

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

## RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA  
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

JULHO 2021

## NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

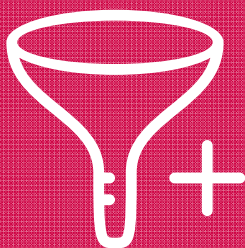
Em 18 de julho de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005.

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 **julho 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 positivo de R\$ 47 mil** no mês de julho. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,2 milhões**.

**EBITDA:** No mês, o indicador (EBITDA) foi de **R\$ 81 mil** e no acumulado do ano é de **950 mil**. A diferença se deve ao resultado financeiro desconsiderado no cálculo do indicador.

**EMPREGOS:** Em julho, houve queda de 1 trabalhador, encerrando o mês com 60 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 96 mil**.

**RECEITAS:** A receita líquida de julho foi de **R\$ 684 mil**, acumulando **R\$ 2,8 milhões** no ano.

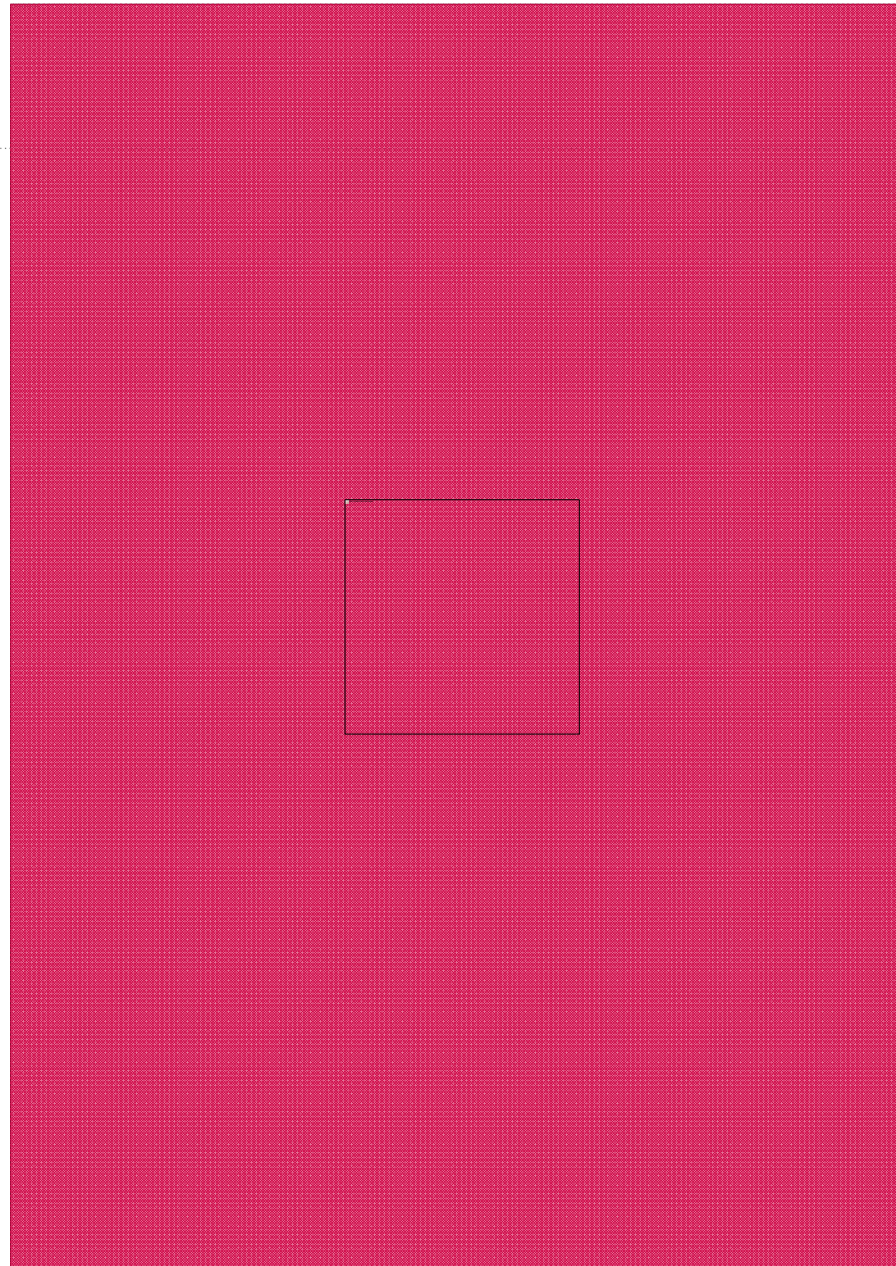
**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **-R\$ 404 mil**.

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

# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

---

1. Listagem de tributos em aberto preenchidos por esfera (federal, estadual e municipal).



## PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS JULHO/21

1

Neste mês ocorreram variações de preço nas seguintes matérias primas:  
- Açúcar: reajuste de 1,40% na saca ( preço flutuante de acordo com ESALQ)

2

As vendas começaram a dar um sinal positivo ainda em tempo de pandemia, o mercado começou a aquecer nesse mês de julho nas capitais de São Paulo, Rio de Janeiro, além de outras cidades do sul e norte. A produção continua reduzida, mas houve aumento nas vendas expressivo, de 69,46%, porém, ainda não alcançando a meta orçada. Espera-se que no mês de agosto seja possível atingir a meta e assim retomar o ponto de equilíbrio, projetando maiores vendas e atenuando os prejuízos decorrente ds pandemia. Houve produção 27 dias (contando com sábados pela manhã), pois ainda estão com quadro reduzido de colaboradores diretos, de 36 colaboradores.

