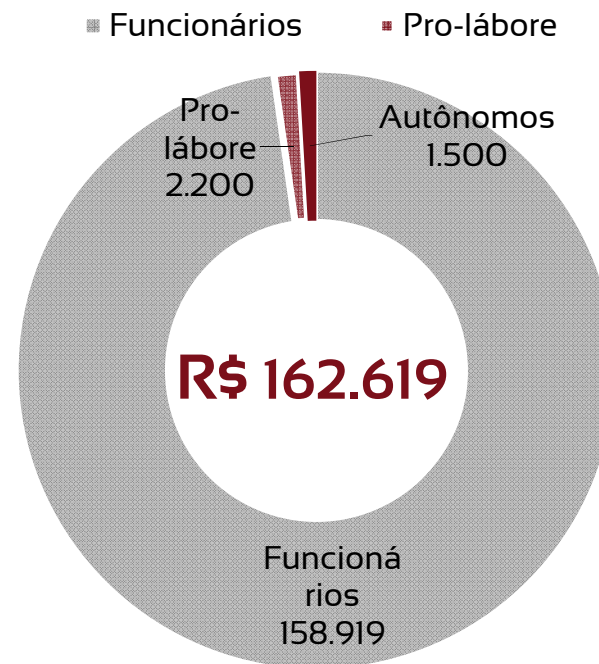
Recuperanda registra queda de 1 funcionário em janeiro.

JAN – 87 TRABALHADORES CLT / 1 AUTÔNOMO



■ 2019 ■ 2020 ■ 2021

TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Jose J. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.100,00
Luiz A. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.100,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE				
	dez/20	jan/21	var %		dez/20	jan/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	151.379	46.228	-69%	Imobilizado	2.503.394	2.503.394	0%
Contas a receber de clientes	257.892	261.001	1%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	389.633	301.553	-23%	Contas de compensação ativas	291.548	304.562	4%
Estoques	599.041	581.270	-3%				
Tributos a recuperar	977.578	977.578	0%				
TOTAL	2.375.524	2.167.630	-9%	TOTAL	494.250	507.264	3%

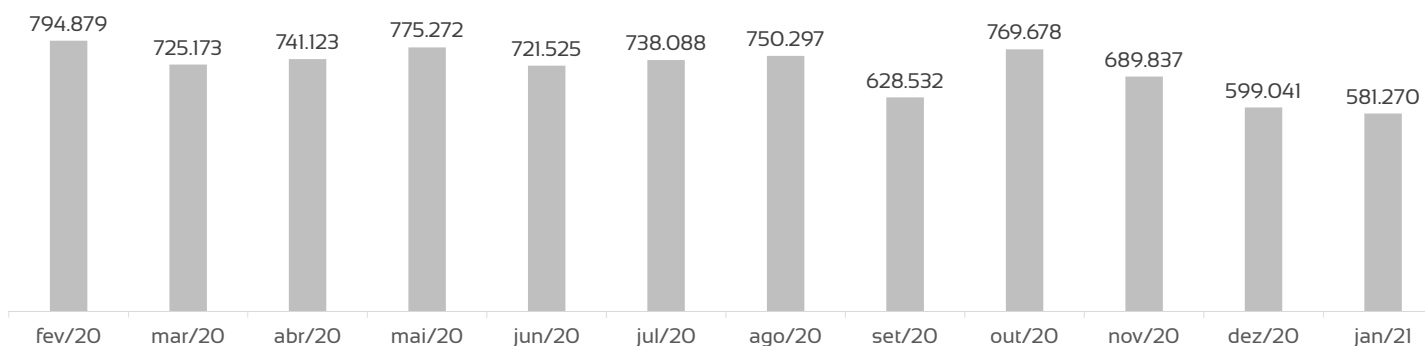
dez/20	jan/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
2.869.774	2.674.894	-7%

Houve queda de -7% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de **-69%** no valor de caixa, representando **-R\$ 105 mil** em valores absolutos;
- Queda de **-23%** nos adiantamentos, somando **R\$ -88 mil**.

