

**AO JUÍZO DA EGRÉGIA 3ª VARA CÍVEL DE SANTA CRUZ DO RIO PARDO,
ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo Principal nº 0000740-92.2020.8.26.0539

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de setembro de 2021.

Termos em que,

P. Deferimento.

Ribeirão Preto, 01 de outubro de 2021.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

SETEMBRO 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

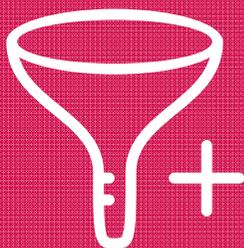
Em 18 de setembro de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005.

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 **setembro 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\$ 617 mil** no mês de setembro. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,7 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 587 mil** e no acumulado do ano é de **R\$ 1,3 milhões**. A diferença se deve ao resultado financeiro, desconsiderado no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em setembro, houve queda de 3 trabalhadores, encerrando o mês com 59 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 114 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de setembro foi de **R\$ 404 mil**, acumulando **R\$ 3,9 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **1,6 milhões**.

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

DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda está em atraso com o pagamento da remuneração da Administradora Judicial desde junho, sendo 4 parcelas em aberto.

PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS SETEMBRO/21

1

Neste mês, ocorreram variações de preço nas seguintes matérias primas:

- Açúcar: alta de aproximadamente 10% na saca (preço flutuante de acordo com ESALQ), devido à geadas, exportação e quebra na safra;
- Amendoim: baixa de -1,92%;
- GLP: alta de 0,75%.

2

As vendas caíram de forma muito brusca no mês de setembro, sendo que a Recuperanda acredita que foi devido à alta do açúcar, juntamente com o pouco consumo do mercado, que não está comprador. A queda na produção de setembro foi de 51,81%, o que gerou falta de caixa, e com isso muitas contas/boletos com fornecedores e credores não foram pagos/quitados. Grande prejuízo no mês de setembro.

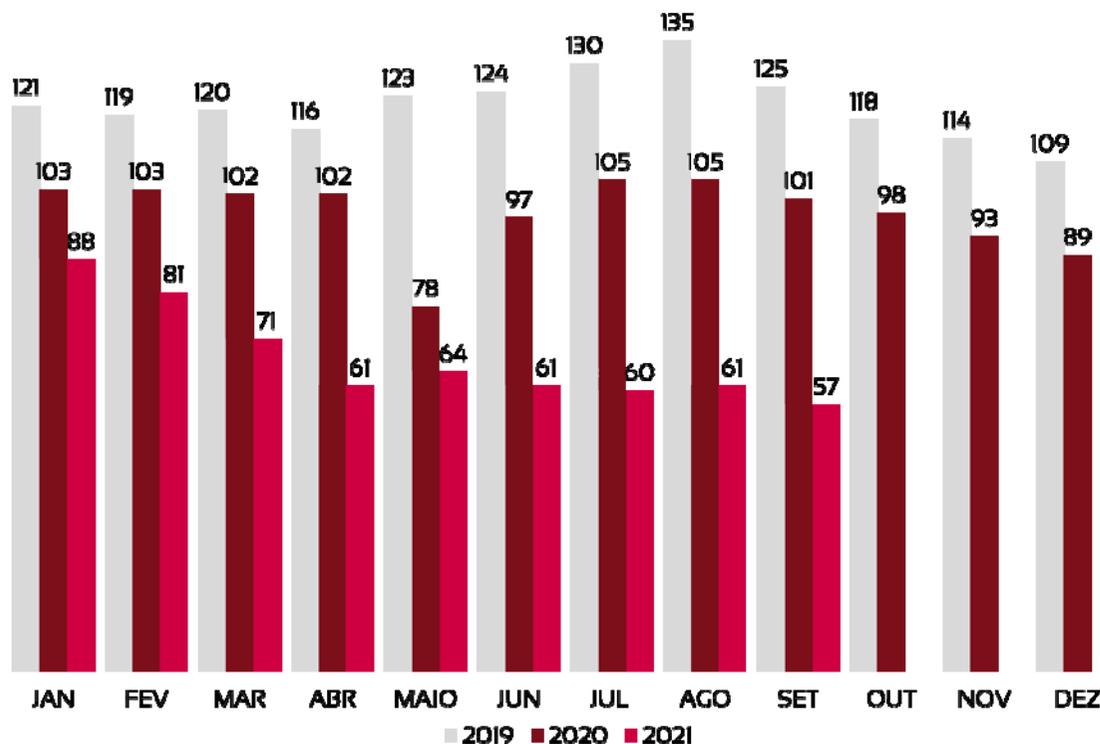
ÍNDICE

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>

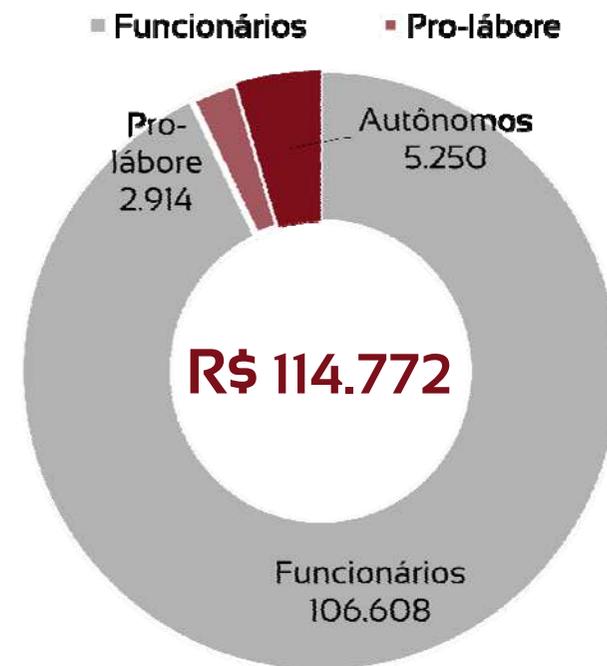
QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registra queda de 3 funcionários em setembro.