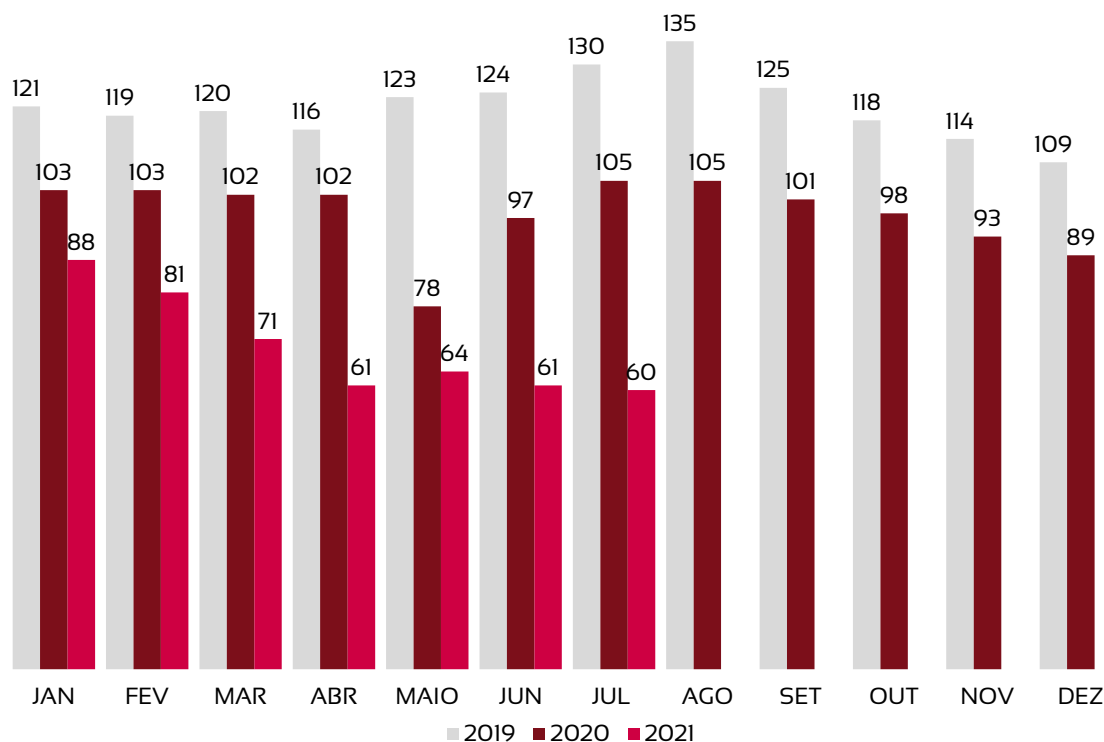
# ÍNDICE

<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

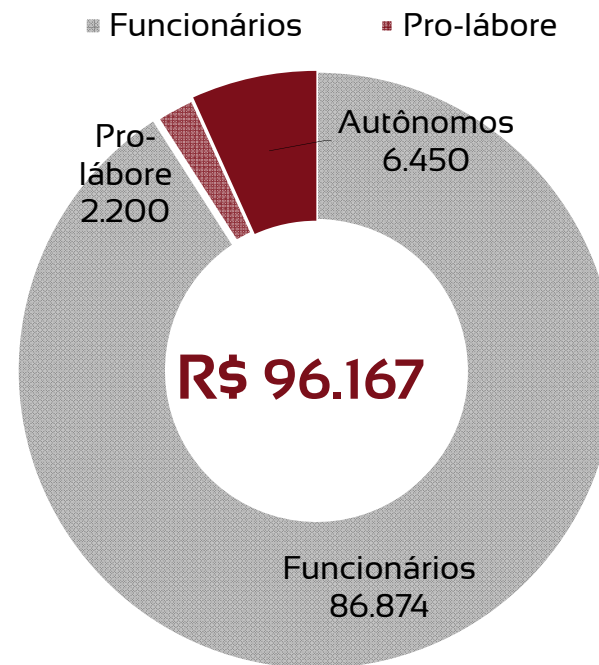
Recuperanda registra queda de 1 funcionário em julho.