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	dez/20	jan/21	var %		dez/20	jan/21	var %
Fornecedores	1.360.379	1.378.522	1%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.195.729	2.187.109	0%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	9.924.669	10.003.830	1%	Prejuízos acumulados	-49.170.201	-49.525.346	0,7%
Obrigações Tributárias	12.492.101	12.519.417	0%	Compensação contas do passivo	274.340	287.353	4,7%
Provisões	2.144.400	2.174.486	1%				
Demais Passivos CP	407.390	408.556	0%				
Emprest. e Financ LP	7.691.741	7.691.741	0%				
Fornec Recup. Judicial	5.078.999	5.078.999	0%				
Outras Obrigações	9.132.214	9.132.214	0%				
TOTAL	50.427.623	50.574.875	0%	TOTAL	-47.557.849	-47.899.981	0,7%

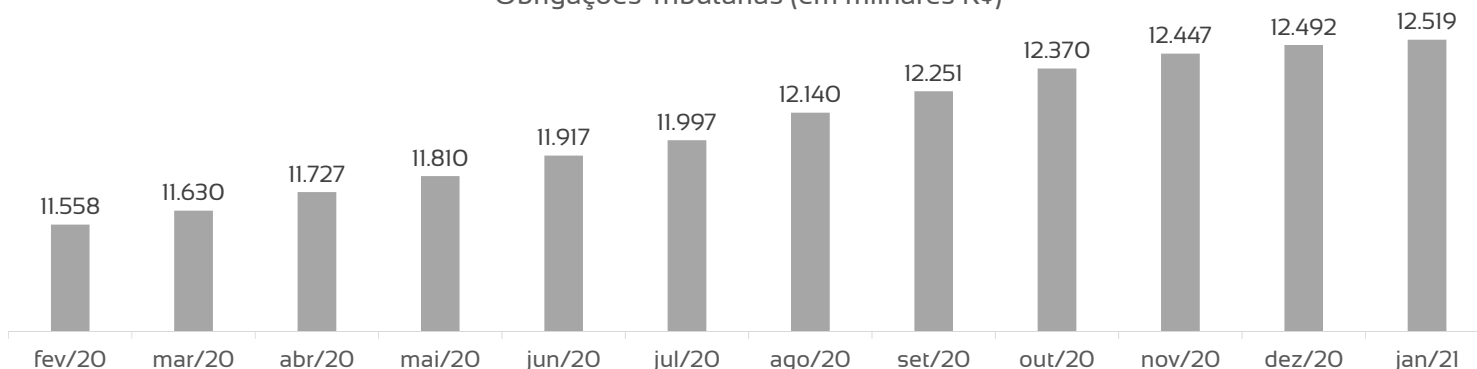
dez/20	jan/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
2.869.774	2.674.894	-7%

Houve queda de -7% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

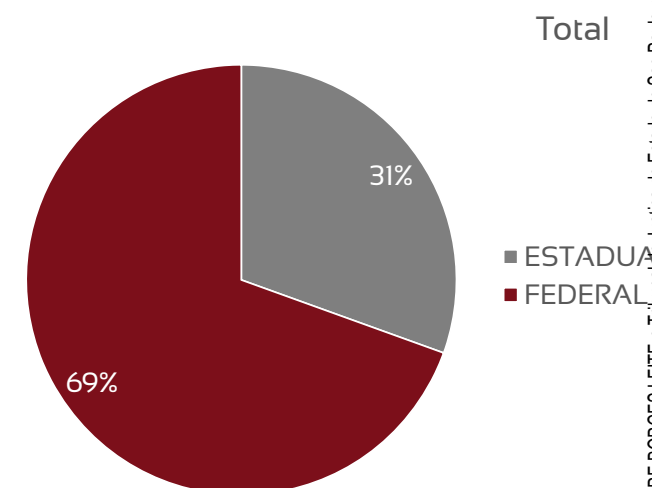
- Aumento de **R\$ 30 mil** em provisões;
- Aumento de **R\$ 79 mil** em obrigações trabalhistas.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



