

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

FEVEREIRO 2021

## NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 18 de fevereiro 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 **fevereiro 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\$ 408 mil** no mês fevereiro. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 764 mil**.

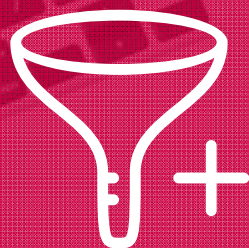
**EBITDA:** No mês, o indicador (EBITDA) foi de **-R\$ 386 mil** e no acumulado do ano é de **-R\$ 713 mil**. A diferença se deve ao resultado financeiro desconsiderado no cálculo do indicador.

**EMPREGOS:** Em fevereiro, houve desligamento de 7 trabalhadores, encerrando o mês com 88 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 137 mil**.

**RECEITAS:** A receita líquida de fevereiro foi de **R\$ 208 mil**, acumulando **R\$ 447 mil** no ano.

**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **-R\$ 609 mil**.

Conforme relatório de visitas já disponibilizado ao juízo, identificada a existência da empresa Vale dos Doces Comércio de Alimentos Me, CNPJ 10.209.101/0001-20 que opera em nome de interpostas pessoas e cuja localização é a mesma da Recuperanda. Tal empresa é utilizada para transações financeiras da Recuperanda e serão incluídas nos próximos relatórios mensais de atividade.



# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Indicadores operacionais (vendas por região – mensal)



## PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS FEVEREIRO/21

1

Neste mês de fevereiro ocorreram aumentos nas matéria primas: 6% de GLP e 5% no papelão, dessa forma o custo do produto aumentou, dificultando a presença da Recuperanda frente à concorrência.

2

Com as vendas em queda devido a pandemia a produção foi reduzida para somente 4,5 dias uteis em fevereiro

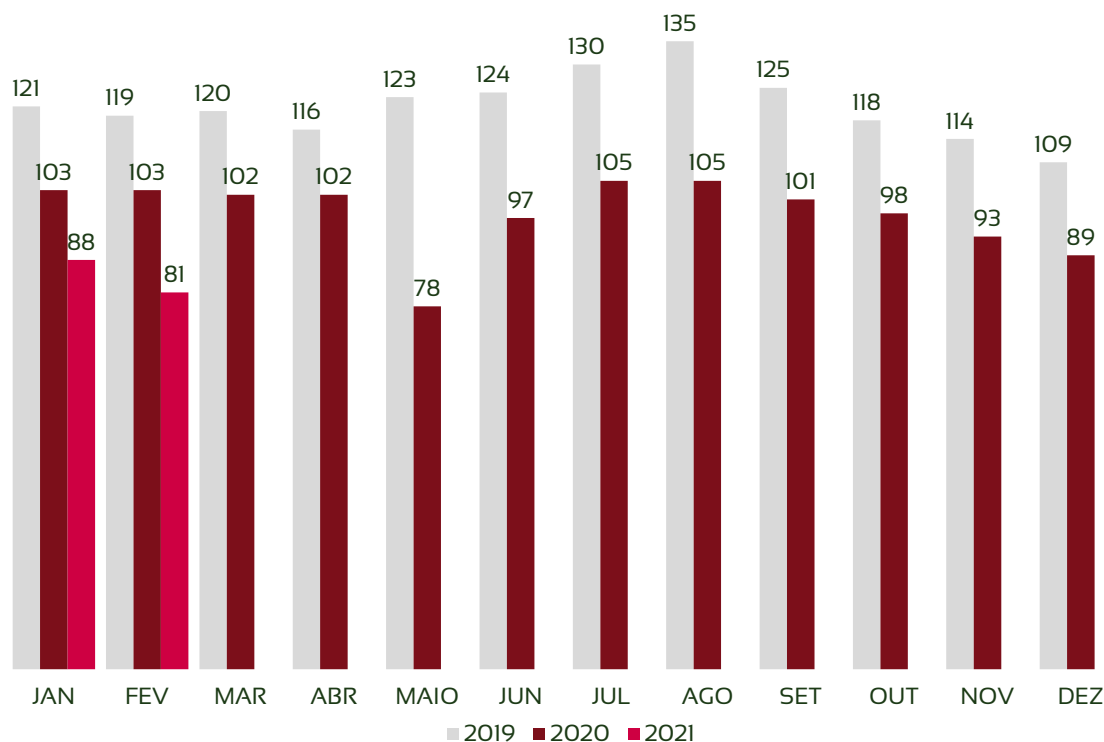
# ÍNDICE

<b><u>1 Quadro de funcionários</u></b>	<b><u>06</u></b>
<b><u>2 Informações financeiras</u></b>	<b><u>07</u></b>
<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>
<b><u>3 Condições de pagamento Recuperação Judicial</u></b>	<b><u>20</u></b>

## QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Quadro de trabalhadores: Recuperanda registra queda de 7 funcionários em fevereiro.