**JULHO – 58 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

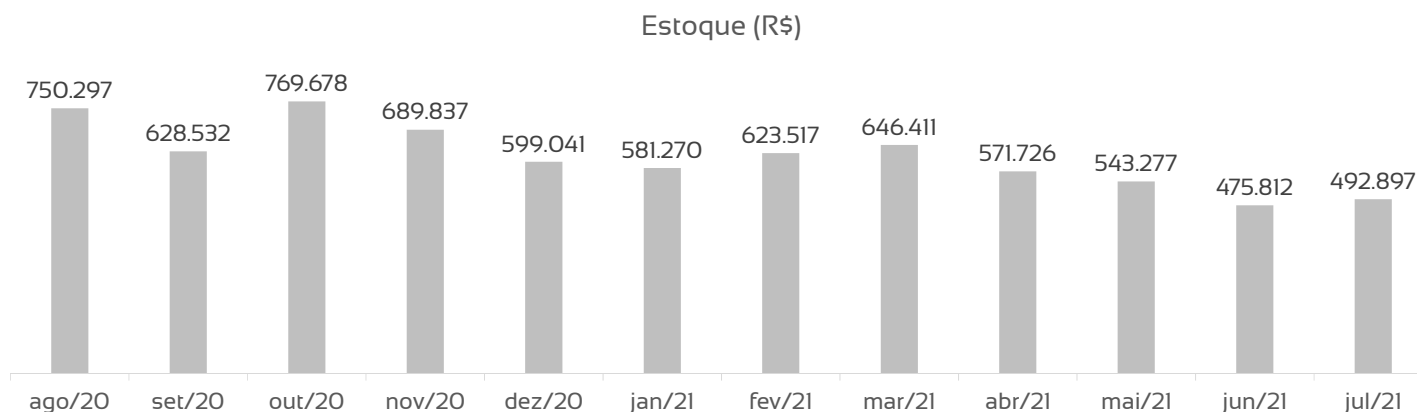
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	jun/21	jul/21	var %		jun/21	jul/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	21.932	23.062	5%	Imobilizado	2.503.394	2.506.394	0%
Contas a receber de clientes	532.142	539.831	1%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	731.415	1.298.774	78%	Contas de compensação ativas	287.738	287.738	0%
Estoques	475.812	492.897	4%				
Tributos a recuperar	977.582	977.582	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>2.738.883</b>	<b>3.332.145</b>	<b>22%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>490.440</b>	<b>493.440</b>	<b>1%</b>

jun/21	jul/21	
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>var %</b>
3.229.323	3.825.586	18%

Houve aumento de 18% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de **78%** no valor de adiantamentos, representando **R\$ 567 mil** em valores absolutos;
- Aumento de **4%** em estoques, somando **R\$ 17 mil** em valores absolutos.





## BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	jun/21	jul/21	var %		jun/21	jul/21	var %
Fornecedores	1.905.386	2.307.972	21%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.152.976	2.140.975	-1%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.416.229	10.453.690	0%	Prejuízos acumulados	-50.465.007	-50.417.635	-0,1%
Obrigações Tributárias	12.940.832	13.058.304	1%	Compensação contas do passivo	270.530	270.530	0,0%
Provisões	2.363.021	2.389.320	1%				
Demais Passivos CP	404.390	381.464	-6%				
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>52.085.788</b>	<b>52.634.679</b>	<b>1%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-48.856.465</b>	<b>-48.809.093</b>	<b>-0,1%</b>

jun/21	jul/21	
<b>PASSIVO + PL</b>	<b>PASSIVO + PL</b>	<b>var %</b>
<b>3.229.323</b>	<b>3.825.586</b>	<b>18%</b>

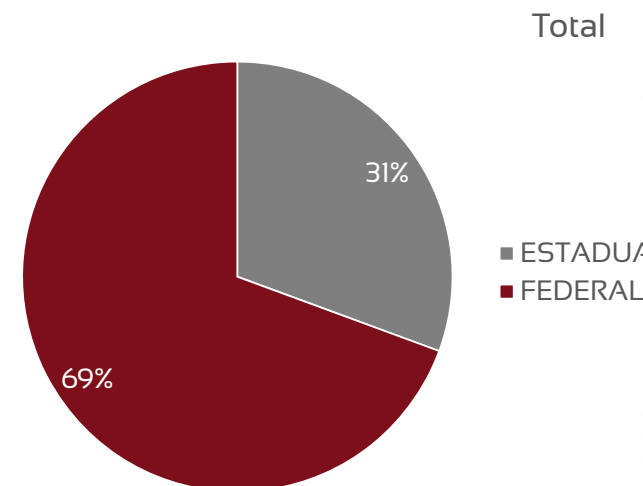
Houve aumento de 18% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de **R\$ 117 mil** em obrigações tributárias;
- Aumento de **R\$ 37 mil** em obrigações trabalhistas;
- Aumento de **R\$ 402 mil** em fornecedores.