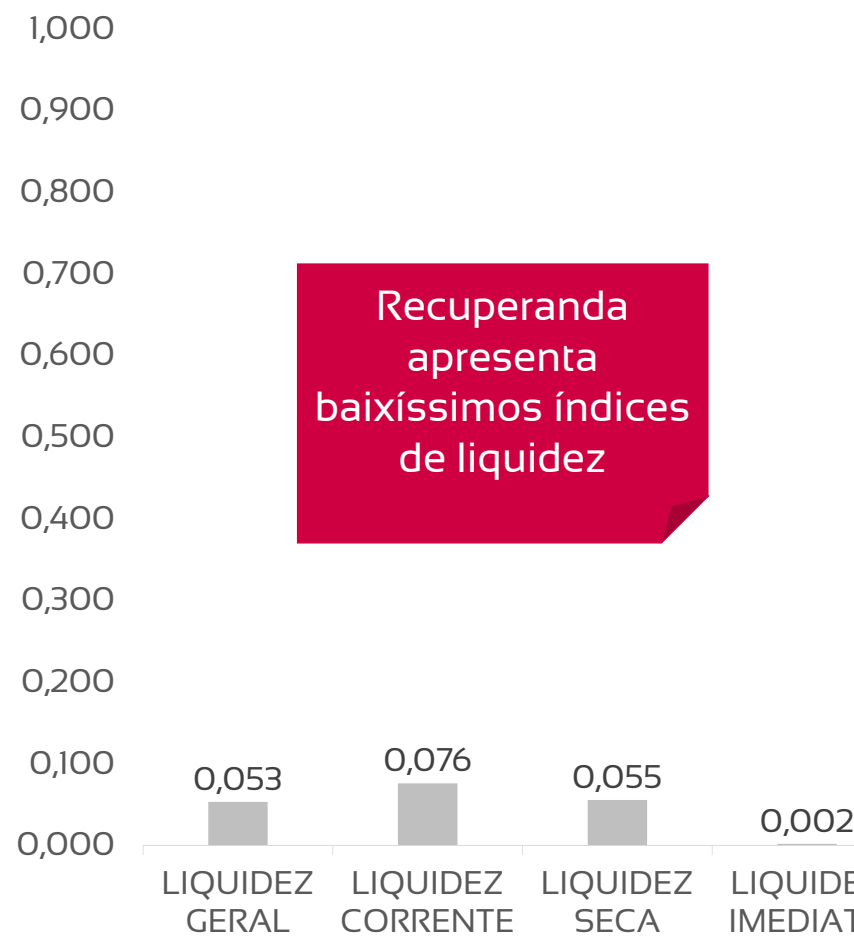
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 66 MILHÕES

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL	CLASSIFICAÇÃO
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	19.682.207,48	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	22.613.913,84	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	2.062.034,96	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	1.397.959,71	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	598.628,35	FEDERAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	12.939.286,66	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	7.152.342,00	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA CETESB	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	72.488,29	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS POSTO FISCAL	POSTO FISCAL ELETRÔNICO SP	268.134,55	ESTADUAL
TOTAL GERAL		R\$ 66.412.103,69	



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE JANEIRO APRESENTAM RESULTADOS MENORES DO QUE 1,0, REVELANDO BAIXA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DE DÍVIDAS DA RECUPERANDA

	JAN/20	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,053	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,05 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,076	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,08 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,055	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,05 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,002	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,002 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO JANEIRO/2021

