

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

## RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA  
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

JUNHO 2021

## NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

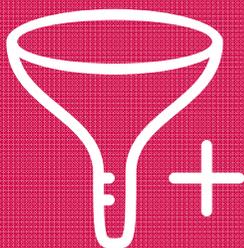
Em 18 de junho de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de junho de 2005.

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 **junho 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 ALIMENTÍCIOS LTDA

**RESULTADO:** A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 163 mil** no mês de junho. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,3 milhões**.

**EBITDA:** No mês, o indicador (EBITDA) foi de **-R\$ 98 mil** e no acumulado do ano é de **-R\$ 1 milhão**. A diferença se deve ao resultado financeiro desconsiderado no cálculo do indicador.

**EMPREGOS:** Em junho, houve queda de 3 trabalhadores, encerrando o mês com 61 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 90 mil**.

**RECEITAS:** A receita líquida de junho foi de **R\$ 442 mil**, acumulando **R\$ 2,2 milhões** no ano.

**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **-R\$ 1 milhão**.

**PAGAMENTO DOS CREDITORES:** A Recuperanda efetuou pagamentos até junho no valor de R\$ 40.000,00, o que representa **18%** da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período.

## PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS JUNHO/21

1

Neste mês ocorreram variações de preço nas seguintes matérias primas:

- AÇUCAR: reajuste de 1,58% na saca (preço flutuante de acordo com ESALQ)
- GLP (Gás): reajuste de 6% no Kg – Fonte Produtora
- LENHA: reajuste de 17,24%
- SAL: reajuste de 3,29%
- GORDURA VEGETAL: reajuste de 3,62%
- FILME BOPP PEROLA: reajuste de 10,16%
- ROTULOS COUCHE: reajuste de 61%
- POTES: reajuste de 3%

2

Com as vendas ainda em baixa devido a pandemia nas capitais de São Paulo, Rio de Janeiro, Espírito Santo, além de outras cidades do sul, a produção continua reduzida. Porém, nesse mês houve uma queda de produção em 20,65%, produziram 21 dias uteis com um quadro reduzido de colaboradores diretos na produção de 38 colaboradores.