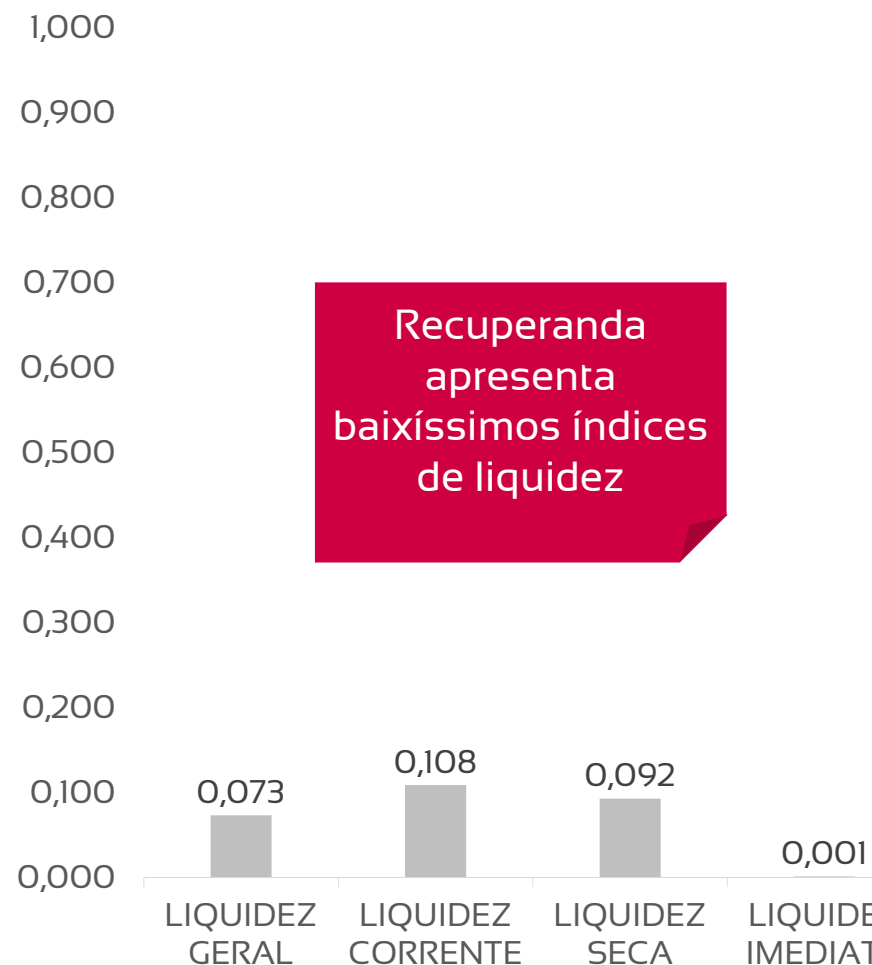
## PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,7 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 67,4 MILHÕES

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 JULHO APRESENTAM RESULTADOS MENORES DO QUE 1,0, REVELANDO BAIXA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DE DÍVIDAS DA RECUPERANDA

	JULHO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,073	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,07 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,108	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,11 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,092	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,09 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 JULHO/2021****R\$ 684.282**

RECEITA LÍQUIDA

**R\$ 156.003**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 448.865**

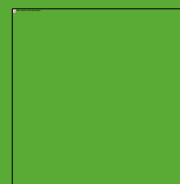
CUSTO MERCADORIA VENDIDA

**R\$ 32.042**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 47.372**

LUCRO LÍQUIDO



## DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021

**R\$ 2.891.322**

RECEITA LÍQUIDA

**R\$ 956.363**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 2.952.005**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