R\$ 238.673

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 99.613

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 488.767

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 5.439

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 355.145

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$ 238.673**

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 99.613

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 488.767

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 5.439

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 355.145

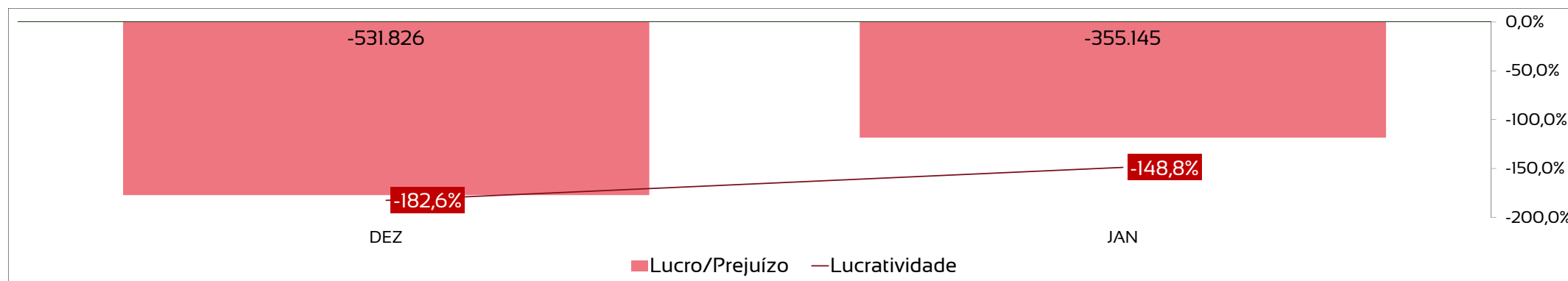
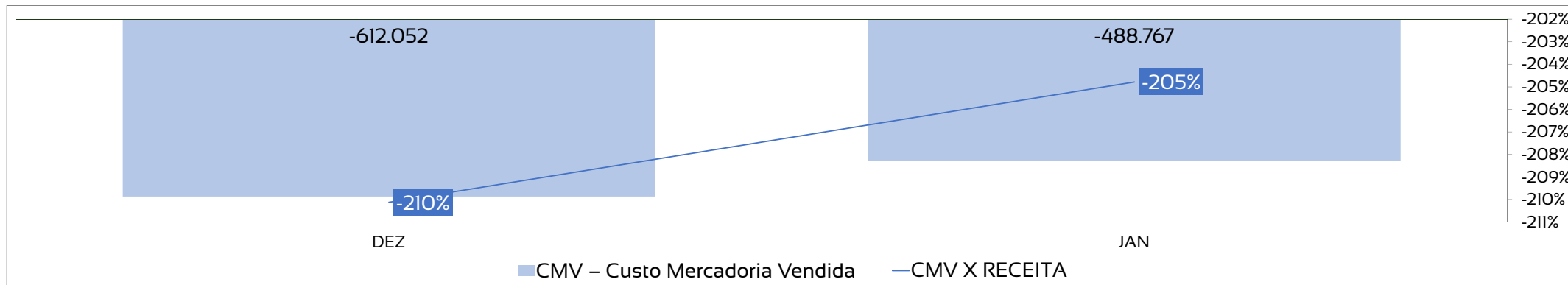
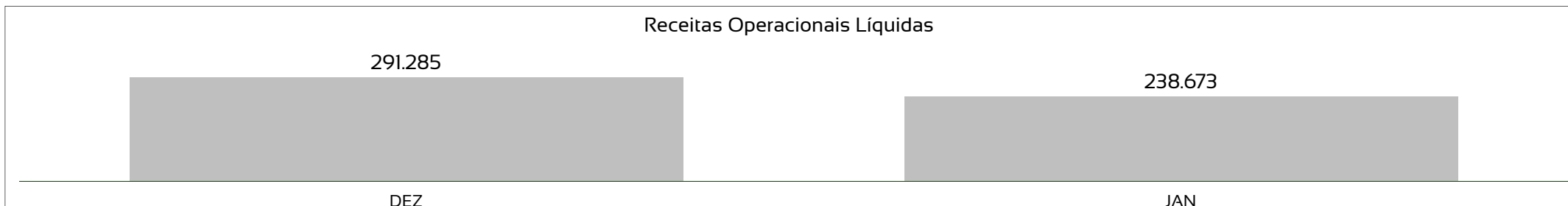
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE - RESUMO