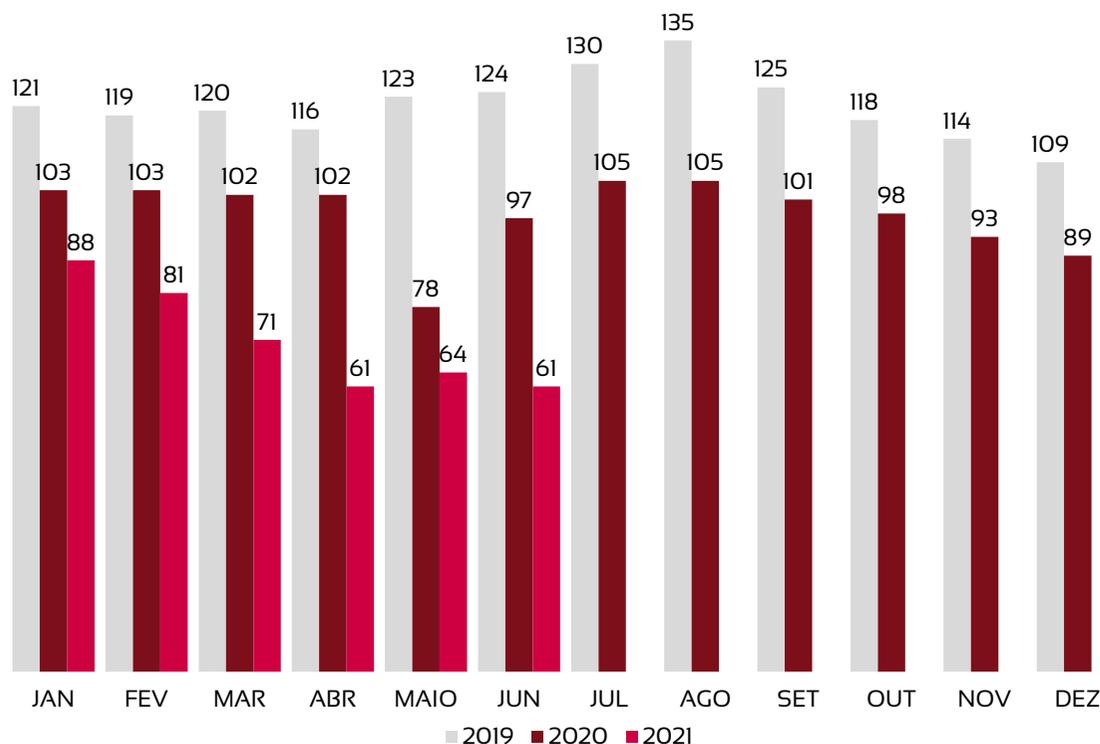
# ÍNDICE

<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

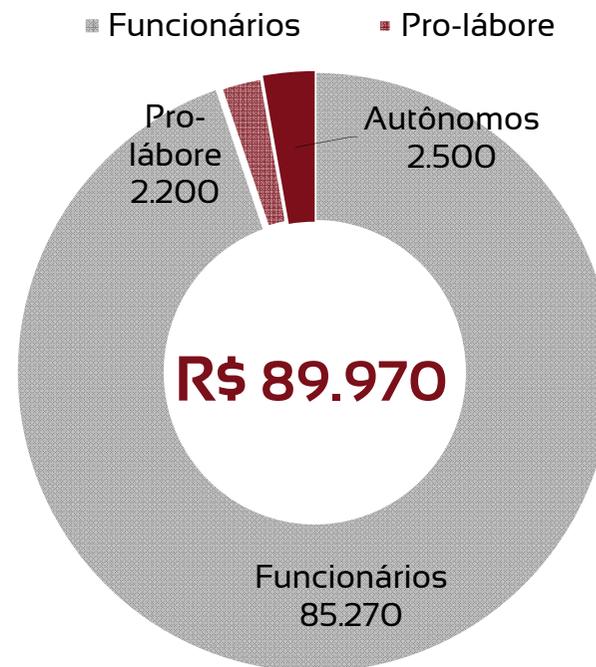
Recuperanda registra queda de 3 funcionários em junho.

**JUNHO – 59 TRABALHADORES CLT  
2 TRABALHADORES AUTÔNOMOS**



■ 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			var %	NÃO CIRCULANTE			var %
	mai/21	jun/21			mai/21	jun/21	
Caixas e equivalentes de caixa	54.915	21.932	-60%	Imobilizado	2.503.394	2.503.394	0%
Contas a receber de clientes	395.330	532.007	35%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	444.782	731.415	64%	Contas de compensação ativas	287.738	287.738	0%
Estoques	543.277	475.812	-12%				
Tributos a recuperar	977.582	977.582	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>2.415.885</b>	<b>2.738.748</b>	<b>13%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>490.440</b>	<b>490.440</b>	<b>0%</b>

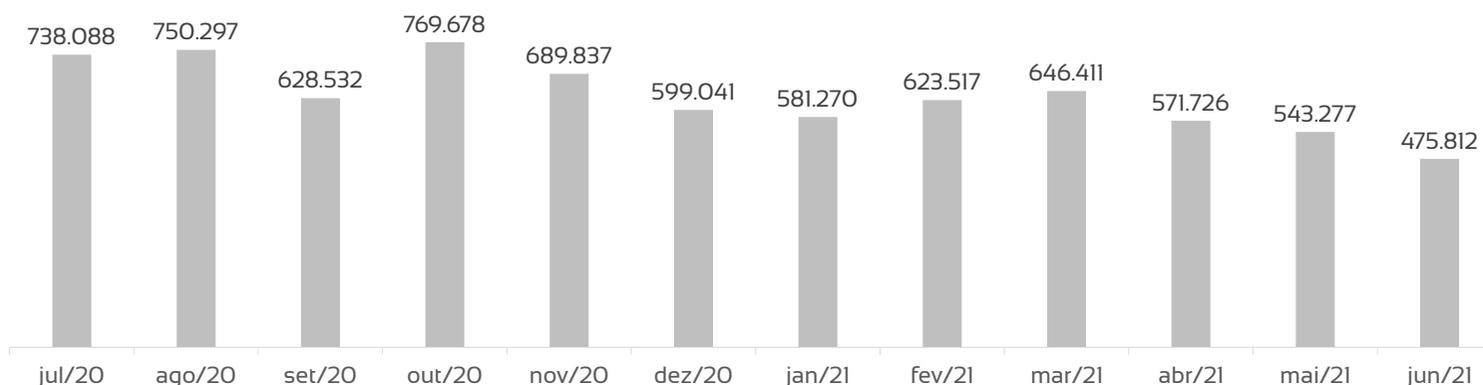
mai/21	jun/21	var %
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	
2.906.326	3.229.188	11%

Houve aumento de 11% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de **64%** no valor de adiantamentos, representando **R\$ 286 mil** em valores absolutos;
- Aumento de **35%** em clientes, somando **R\$ 136 mil** em valores absolutos.

Estoque (R\$)



## BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	mai/21	jun/21	var %		mai/21	jun/21	var %
Fornecedores	1.600.735	1.904.697	19%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.157.446	2.152.976	0%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.344.234	10.416.229	1%	Prejuízos acumulados	-50.301.372	-50.464.454	0,3%
Obrigações Tributárias	12.849.013	12.940.832	1%	Compensação contas do passivo	270.530	270.530	0,0%
Provisões	2.339.550	2.363.021	1%				
Demais Passivos CP	405.223	404.390	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>51.599.155</b>	<b>52.085.100</b>	<b>1%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-48.692.830</b>	<b>-48.855.912</b>	<b>0,3%</b>