**R\$ 237.110**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 1.254.156**

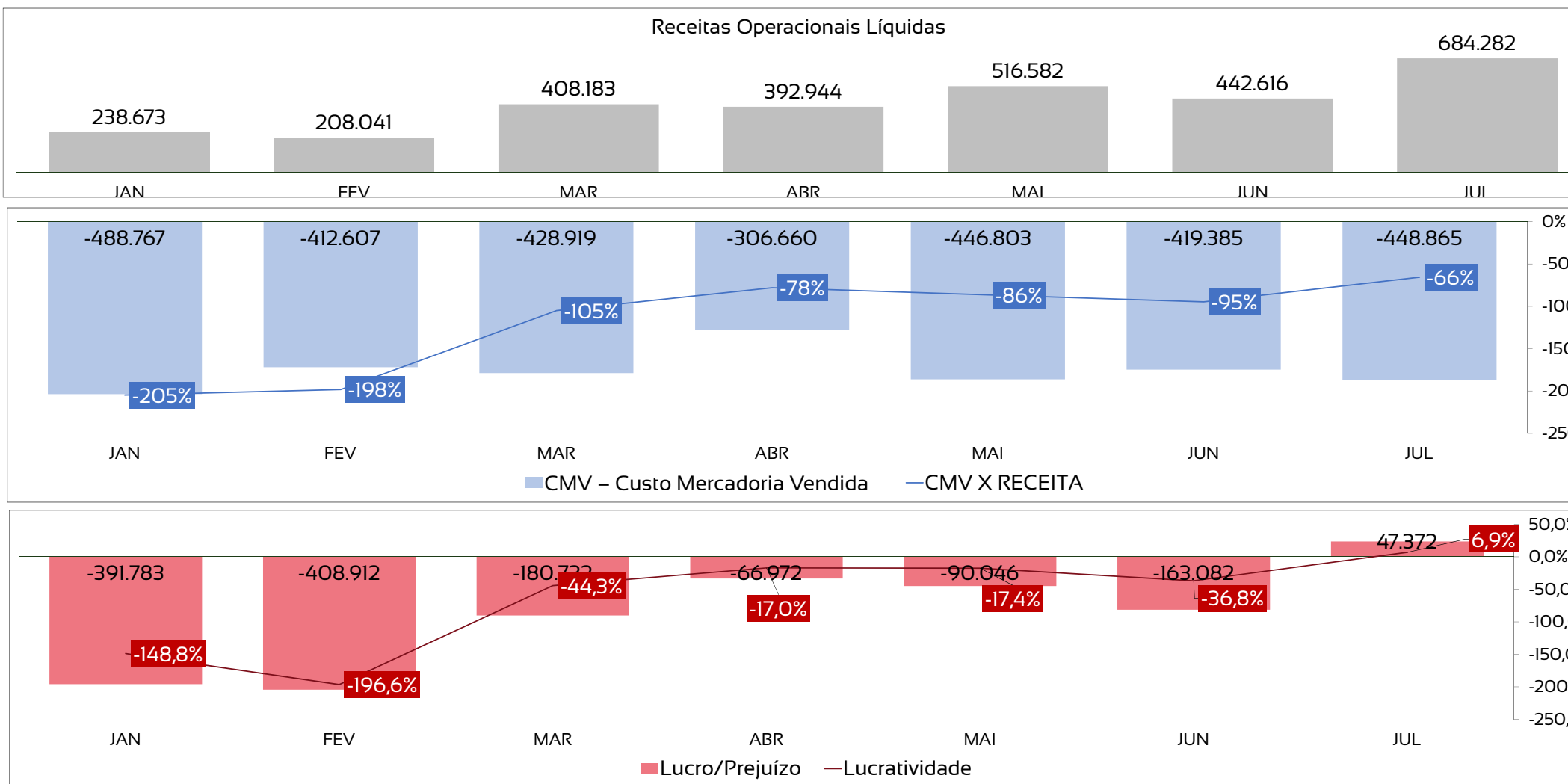
PREJUÍZO LÍQUIDO

**X**

## 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	684.282						2.891.322
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607	-428.919	-306.660	-446.803	-419.385	-448.865						-2.952.005
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566	-20.736	86.285	69.780	23.230	235.417						-60.683
Despesas Operacionais	-136.251	-181.912	-122.570	-105.965	-130.843	-122.818	-156.003						-956.363
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433	-37.426	-47.292	-28.983	-63.494	-32.042						-237.110
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0						0
Lucro/Prejuízo	-391.783	-408.912	-180.732	-66.972	-90.046	-163.082	47.372						-1.254.156

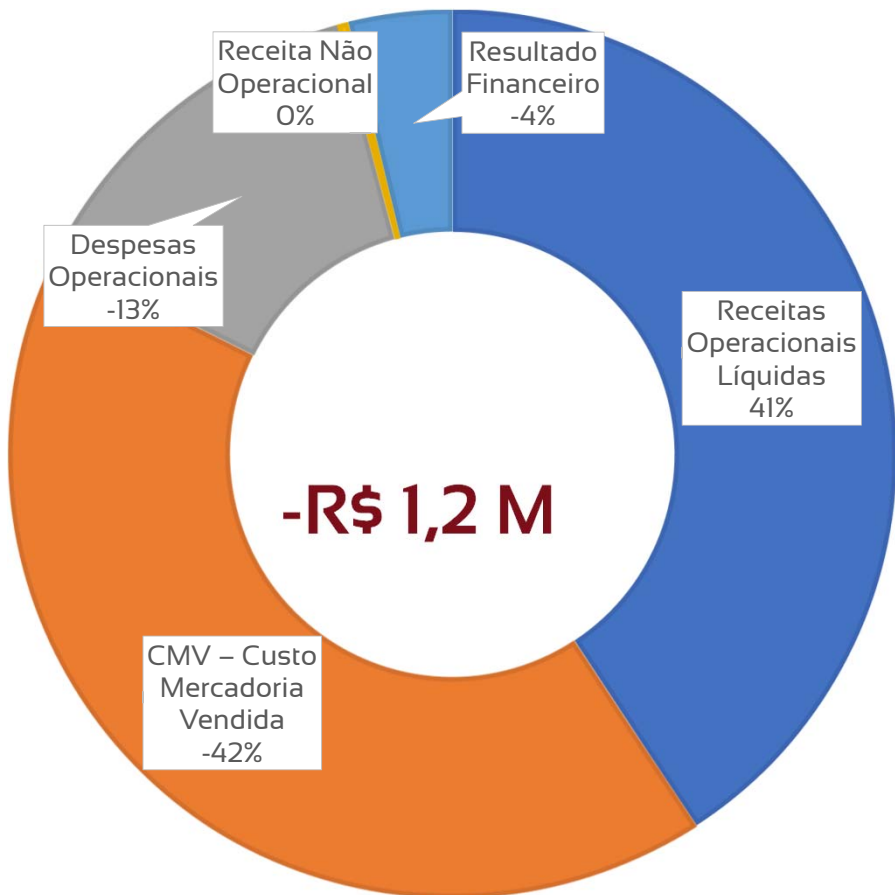
# DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 55% EM JULHO. OS CUSTOS E DESPESAS APRESENTAM AUMENTO EM MENOR PROPORÇÃO, RESULTANDO, PELA PRIMEIRA VEZ NO ANO, EM LUCRO NO PERÍODO



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 24/08/2021 às 15:48, sob o número WSCP21700329448. 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 96F7B3A.

# DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

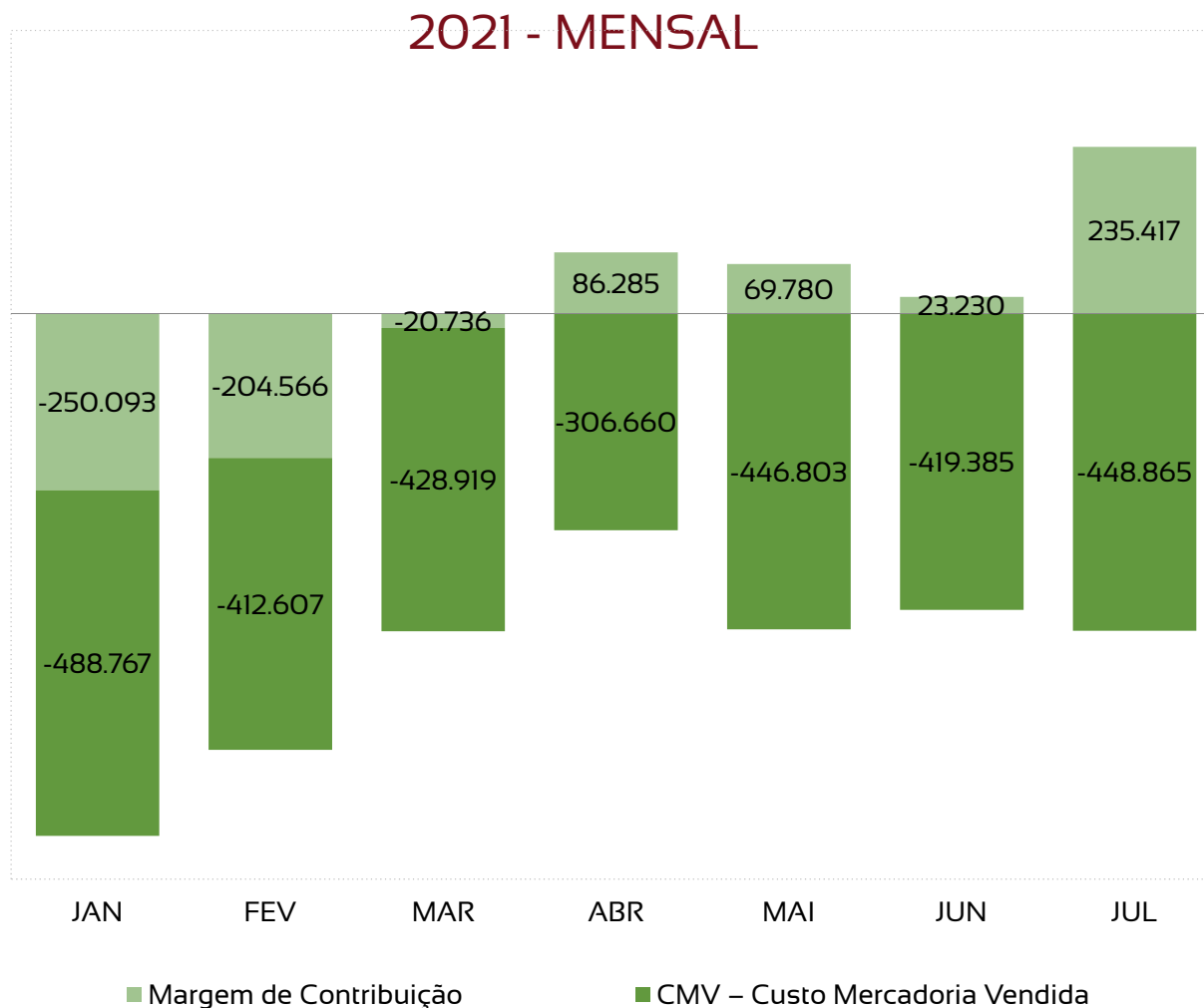
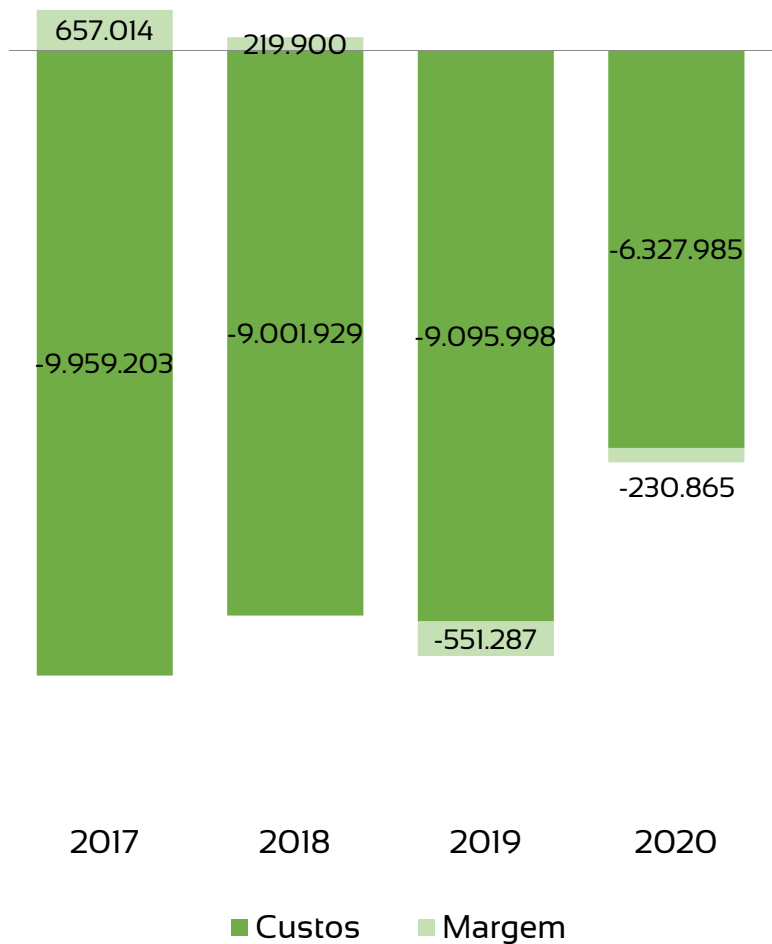
- Receitas Operacionais Líquidas
- Despesas Operacionais
- Resultado Financeiro
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Receita Não Operacional



- 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*.