**SETEMBRO – 57 TRABALHADORES CLT
2 TRABALHADORES AUTÔNOMOS**



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Jose J. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.913,83
Luiz A. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.100,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

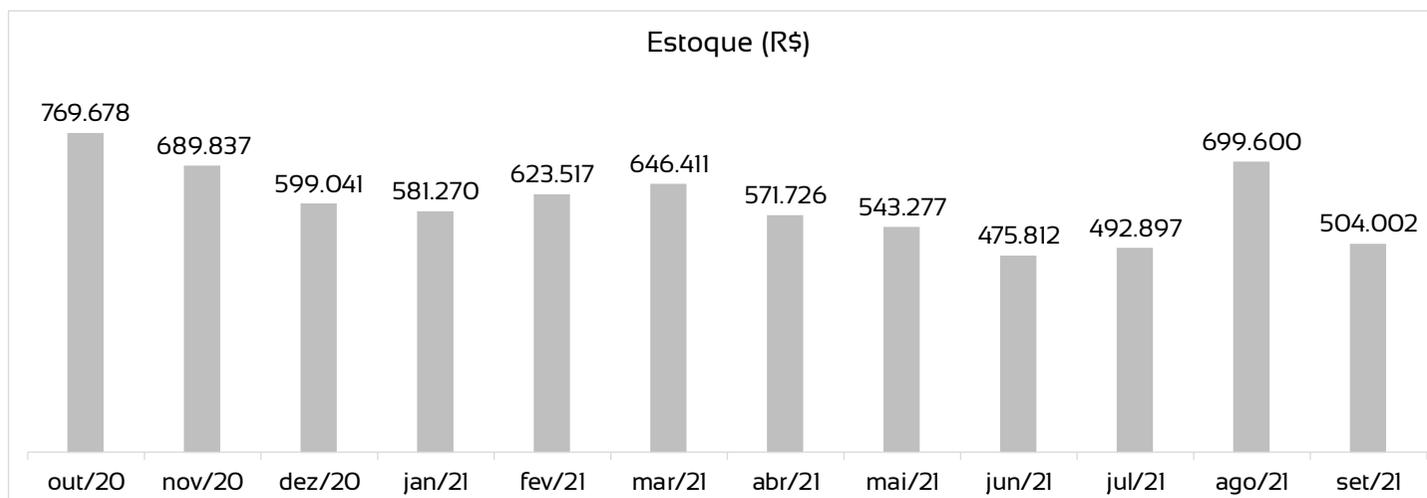
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	ago/21	set/21	var %		ago/21	set/21	var %
Caixas e equivalentes de	41.091	38.148	-7%	Imobilizado	2.506.394	2.506.394	0%
Contas a receber de clientes	589.219	572.170	-3%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	700.243	519.446	-26%	Contas de compensação ativas	351.738	351.830	0%
Estoques	699.600	504.002	-28%				
Tributos a recuperar	964.901	962.953	0%				
TOTAL	2.995.055	2.596.720	-13%	TOTAL	557.440	557.532	0%

ago/21	set/21	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
3.552.495	3.154.252	-11%

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

As maiores variações ocorreram nas contas do ativo circulante:

- Queda de **26%** no valor de adiantamentos, representando **-R\$ 180 mil** em valores absolutos;
- Queda de **28%** em estoques, somando **-R\$ 195 mil** em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	ago/21	set/21	var %		ago/21	set/21	var %
Fornecedores	1.714.139	1.716.567	0%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.122.160	2.122.160	0%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.450.279	10.516.276	1%	Prejuízos acumulados	-50.315.023	-50.891.587	1,1%
Obrigações Tributárias	13.197.347	13.281.873	1%	Compensação contas do passivo	334.530	334.622	0,0%
Provisões	2.437.162	2.463.335	1%				
Demais Passivos CP	370.935	370.040	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	52.194.976	52.373.205	0%	TOTAL	-48.642.481	-49.218.953	1,2%