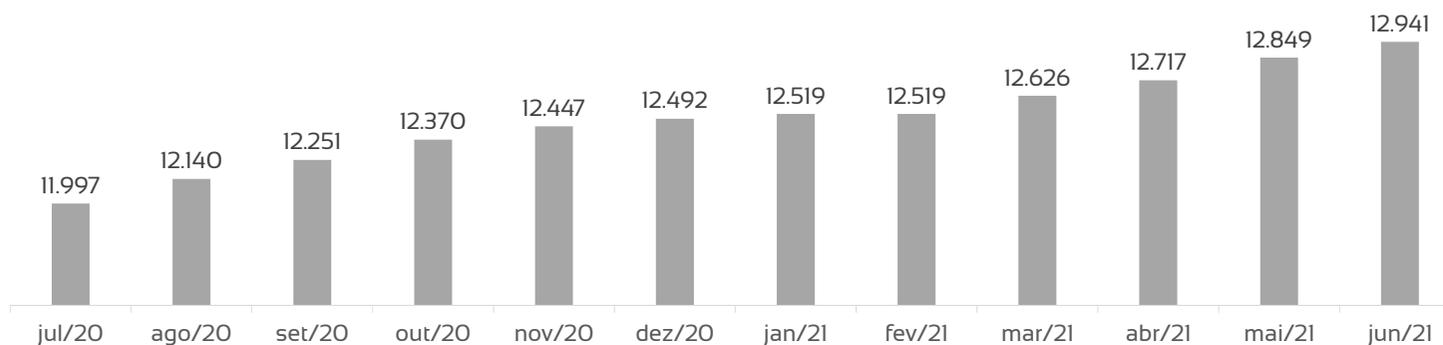
mai/21	jun/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
2.906.326	3.229.188	11%

Houve aumento de 11% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

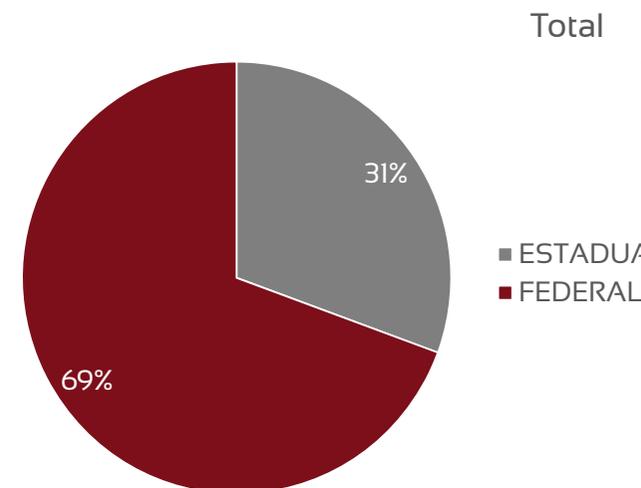
- Aumento de **R\$ 91 mil** em obrigações tributárias;
- Aumento de **R\$ 23 mil** em provisões;
- Aumento de **R\$ 303 mil** em fornecedores.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



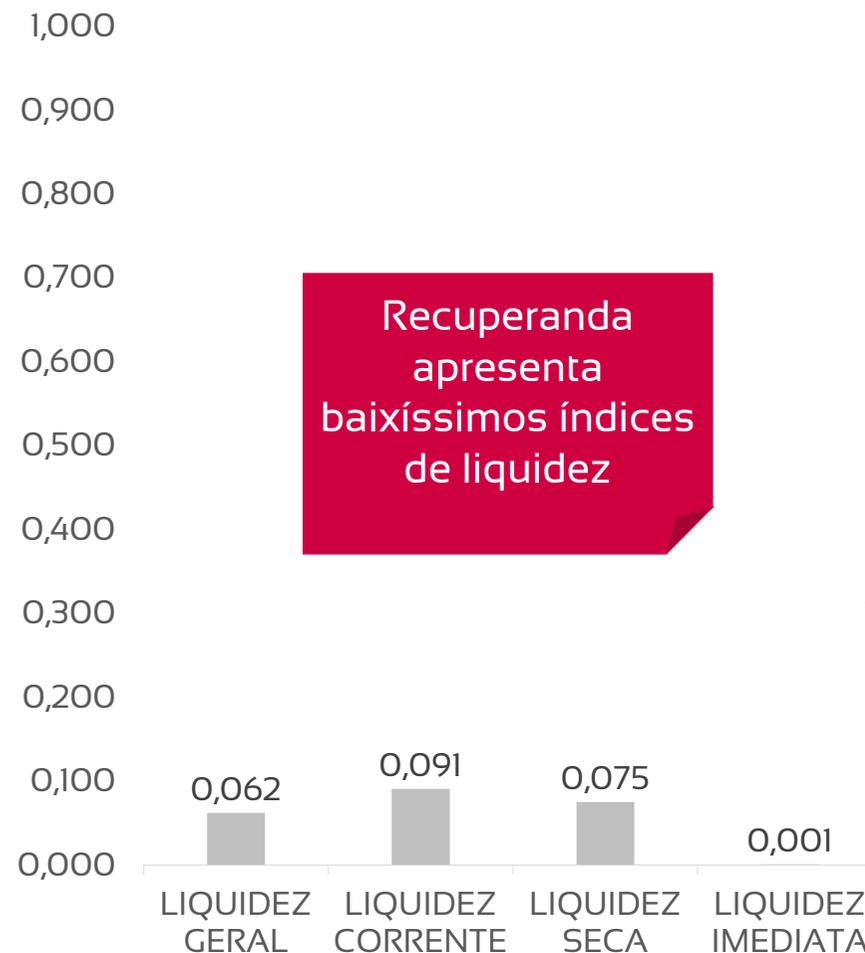
## PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,7 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 67,4 MILHÕES