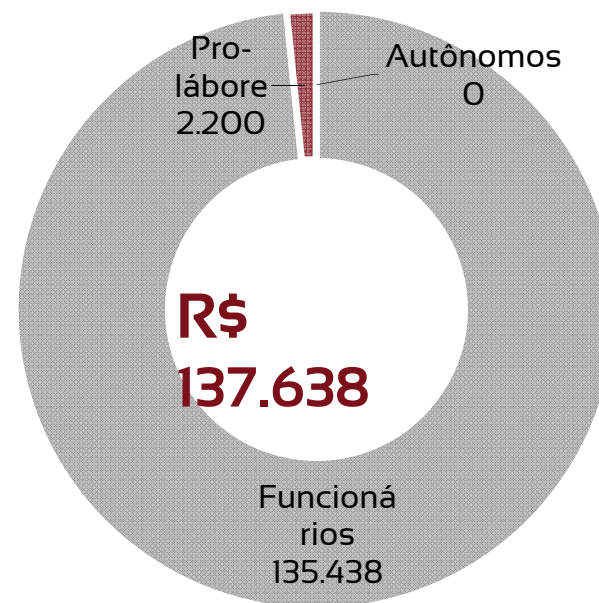
### FEVEREIRO – 81 TRABALHADORES CLT



■ 2019 ■ 2020 ■ 2021

## TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pro-lábare



### 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			
	jan/21	fev/21	var %		jan/21	fev/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	44.879	10.610	-76%	Imobilizado	2.503.394	2.503.394	0%
Contas a receber de clientes	262.350	222.554	-15%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	301.553	291.490	-3%	Contas de compensação ativas	304.562	316.562	4%
Estoques	581.270	623.517	7%				
Tributos a recuperar	977.578	977.578	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>2.167.630</b>	<b>2.125.749</b>	<b>-2%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>507.264</b>	<b>519.264</b>	<b>2%</b>

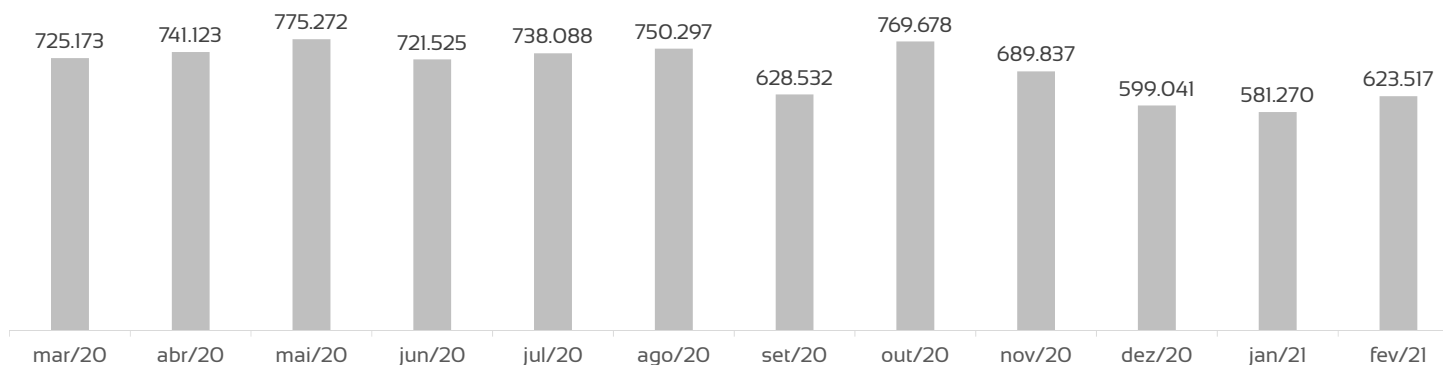
jan/21	fev/21	
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>var %</b>
2.674.894	2.645.013	-1%

Houve queda de -1% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de **-76%** no valor de caixa, representando **-R\$ 34 mil** em valores absolutos;
- Queda de **-15%** nos clientes, somando **-R\$ 39 mil**.