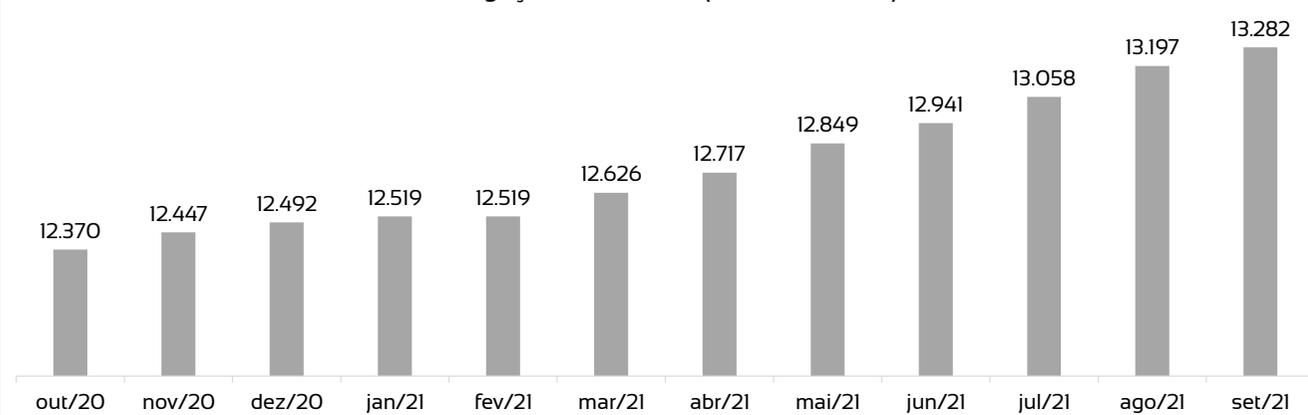
ago/21	set/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
3.552.495	3.154.252	-11%

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

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

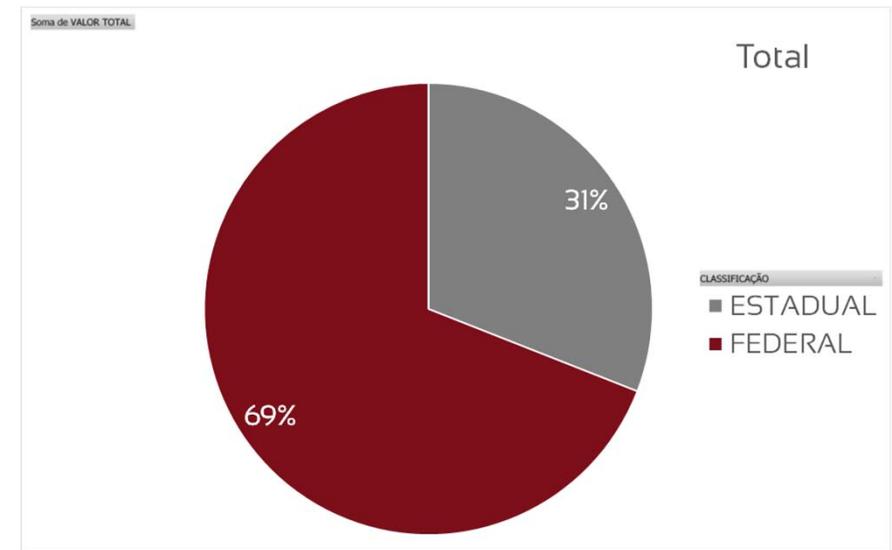
- Aumento de R\$ 84 mil em obrigações tributárias;
- Aumento de R\$ 26 mil em provisões.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



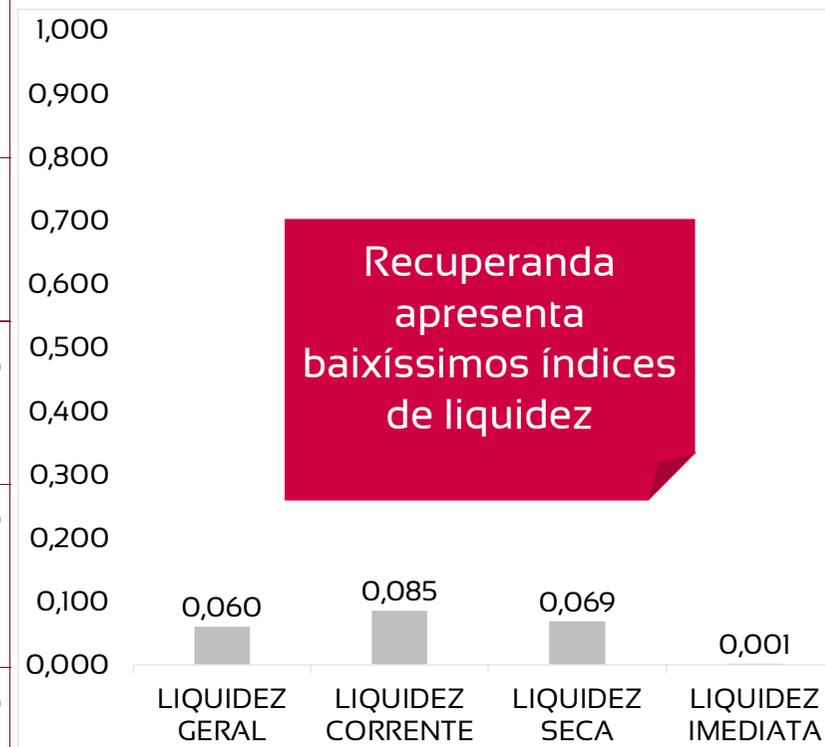
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,1 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 66,8 MILHÕES

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL	CLASSIFICAÇÃO
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 20.610.854,91	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 22.823.897,21	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 2.095.002,53	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 171.522,79	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 443.965,95	FEDERAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 13.301.976,83	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 7.200.475,52	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS POSTO FISCAL	POSTO FISCAL ELETRÔNICO SP	R\$ 164.213,27	ESTADUAL
TOTAL GERAL		R\$ 66.811.909,01	