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL	CLASSIFICAÇÃO
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 19.738.878,80	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 22.672.949,56	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 2.079.031,67	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 1.559.553,99	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 669.037,32	FEDERAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 13.087.913,30	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 7.163.402,45	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA CETESB	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 72.488,29	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS POSTO FISCAL	POSTO FISCAL ELETRÔNICO SP	R\$ 315.605,69	ESTADUAL
	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 67.358.861,07</b>	



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

	JUNHO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,062	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,06 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,091	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,09 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,075	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,07 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,001	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,001 em disponibilidades para cobertura das dívidas



## DRE – RESULTADO JUNHO/2021

**R\$ 442.616**

RECEITA LÍQUIDA

**R\$ 122.818**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 419.385**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

**R\$ 63.494**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 163.082**

PREJUÍZO LÍQUIDO



**DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021****R\$ 2.207.040**

RECEITA LÍQUIDA

**R\$ 800.360**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 2.503.140**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

**R\$ 205.068**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 1.301.527**

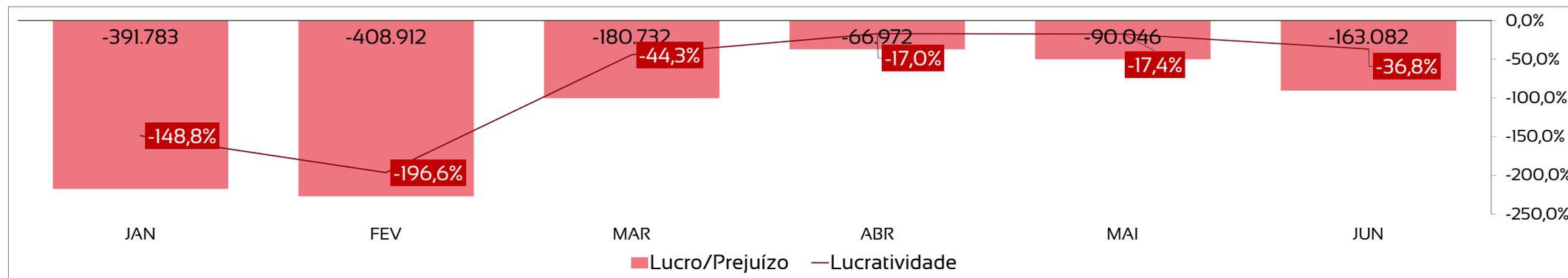
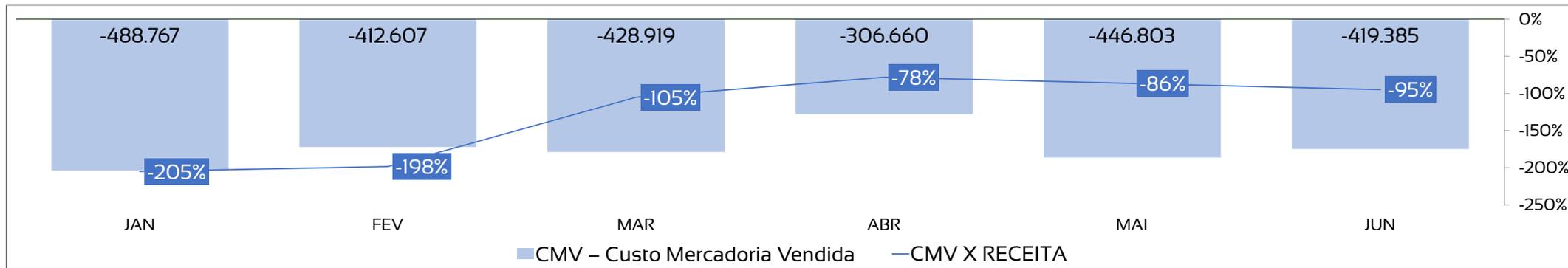
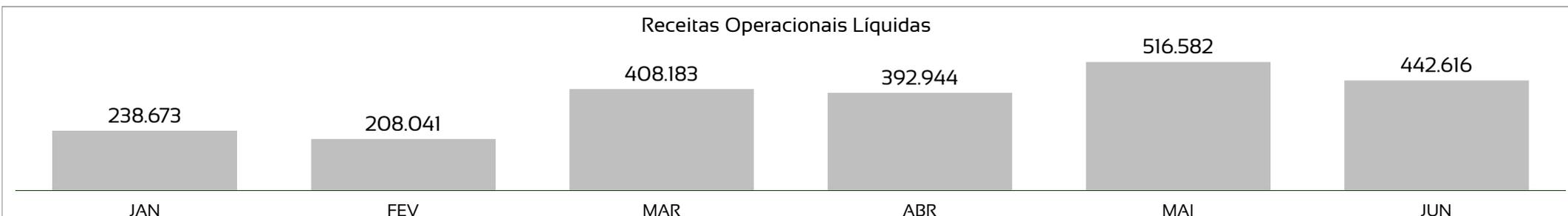
PREJUÍZO LÍQUIDO



## DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	238.673	208.041	408.183	392.944	516.582	442.616							2.207.040
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607	-428.919	-306.660	-446.803	-419.385							-2.503.140
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566	-20.736	86.285	69.780	23.230							-296.100
Despesas Operacionais	-136.251	-181.912	-122.570	-105.965	-130.843	-122.818							-800.360
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433	-37.426	-47.292	-28.983	-63.494							-205.068
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0							0
Lucro/Prejuízo	-391.783	-408.912	-180.732	-66.972	-90.046	-163.082							-1.301.527

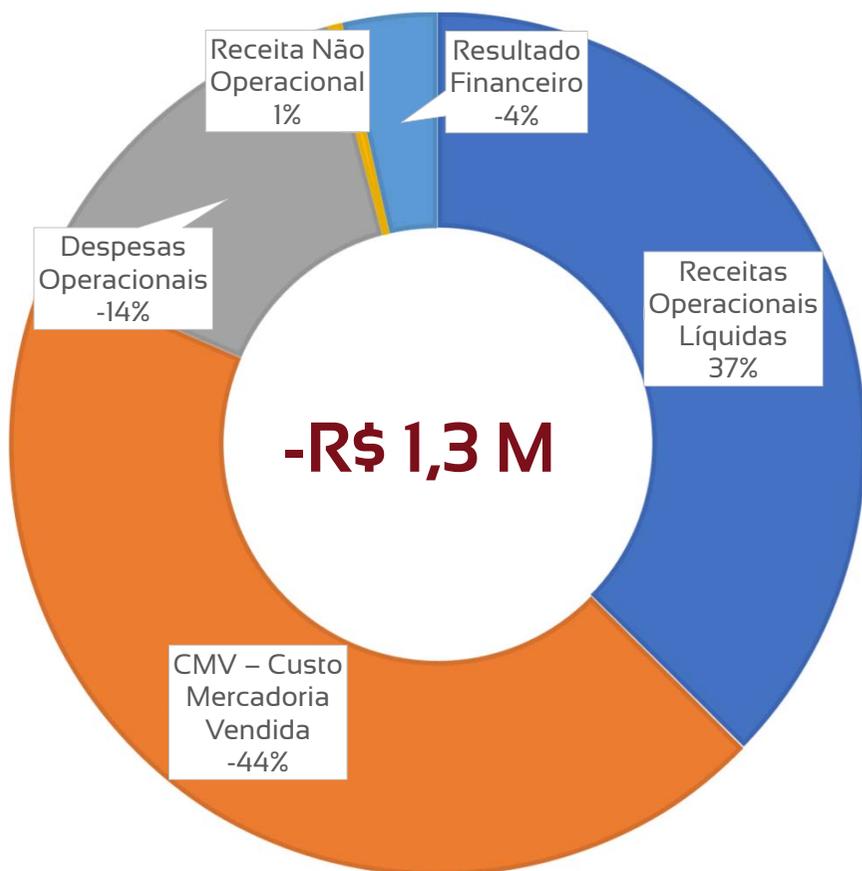
# DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 14% EM JUNHO. PORÉM, OS CUSTOS E DESPESAS APRESENTAM QUEDA DE APENAS 6%, MANTENDO O RESULTADO NEGATIVO NO PERÍODO.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 20/07/2021 às 17:52, sob o número WSCP21700270753. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000740-02.2020.8.26.0539 e código 93BFDFD9.