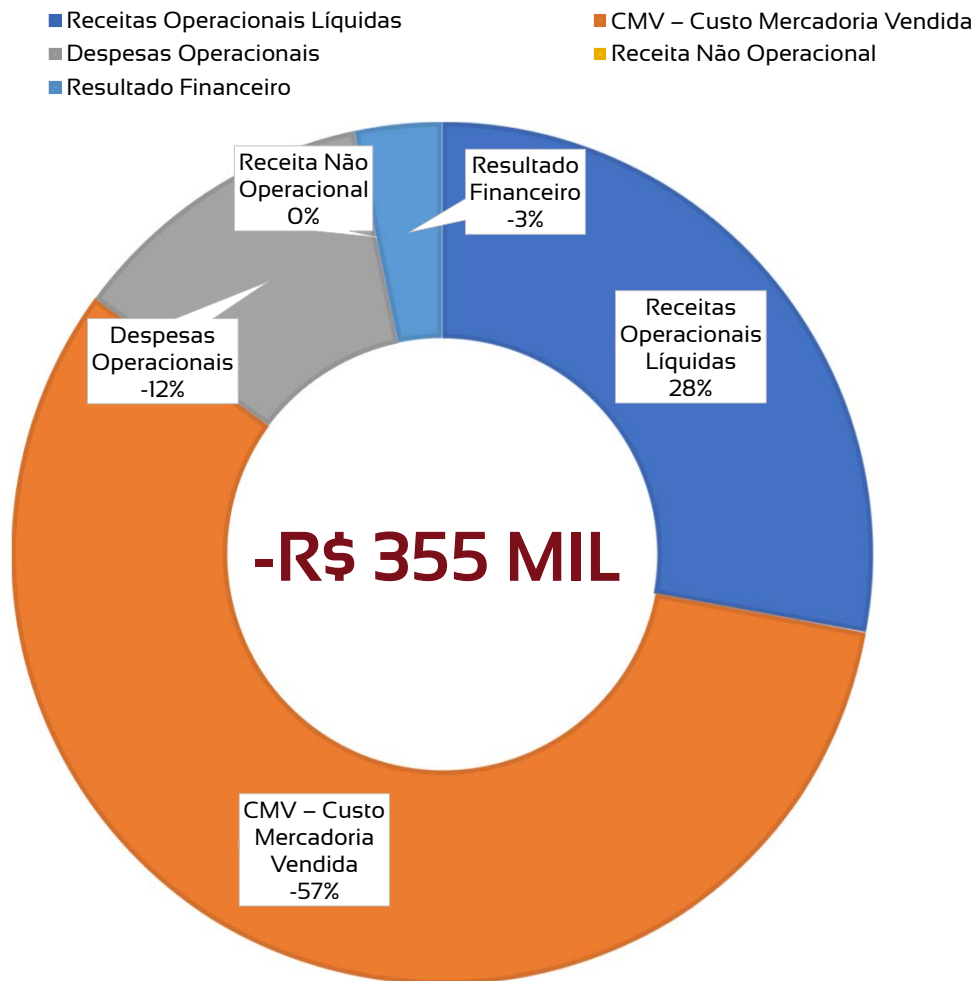
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	238.673												238.673
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767												-488.767
Margem de Contribuição	-250.093												-250.093
Despesas Operacionais	-99.613												-99.613
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439												-27.925
Provisão de IR e CSLL	0												0
Lucro/Prejuízo	-355.145												-355.145

DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 18% EM JANEIRO, CUSTOS CAÍRAM 20%, PORÉM AINDA COM VALORES SUPERIORES ÀS RECEITAS, GERANDO PREJUÍZO NO PERÍODO



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 24/02/2021 às 17:42, sob o número WSCP21700064401. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000740-92.2020.8.26.0539 e código 876D7BC.

DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



1

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas.

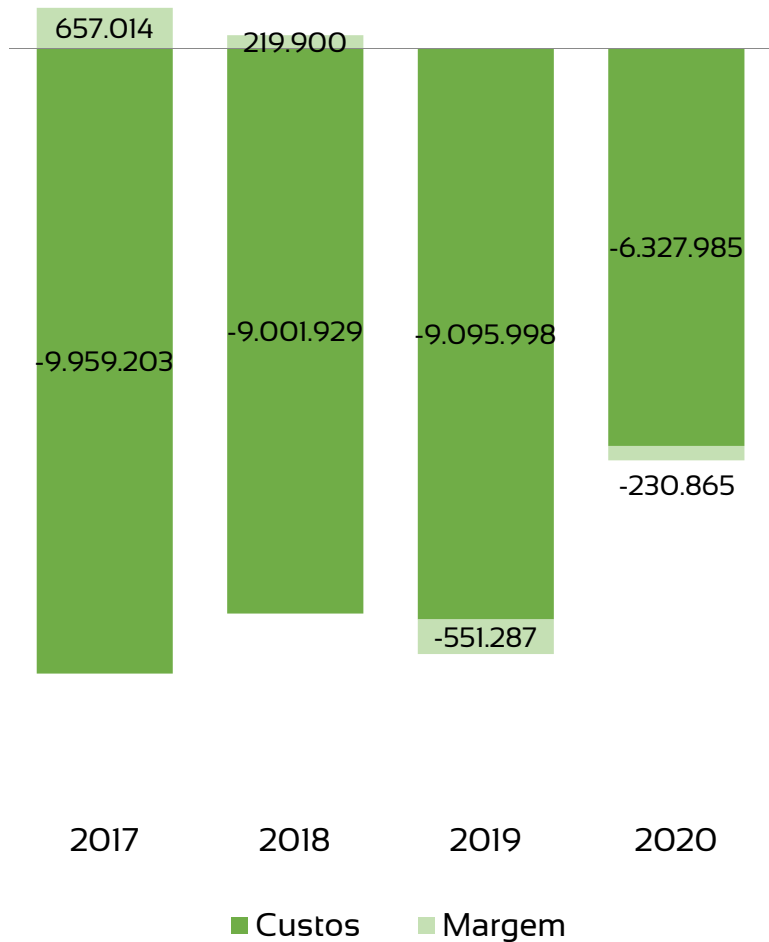
2

Custos são representados por gastos com industrialização e serviços – majoritariamente industrialização.