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

	SET 21	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,060	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,06 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,085	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	0,069	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 SETEMBRO/2021

R\$ 404.042

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 184.812

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 810.498

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 26.150

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 617.419

PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$ 3.999.758**

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 1.290.195

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 4.175.919

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 324.809

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 1.791.165

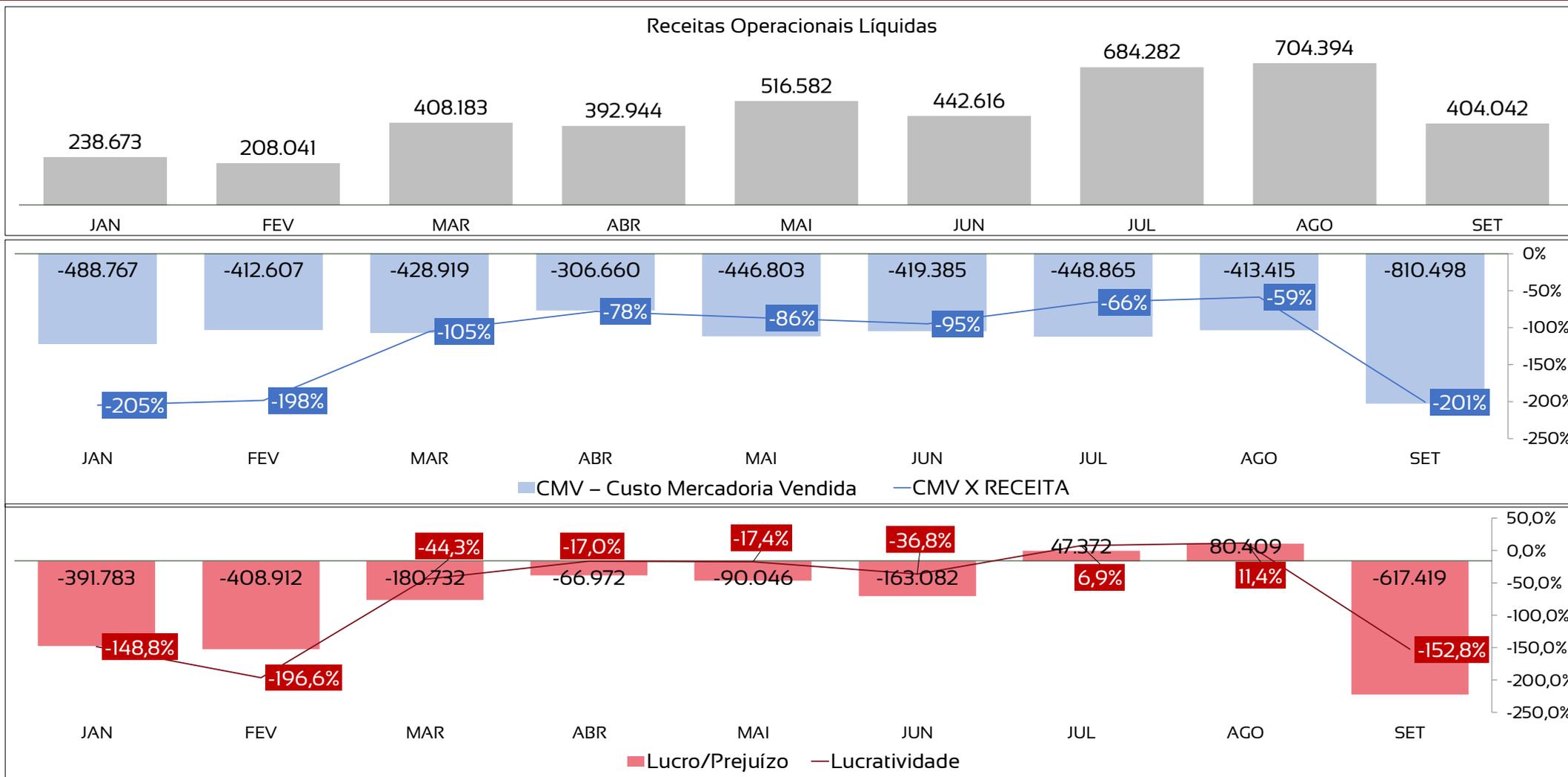
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