## 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;

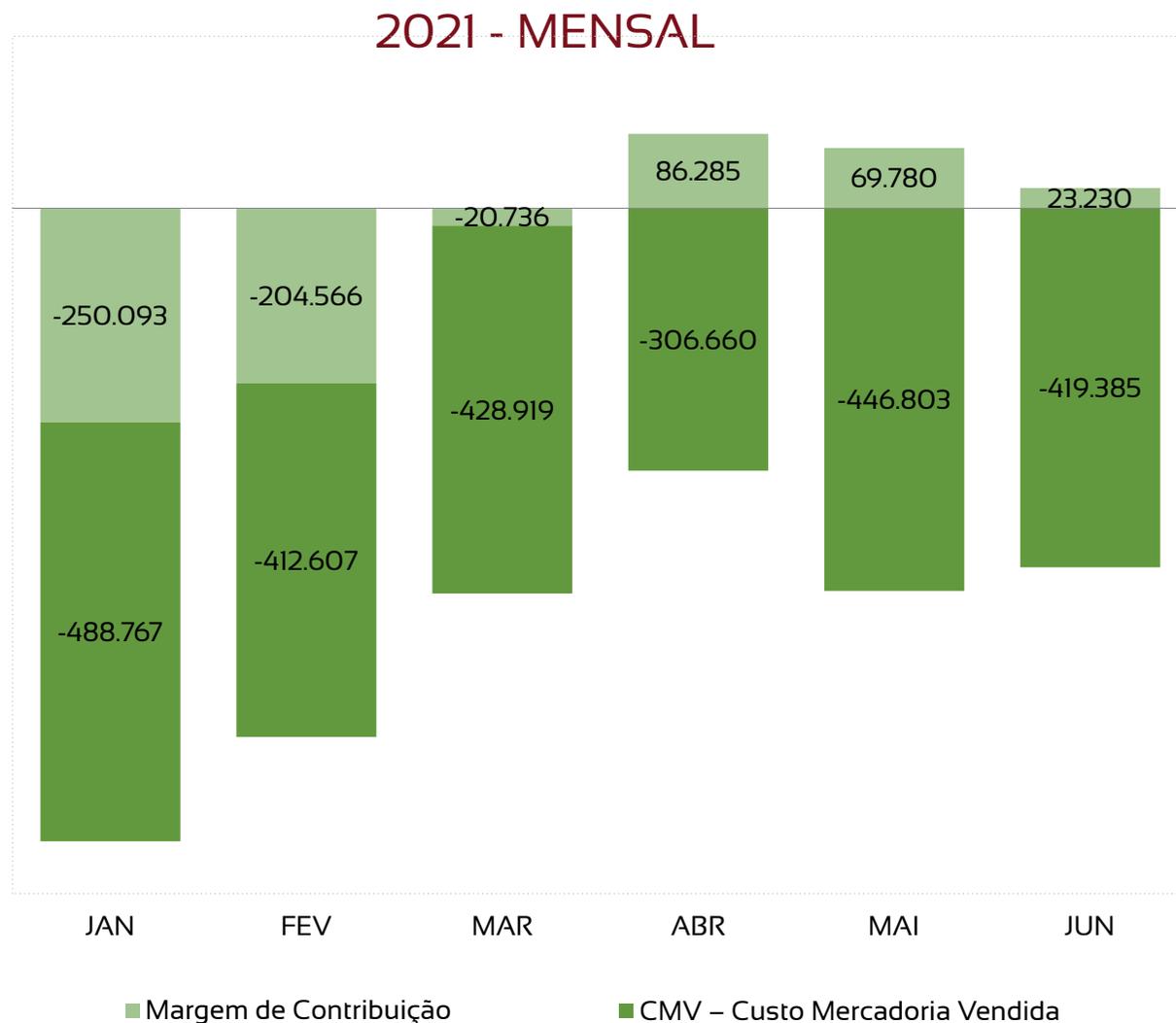
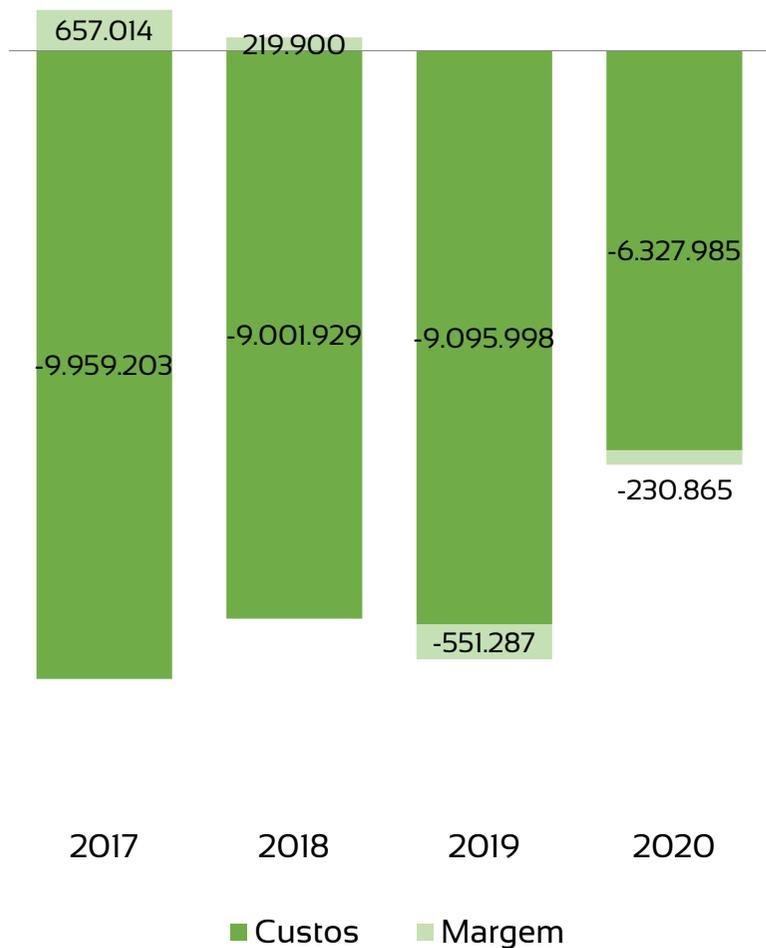
2