Estoque (R\$)





## BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	jan/21	fev/21	var %		jan/21	fev/21	var %
Fornecedores	1.378.522	1.485.058	8%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.187.109	2.169.289	-1%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.003.830	10.168.598	2%	Prejuízos acumulados	-49.525.346	-49.934.258	0,8%
Obrigações Tributárias	12.519.417	12.552.147	0%	Compensação contas do passivo	287.353	299.353	4,2%
Provisões	2.174.486	2.256.135	4%				
Demais Passivos CP	408.556	407.723	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%				
<b>TOTAL</b>	<b>50.574.875</b>	<b>50.941.905</b>	<b>1%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-47.899.981</b>	<b>-48.296.892</b>	<b>0,8%</b>

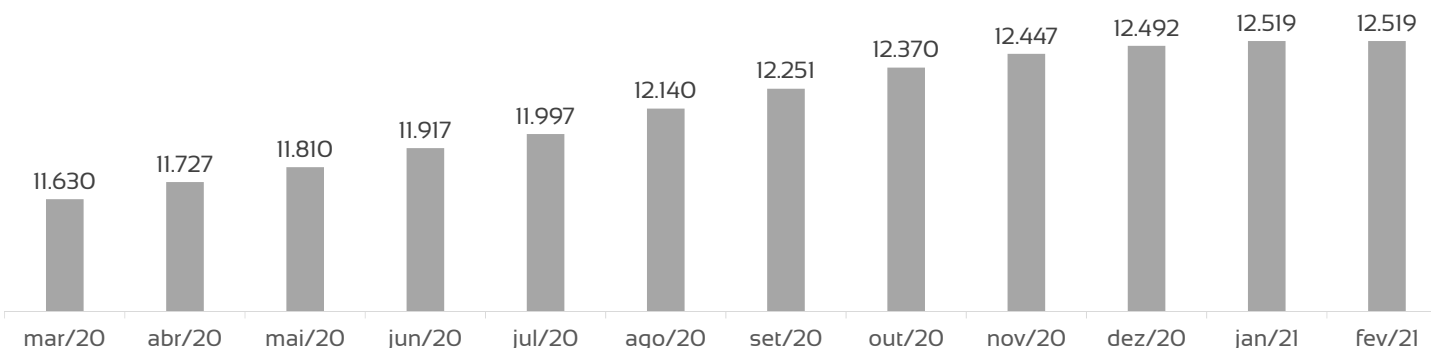
jan/21	fev/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
2.674.894	2.645.013	-1%

Houve queda de -1% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

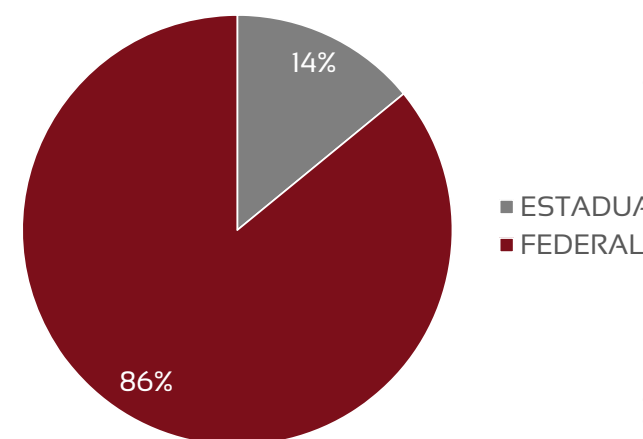
- Aumento de **R\$ 105 mil** em fornecedores;
- Aumento de **R\$ 164 mil** em obrigações trabalhistas.