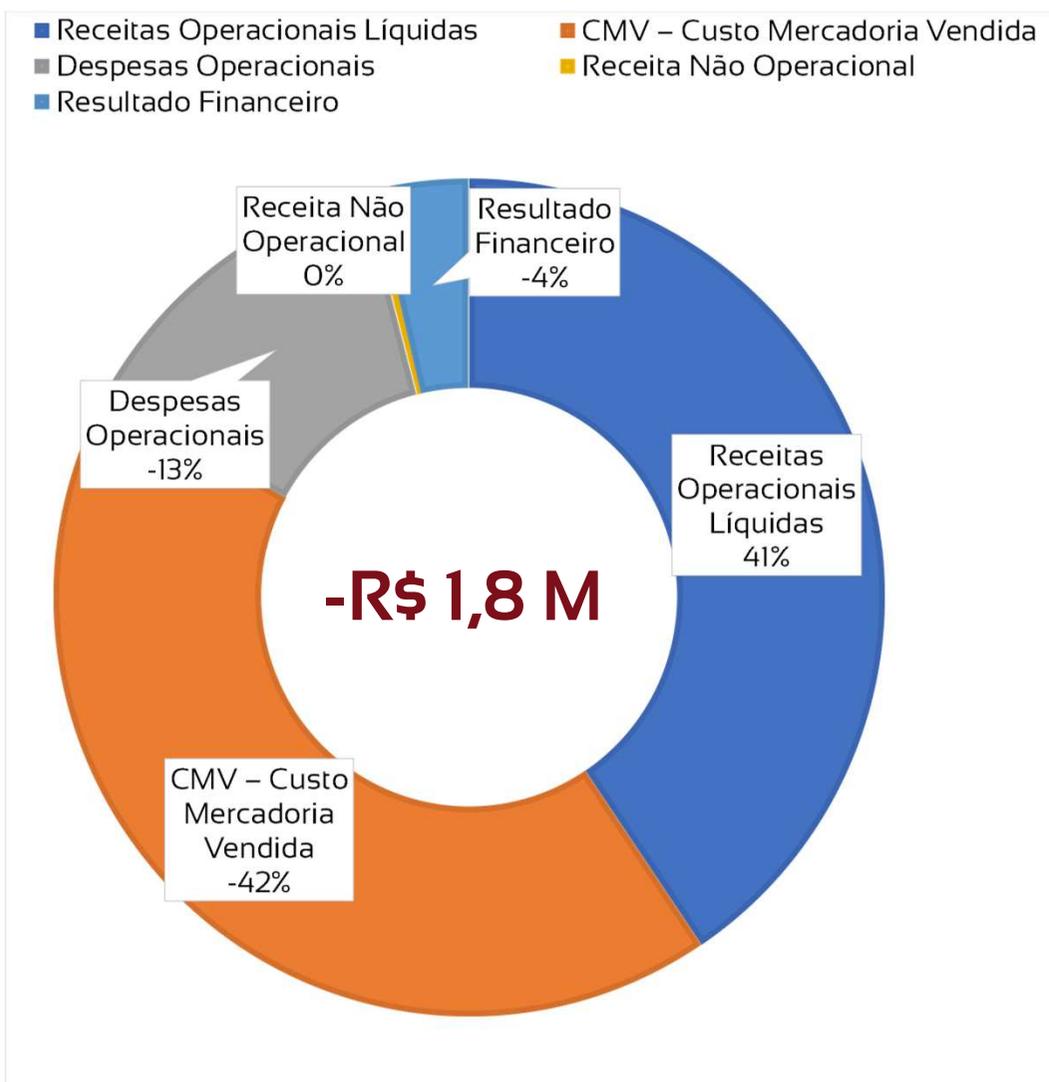
DRE - RESUMO

	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	704.394	404.042				3.999.758
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607	-428.919	-306.660	-446.803	-419.385	-448.865	-413.415	-810.498				-4.175.919
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566	-20.736	86.285	69.780	23.230	235.417	290.978	-406.456				-176.161
Despesas Operacionais	-136.251	-181.912	-122.570	-105.965	-130.843	-122.818	-156.003	-149.020	-184.812				-1.290.195
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433	-37.426	-47.292	-28.983	-63.494	-32.042	-61.549	-26.150				-324.809
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Lucro/Prejuízo	-391.783	-408.912	-180.732	-66.972	-90.046	-163.082	47.372	80.409	-617.419				-1.791.165

DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 43% EM SETEMBRO. OS CUSTOS E DESPESAS APRESENTAM AUMENTO SIGNIFICATIVO, RESULTANDO EM PREJUÍZO NO PERÍODO.



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



1

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas;