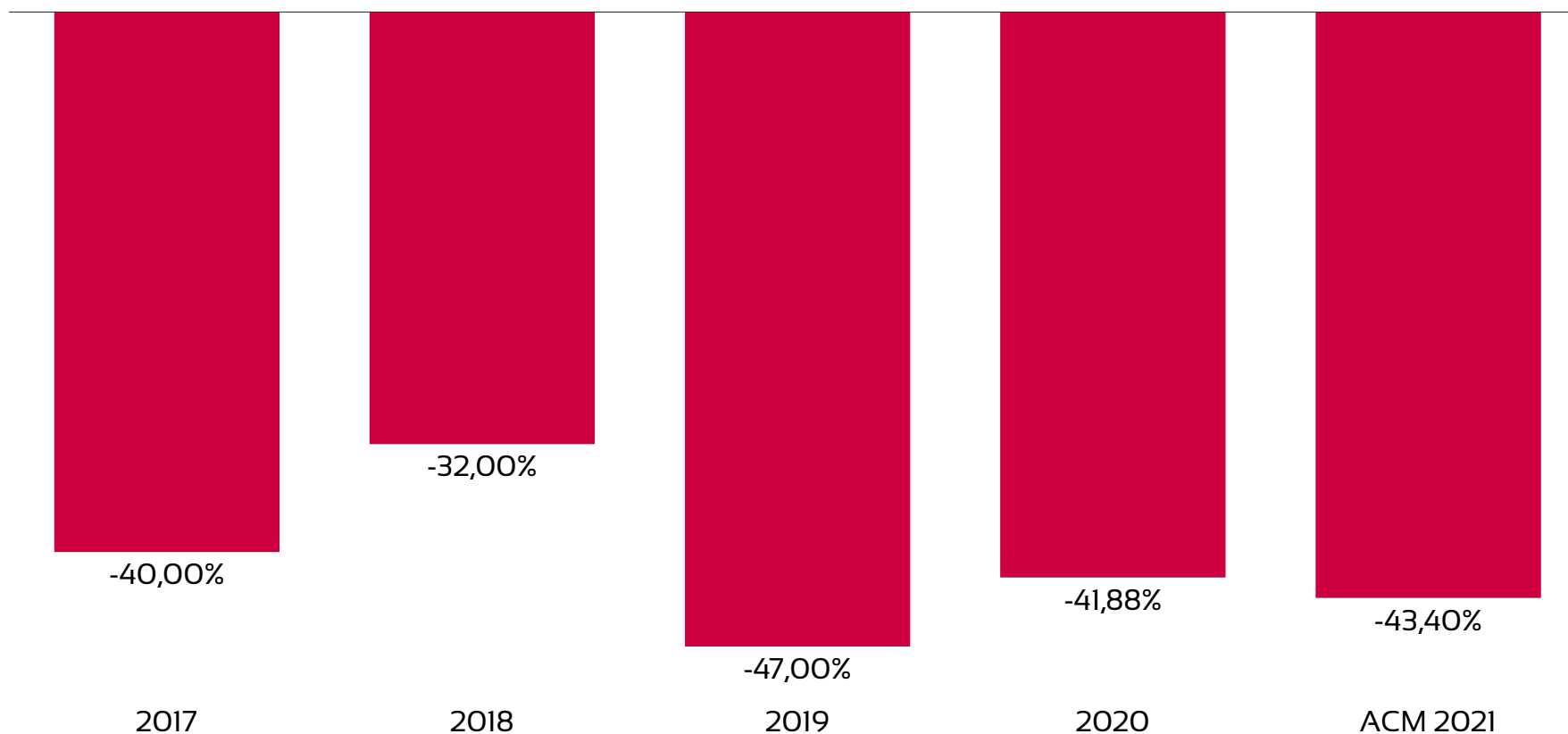


## DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 60 MIL



# ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda dá continuidade, em 2021, à série histórica de prejuízos acumulados, apresentando menor índice de lucratividade em comparação ao ano anterior.



## FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO ANO DE 2021

FLUXO DE CAIXA - 2021	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>3.245.055,99</b>
Resultado do exercício	-1.247.434,19
Depreciação	0
<b>(=) Lucro Ajustado</b>	<b>0,00</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>233.470,89</b>
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	-17.084,92
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	-215.394,10
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	400.961,56
<b>(=) Fluxo de Operação</b>	<b>-845.480,76</b>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
<b>(=) Fluxo de Investimento</b>	<b>0,00</b>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
<b>(=) Fluxo de Financiamento</b>	<b>441.283,43</b>
<b>(=) SALDO FINAL CAIXA</b>	<b>2.840.858,66</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\$ 845 mil;

3

A Recuperanda captou recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 441 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de R\$ 404 mil.

## CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

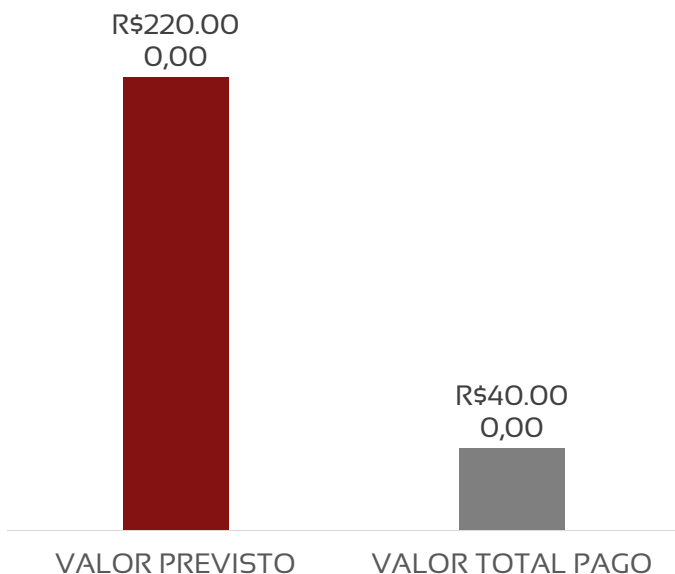
CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

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 20/08/2020, 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 julho 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	-	-	

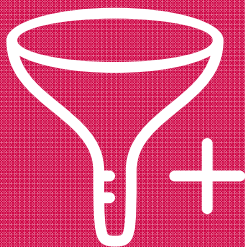


Até o mês de julho de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, a Recuperanda cumpriu com o pagamento de 18% do total dos créditos previstos, uma vez que apenas parte do valor de entrada foi quitado.

Os valores acima descritos, estão de acordo com os item 5 do Aditivo do 03/12/20, que 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 negativo de -R\$ 13 mil** no mês de julho. Em 2021, o resultado acumulado é de -R\$ 13 mil.

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

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

# ÍNDICE

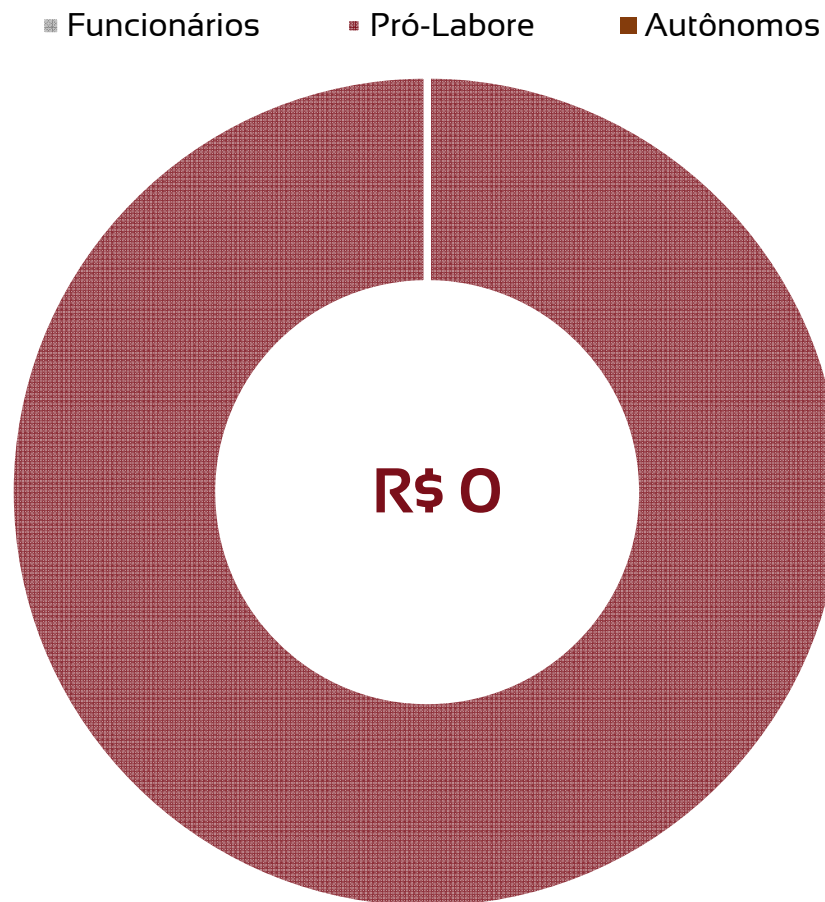
---

<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 %
jun/21	jul/21		
Caixas e equivalentes de caixa	-298.325	-311.512	4%
Duplicatas a receber (irlofil)	133.269	133.269	0%
<b>TOTAL</b>	<b>-165.056</b>	<b>-178.243</b>	<b>8%</b>

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

jun/21	jul/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
118.533	105.346	-11%

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

As maiores variações ocorrem na conta de caixa, com queda de -R\$ 13 mil em valores absolutos.

## BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	jun/21	jul/21	var %		jun/21	jul/21	var %
Fornecedores	318.252	318.452	0%	Capital Social	20.000	20.000	0,0%
Empréstimos Sócios	30.000	30.000	0%	Prejuízos acumulados	-249.719	-263.105	5,4%
TOTAL	348.252	348.452	0%	TOTAL	-229.719	-243.105	5,8%

jun/21	jul/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
118.533	105.346	-11%

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

As maiores variações ocorrem nas contas de prejuízo acumulado, com queda de -R\$ 13 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						0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	0	0	0	0	0	0						0
Margem de Contribuição	0	0	0	0	0	0	0						0
Despesas Operacionais	0	0	0	0	0	0	0						0
Resultado Financeiro e Não Operacional	0	0	0	0	0	0	-13.387						-13.387
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0						0
Lucro/Prejuízo	0	0	0	0	0	0	-13.387						-13.387

# RMA JULHO/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)