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\$ 54 MILHÕES

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL	CLASSIFICAÇÃO
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	19.695.850,07	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	22.628.697,65	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	2.068.705,07	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	1.446.165,90	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	629.149,72	FEDERAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	96.128,95	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	7.155.004,69	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	284.268,58	ESTADUAL
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>54.076.458,92</b>	



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

	JAN/20	REFERÊNCIA
<b>LIQUIDEZ GERAL</b>	<b>0,052</b>	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,05 em ativos para cobertura das dívidas
<b>LIQUIDEZ CORRENTE</b>	<b>0,073</b>	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,07 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
<b>LIQUIDEZ SECA</b>	<b>0,052</b>	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
<b>LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>0,000</b>	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,00 em disponibilidades para cobertura das dívidas



## DRE – RESULTADO FEVEREIRO/2021

R\$ 208.041

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 181.912

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 412.607

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 22.433

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 408.912

PREJUÍZO LÍQUIDO



## DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021

**R\$ 446.714**

RECEITA LÍQUIDA

**R\$ 281.525**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 901.374**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

**R\$ 27.872**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 764.057**

PREJUÍZO LÍQUIDO

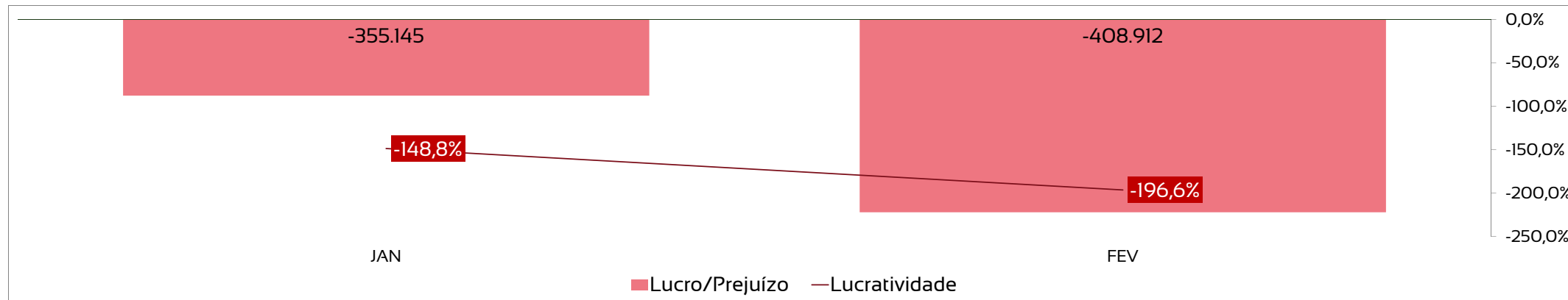
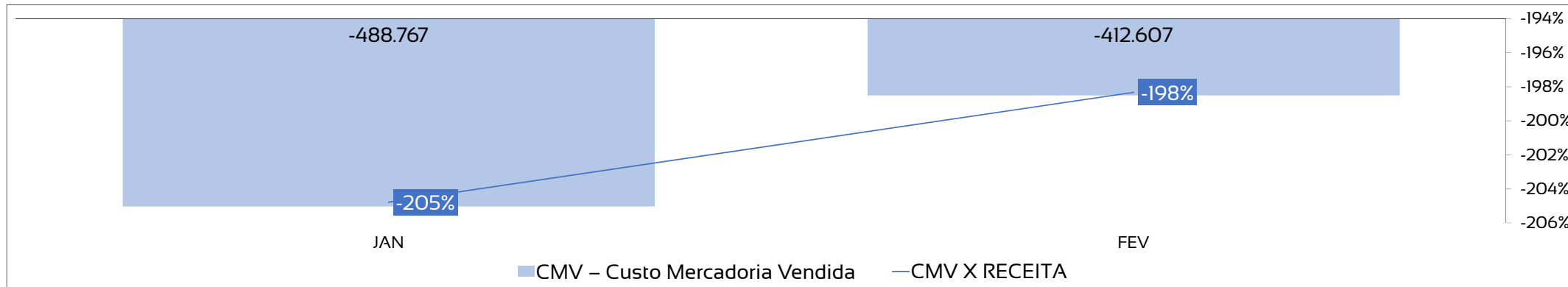
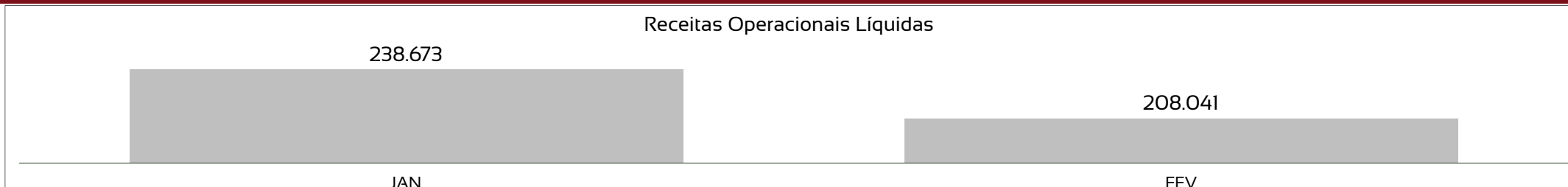


## DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	238.673	208.041											446.714
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607											-901.374
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566											-454.659
Despesas Operacionais	-99.613	-181.912											-281.525
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433											-27.872
Provisão de IR e CSLL	0	0											0
Lucro/Prejuízo	-355.145	-408.912											-764.057

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 24/03/2021 às 15:13, sob o número WSCP21700108301. 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 8A05AE9.

# DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 13% EM FEVEREIRO. PORÉM, AS DESPESAS AUMENTARAM 83%, GERANDO PREJUÍZO EXPRESSIVO 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 24/03/2021 às 15:13, sob o número WSCP21700108301. 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 8A05AE9.

## DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

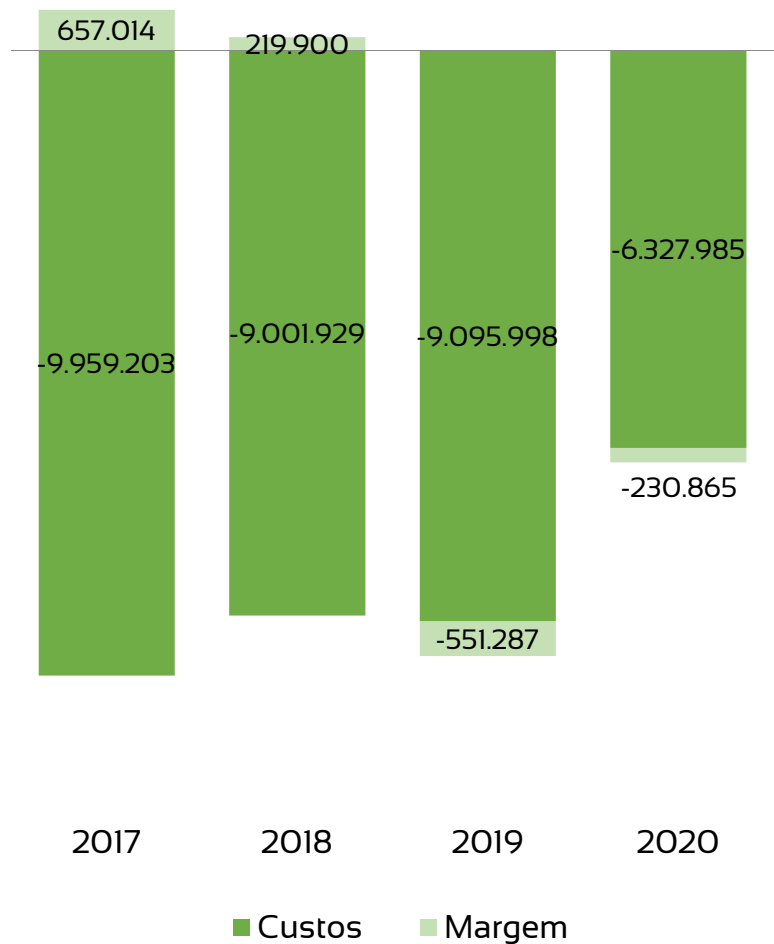
- Receitas Operacionais Líquidas
- Despesas Operacionais
- Resultado Financeiro
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Receita Não Operacional



- 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*.