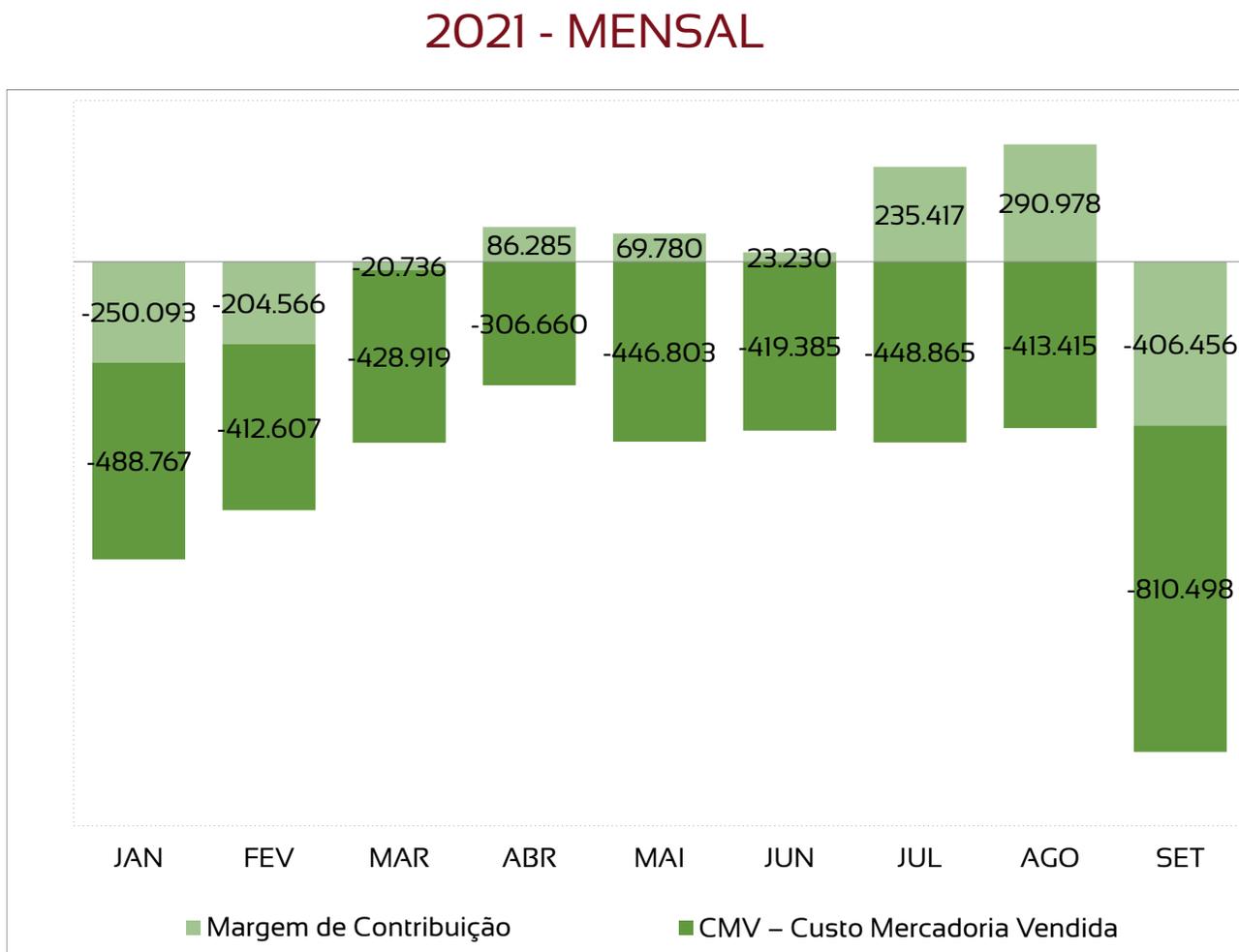
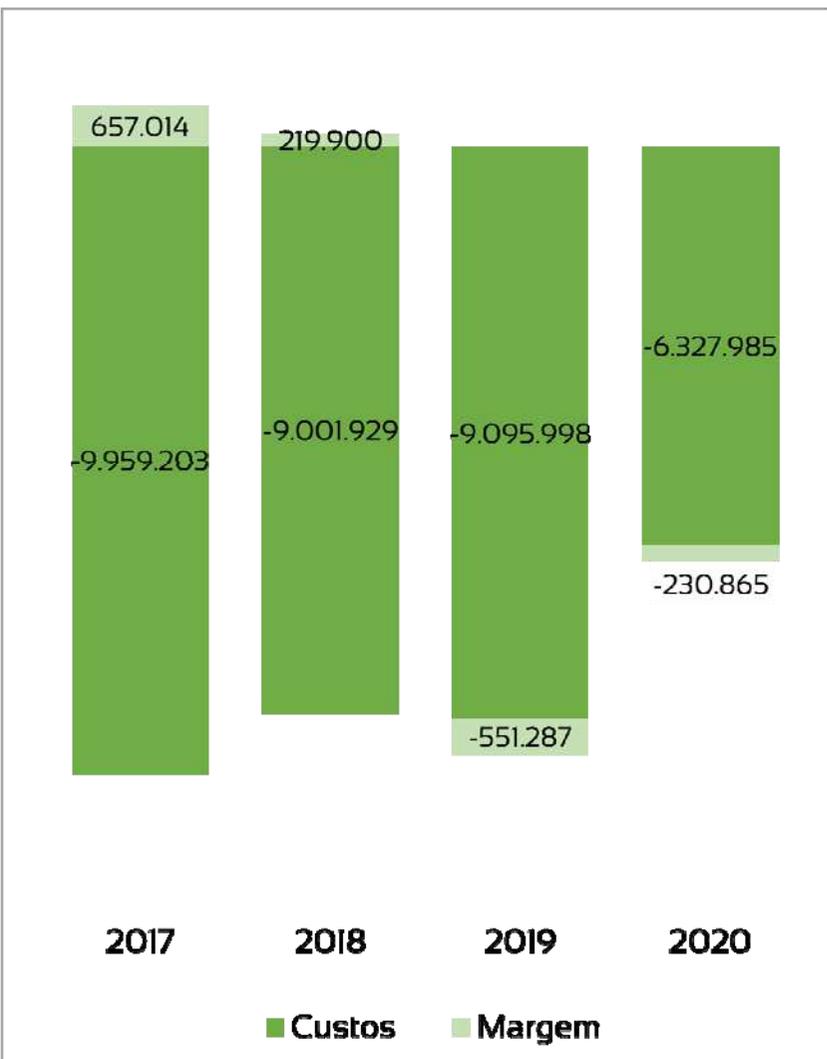
2