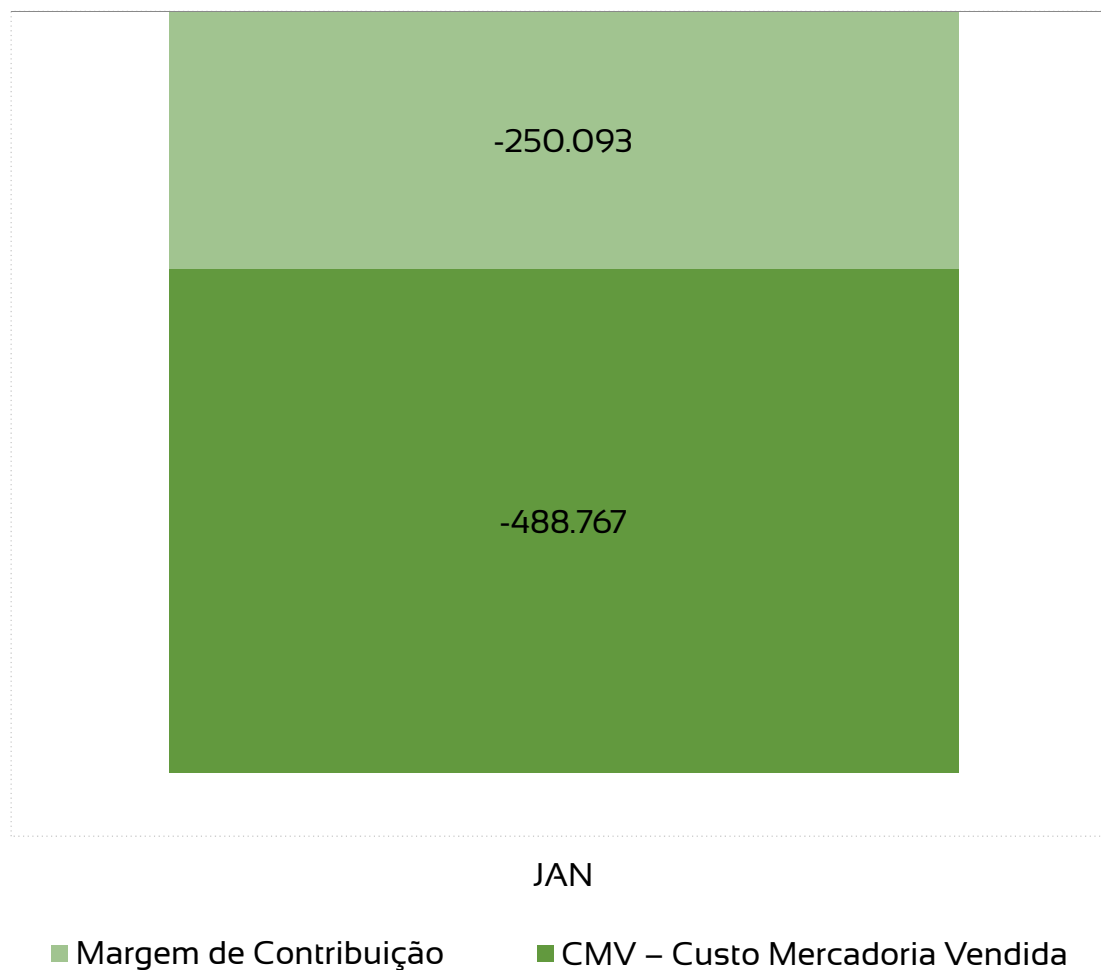
3

O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 250 MIL

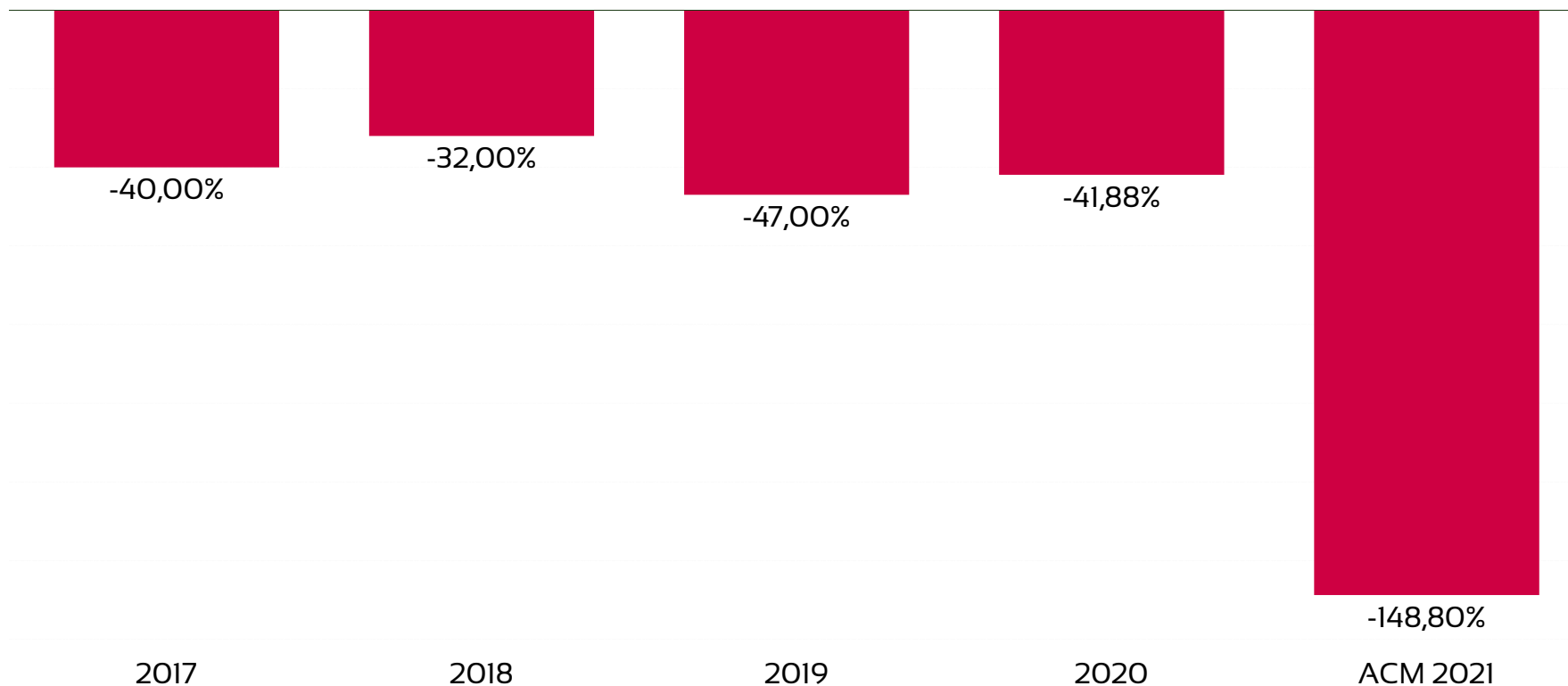


2021 - MENSAL



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda dá continuidade, em 2021, à série histórica de prejuízos acumulados, apresentando menor índice de lucratividade dos últimos 5 anos.



FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO MÊS DE JANEIRO

FLUXO DE CAIXA - JANEIRO/20	
SALDO INICIAL	3.017.117,48
Depreciação	0
(=) Resultado Ajustado	(355.145,00)
Despesas Financeiras	0
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	17.770,96
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	73.064,88
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	23.174,18
(=) Fluxo de Operação	-241.134,98
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	-76.147,36
(=) SALDO FINAL CAIXA	2.699.835,14

1

A Recuperanda não apresentou geração de caixa a partir do lucro líquido ajustado em janeiro;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 241 mil;

3

A Recuperanda quitou recursos de financiamento, reduzindo o saldo de caixa em -R\$ 76 mil;

4

As atividades de caixa em janeiro geraram resultado negativo de -R\$ 317 mil.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

As condições de pagamento para passivos acima de R\$ 20.000,00, credores remanescentes, terão aplicação de deságio de 30% e a Recuperanda pagará a título de entrada a importância de R\$ 220.000,00, sendo que R\$ 40.000,00 já foram depositados judicialmente em 20 de agosto de 2021, R\$ 60.000,00 para vencimento de 20 de janeiro de 2021 e R\$ 120.000,00 para 20 de maio de 2021.

Considerando o deságio de 30% e somado o desconto das parcelas de entrada, com correção monetária pelo índice do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, desde a distribuição do pedido de recuperação judicial (desde janeiro 2011), acrescido juros percentual de 1% ao ano, a Recuperanda se compromete a pagar 25 parcelas anuais no valor nominal de R\$ 298.497,54.



Adm Judicial

RMA JANEIRO/2021

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br