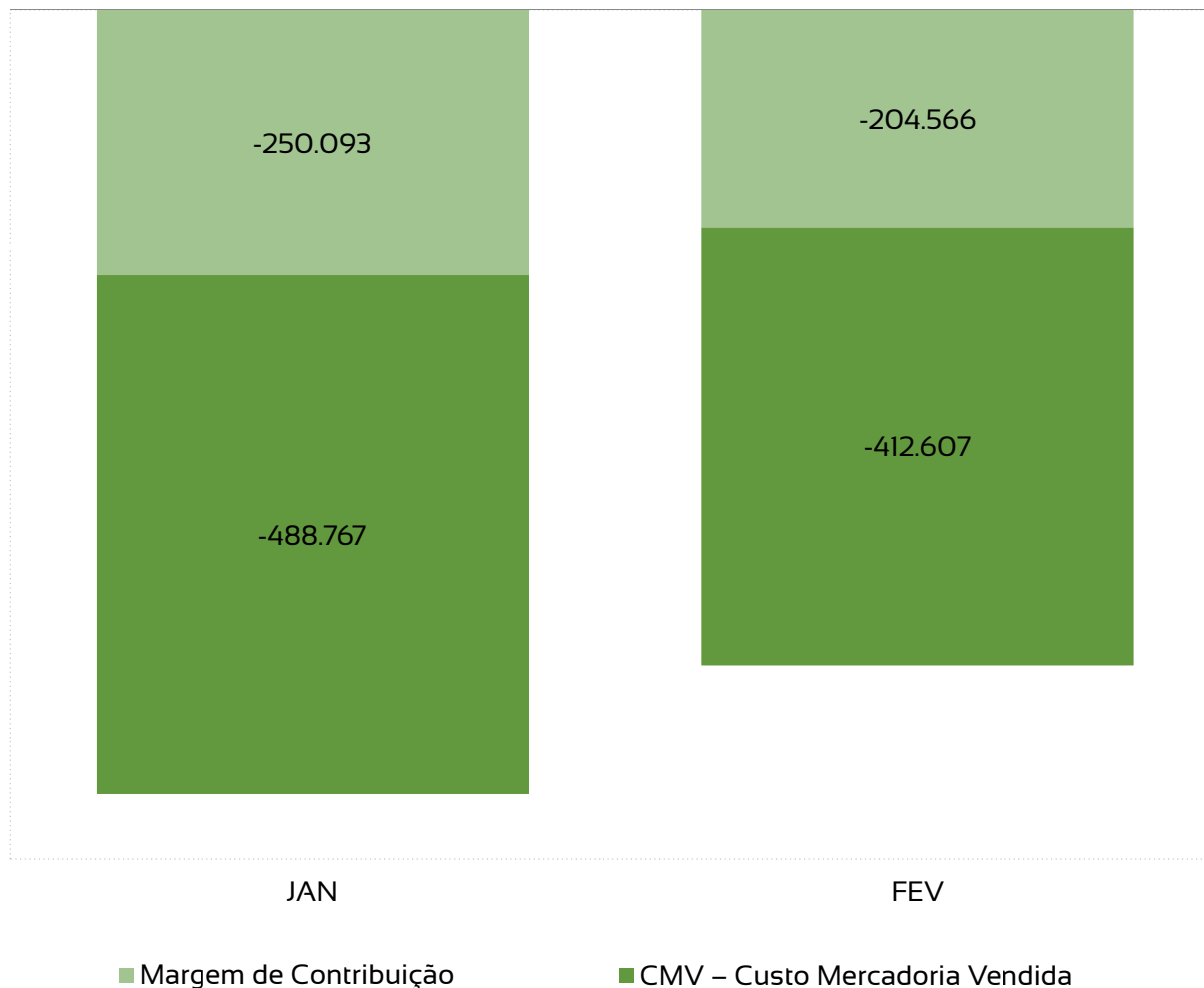


# DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 454 MIL



■ Custos ■ Margem

## 2021 - MENSAL

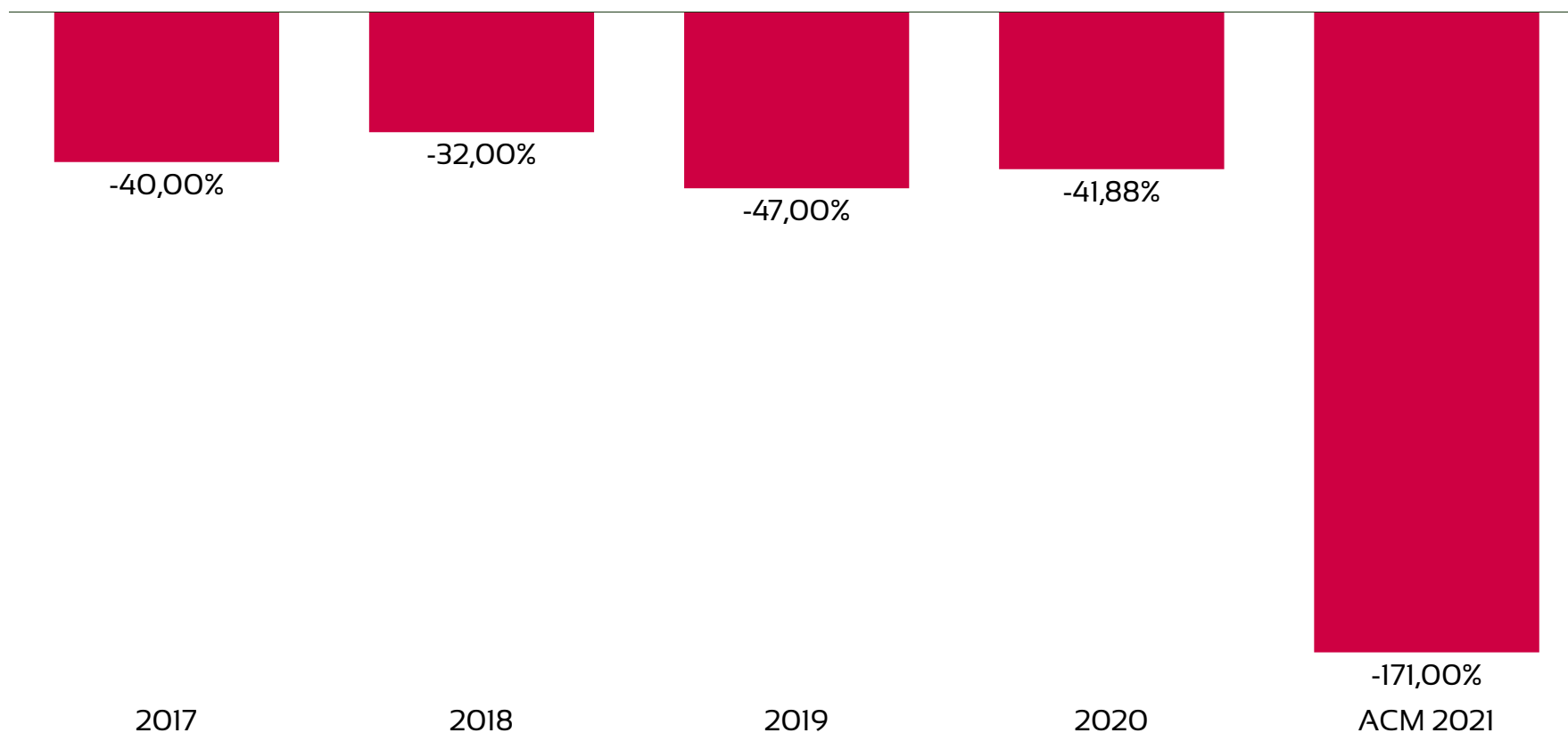


■ Margem de Contribuição

■ CMV - Custo Mercadoria Vendida

# 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 ANO DE 2021

FLUXO DE CAIXA - 2021	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>2.715.737,42</b>
Resultado do exercício	-764.056,61
Depreciação	0
<b>(=) Lucro Ajustado</b>	<b>0</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>27.924,60</b>
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	-42.246,93
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	-76.444,89
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	100.957,51
<b>(=) Fluxo de Operação</b>	<b>-753.866,32</b>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
<b>(=) Fluxo de Investimento</b>	<b>0,00</b>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
<b>(=) Fluxo de Financiamento</b>	<b>144.545,05</b>
<b>(=) SALDO FINAL CAIXA</b>	<b>2.106.416,15</b>

1

A Recuperanda não apresentou geração de caixa a partir do lucro líquido ajustado em 2021;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 753 mil;

3

A Recuperanda captou recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 144 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 609 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 fevereiro 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 fevereiro 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  
FEVEREIRO/2021**

**IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA**

**Alexandre Borges Leite**

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



[www.bladmjudicial.com.br](http://www.bladmjudicial.com.br)