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

3

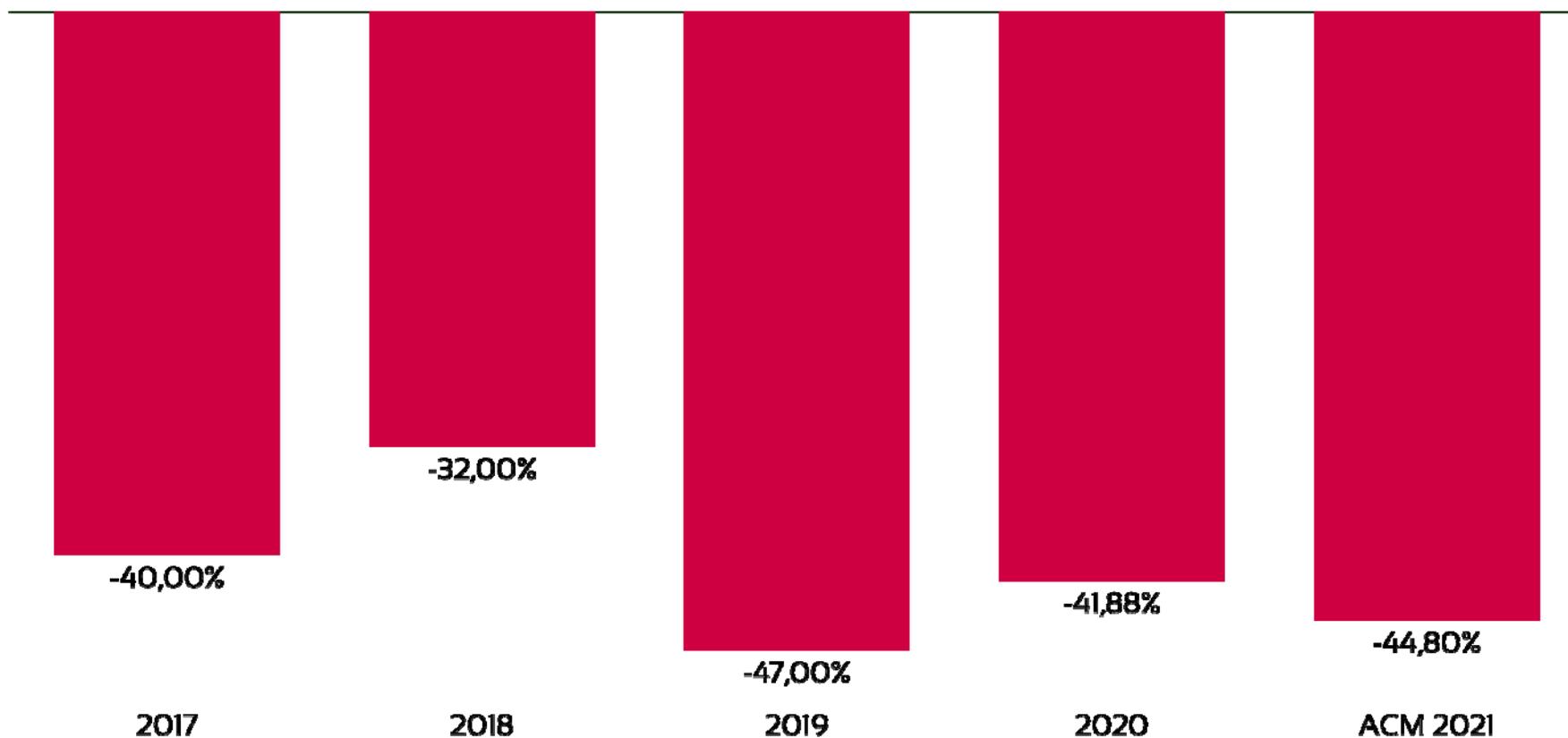
O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 176 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

2021	
SALDO INICIAL	3.017.117,48
Resultado do exercício	-1.784.443,51
Depreciação	0,00
(=) Lucro Ajustado	-1.784.443,51
Despesas Financeiras	360.471,73
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	95.038,43
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	-489.507,80
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	369.860,21
(=) Fluxo de Operação	-1.448.580,94
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	-183.121,07
(=) SALDO FINAL CAIXA	1.385.415,47

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\$ 1,4 milhões;

3

A Recuperanda quitou recursos de financiamento, reduzindo o saldo de caixa em -R\$ 183 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 1,6 milhões.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

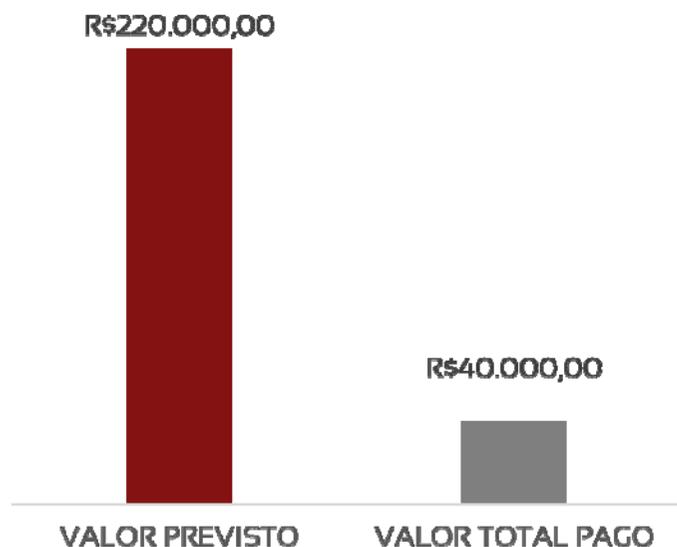
CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

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 setembro 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	-	-	

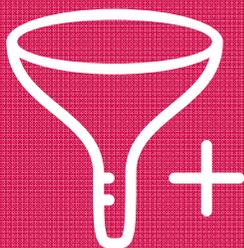


Até o mês de setembro de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, a Recuperanda cumpriu com o pagamento **18%** do total dos créditos previstos, uma vez que apenas parte do valor entrada foi quitado.