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

3

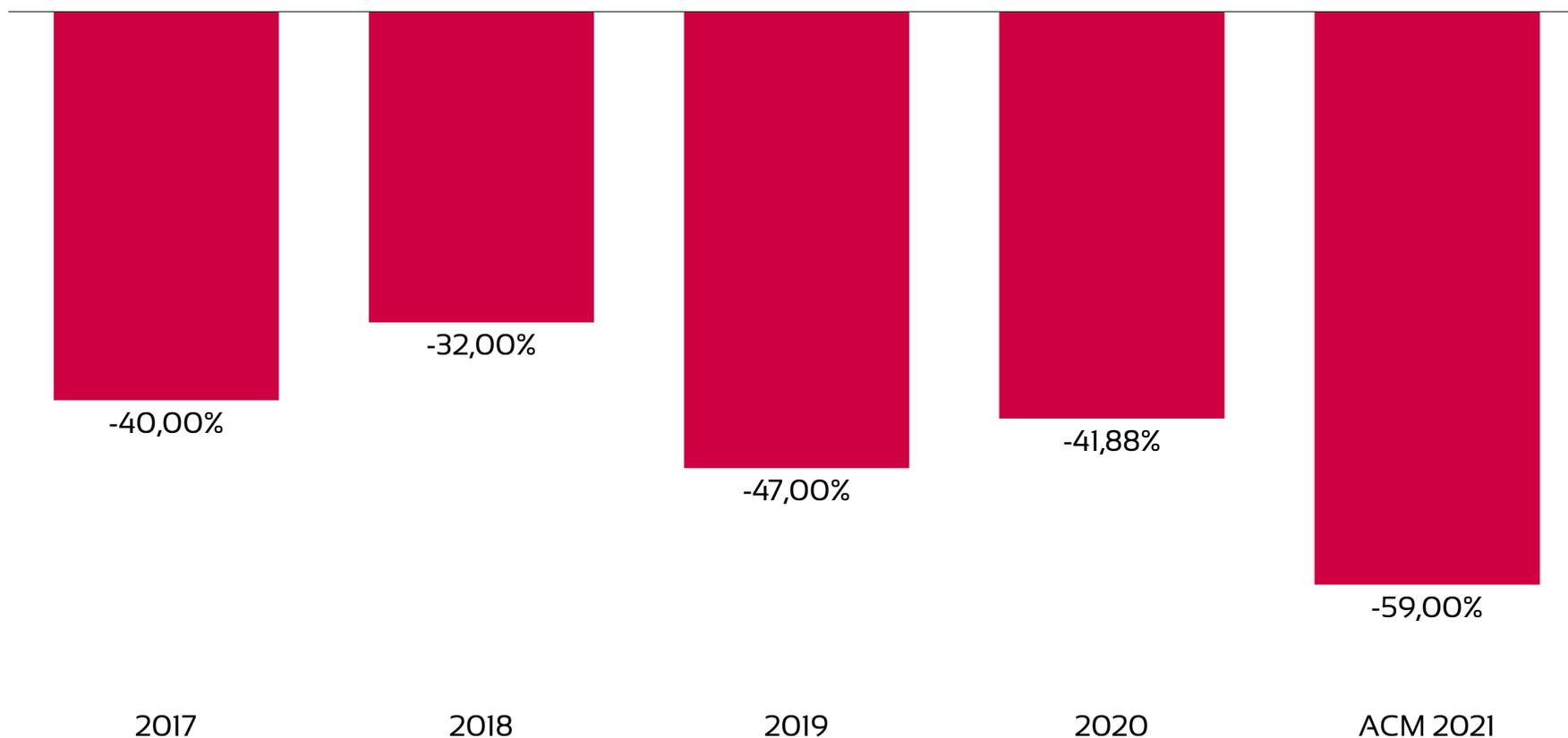
O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

## DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 296 MIL



# 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>2.956.875,91</b>
Resultado do exercício	(1.294.252,77)
Depreciação	0
<b>(=) Lucro Ajustado</b>	<b>0,00</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>64.808,06</b>
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	67.464,93
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	-100.823,65
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	303.341,67
<b>(=) Fluxo de Operação</b>	<b>-959.461,76</b>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
<b>(=) Fluxo de Investimento</b>	<b>0,00</b>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
<b>(=) Fluxo de Financiamento</b>	<b>(102.272,54)</b>
<b>(=) SALDO FINAL CAIXA</b>	<b>1.895.141,61</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\$ 959 mil;

3

A Recuperanda quitou recursos de financiamento, diminuindo o saldo de caixa em -R\$ 102 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 1 milhão.

## CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

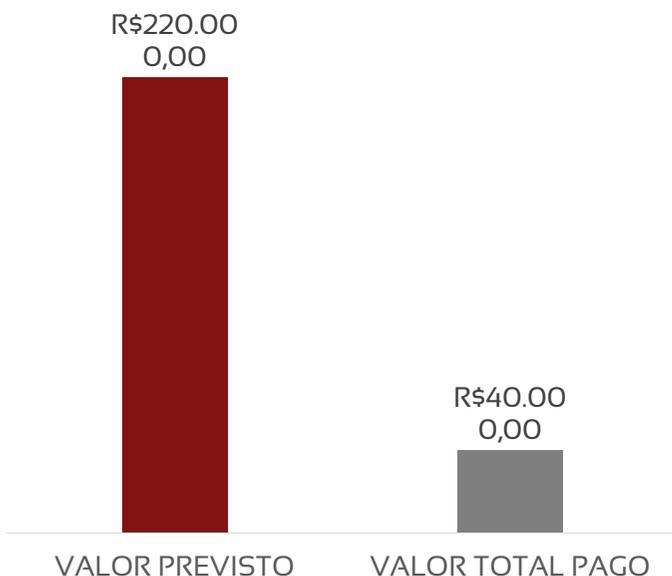
CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

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 20/08/2020, R\$ 60.000,00 para vencimento de 20/12/20 e R\$ 120.000,00 para 20/05/21.

Considerando o deságio de 30%, somado ao 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 junho 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.

## ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

	VALOR TOTAL PREVISTO (CORRIGIDO)	VALOR PREVISTO	VALOR TOTAL PAGO	% CUMPRIMENTO DO PLANO
ENTRADA	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00	R\$ 40.000,00	18%
PARCELAS	R\$ 7.462.438,54	-	-	



Até o mês de junho de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, a Recuperanda cumpriu com o pagamento de 18% do total dos créditos previstos, uma vez que apenas parte do valor de entrada foi quitado.

Os valores acima descritos estão de acordo com os item 5 do Aditivo do PRJ de 03/12/20, cujo documento propôs alterações no item 5.3 do PRJ, propondo nova forma de pagamento, conforme descrito na página 20 deste documento.

## SUMÁRIO EXECUTIVO

# VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA



**RESULTADO:** A Recuperanda apresentou **resultado nulo** no mês de junho. Em 2021, resultado acumulado permanece zerado.

**EMPREGOS:** Não há trabalhadores registrados, até o mês de junho.

**RECEITAS:** Em 2021, há incorrência de receitas.

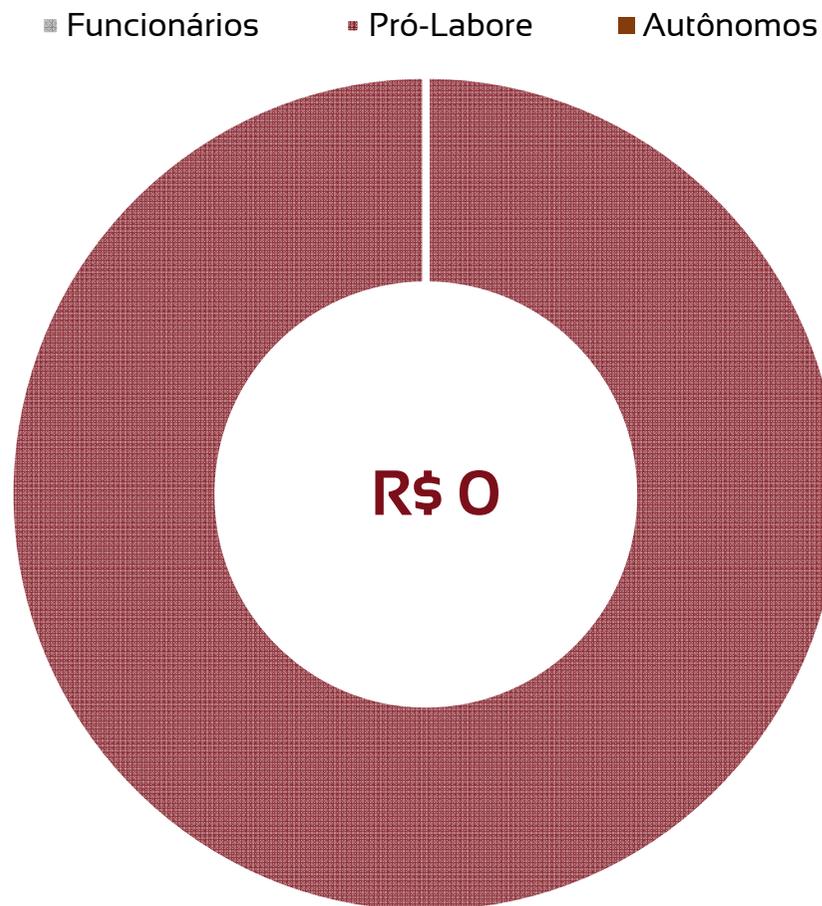
# ÍNDICE

<b>1</b>	<b><u>Quadro de funcionários</u></b>	<b><u>23</u></b>
<b>2</b>	<b><u>Informações financeiras</u></b>	<b><u>24</u></b>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>26</u>

## QUADRO DE TRABALHADORES

A empresa não possui funcionários registrados em folha de pagamento.

## TOTAL DA FOLHA:



## BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			var %
mai/21	jun/21		
Caixas e equivalentes de caixa	-156.941	-298.325	90%
Duplicatas a receber (irlofil)	0	133.269	
<b>TOTAL</b>	<b>-156.941</b>	<b>-165.056</b>	<b>5%</b>

NÃO CIRCULANTE			
	mai/21	jun/21	var %
Imobilizado	283.589	283.589	0%
<b>TOTAL</b>	<b>283.589</b>	<b>283.589</b>	<b>0%</b>

mai/21	jun/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
126.648	118.533	-6%

Houve queda de 6% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta de duplicatas, com aumento de R\$ 133 mil em valores absolutos.

## BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	mai/21	jun/21	var %		mai/21	jun/21	var %
Fornecedores	385.004	385.004	0%	Capital Social	20.000	20.000	0,0%
Coligadas	-58.638	-66.752	14%	Prejuízos acumulados	-249.719	-249.719	0,0%
Empréstimos Sócios	30.000	30.000	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>356.366</b>	<b>348.252</b>	<b>-2%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-229.719</b>	<b>-229.719</b>	<b>0,0%</b>

mai/21	jun/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
126.648	118.533	-6%

Houve queda de 6% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As únicas variações ocorrem nas contas de coligadas, com queda de -R\$ 8,1 mil em valores absolutos.

## DRE - RESUMO

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

# RMA JUNHO/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)