Os valores acima descritos estão de acordo com o item 5, do Aditivo 03/12/20, cujo documento propôs alterações no item 5.3 do P, 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\$ 4,8 mil** mês de setembro. Em 2021, o resultado acumulado é de **-R\$ 18 mil**.

EMPREGOS: Não há trabalhadores registrados até o mês de setembro.

RECEITAS: Em 2021, há incorrência de receitas.

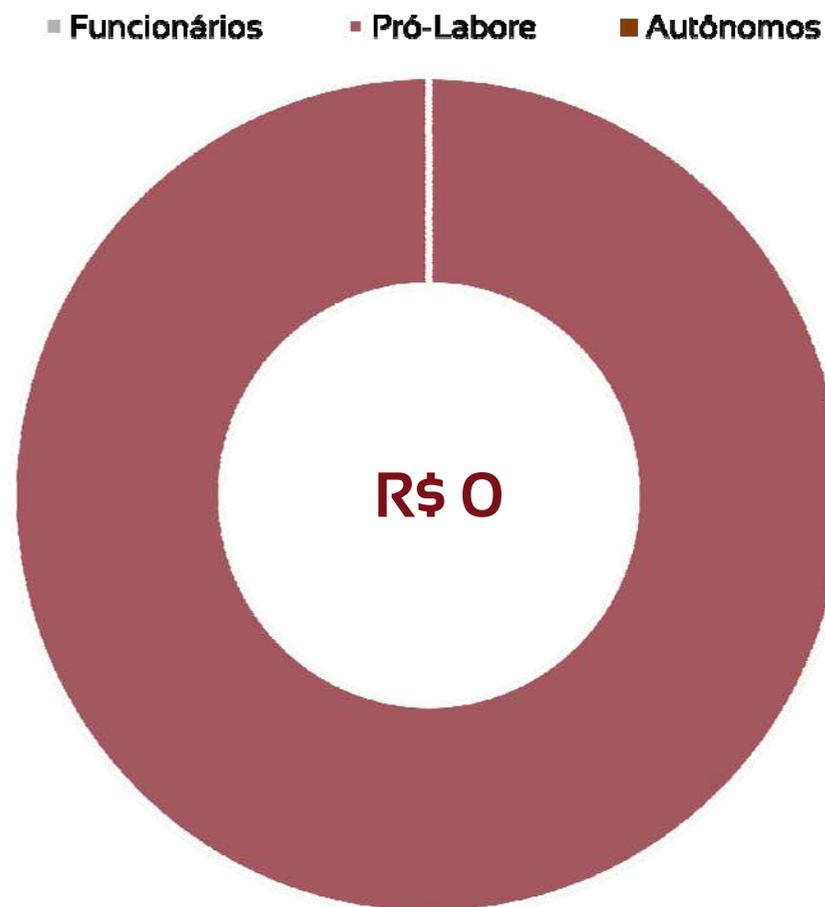
ÍNDICE

1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<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 %	NÃO CIRCULANTE			var %
	ago/21	set/21			ago/21	set/21		
Caixas e equivalentes de caixa	-311.617	-316.472	2%	Imobilizado	283.589	283.589	0%	
Dplicas a receber (irlofil)	133.269	133.269	0%					
TOTAL	-178.347	-183.203	3%	TOTAL	283.589	283.589	0%	

ago/21	set/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
105.242	100.386	-5%

Houve queda de 5% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta de caixa, com queda de -4,8 mil em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			var %
ago/21	set/21	ago/21		set/21			
Fornecedores	318.452	318.452	0%	Capital Social	20.000	20.000	0,0%
Empréstimos Sócios	30.000	30.000	0%	Prejuízos acumulados	-263.210	-268.066	1,8%
TOTAL	348.452	348.452	0%	TOTAL	-243.210	-248.066	2,0%

ago/21	set/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
105.242	100.386	-5%

Houve queda de 5% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorreram nas contas de prejuízo acumulado, com queda de -R\$ 4,8 mil em valores absolutos.

DRE – RESULTADO SETEMBRO/2021

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

-

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

4.856

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 4.856

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$**

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

-

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$**18.347**

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$**18.347****X****PREJUÍZO LÍQUIDO**

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	0				0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Margem de Contribuição	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Despesas Operacionais	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Resultado Financeiro e Não Operacional	0	0	0	0	0	0	-13.387	-105	-4.856				-18.347
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Lucro/Prejuízo	0	0	0	0	0	0	-13.387	-105	-4.856				-18.347

RMA SETEMBRO/2021

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS
LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br