

**AO JUÍZO DA EGRÉGIA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES
JUDICIAL DA CAPITAL –SP****Processo nº 0059830-92.2017.8.26.0100**

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, requerida por **GOURMAND ALIMENTOS LTDA.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, vem, respeitosamente a presença de V. Exa., requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de **OUTUBRO/22**.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 1 de dezembro de 2022.

p.p.
Alexandre Borges Leite
OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

GOURMAND ALIMENTOS LTDA

OUTUBRO 2022

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 04/04/2017 a empresa Gourmand Alimentos 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 outubro 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 **outubro de 2022**, 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

GOURMAND ALIMENTOS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresenta prejuízo de **-R\$ 4,2 mil** no mês de outubro, acumulando prejuízo de **-R\$ 388 mil** no ano.

EBITDA: O EBITDA é negativo em **-R\$ 9 mil** em outubro e **-R\$ 390 mil** no ano. A diferença para o resultado líquido acumulado está no resultado financeiro, depreciação e impostos, que são desconsiderados no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em outubro não há funcionários registrados, sem gastos em folha.

RECEITAS: Houve incoerência de receitas em outubro, somando **R\$ 863 mil** no ano.

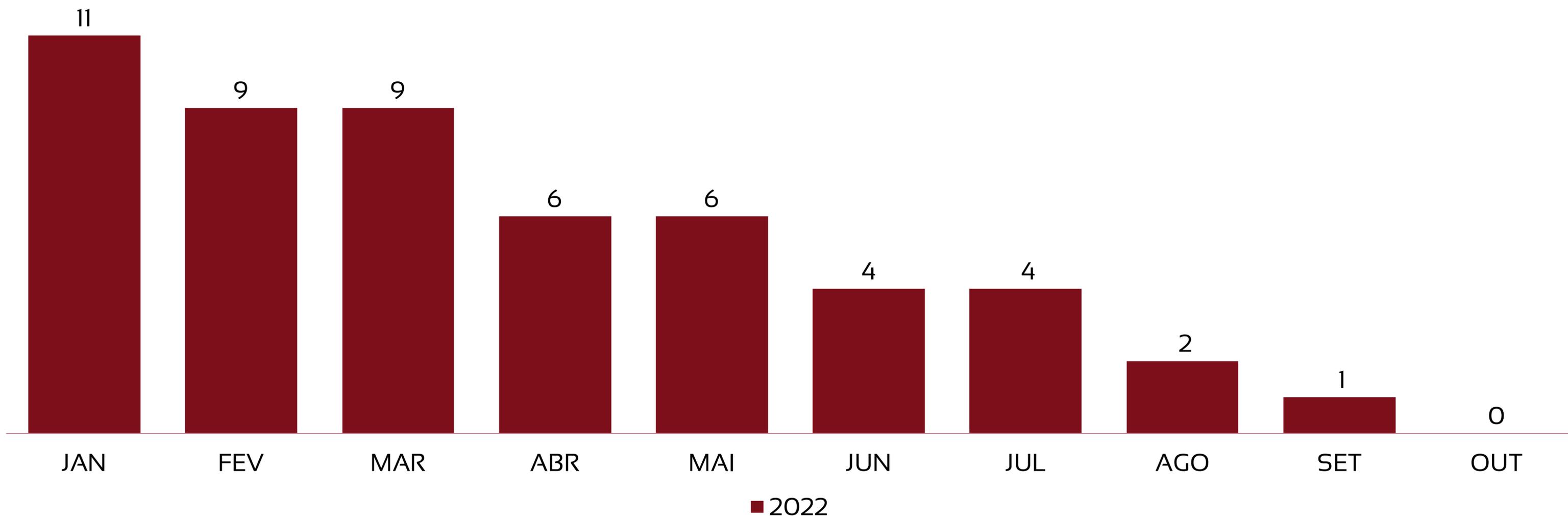
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de **-R\$ 3,4 mil**.

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos no valor de **R\$ 206 mil**, o que representa 100% da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período. No mês, não foram realizados pagamentos.

1 <u>Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
2 <u>Informações financeiras</u>	<u>07</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
<u>2.1.1 Relação de 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 de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>18</u>
3 <u>Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>19</u>
4 <u>Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>

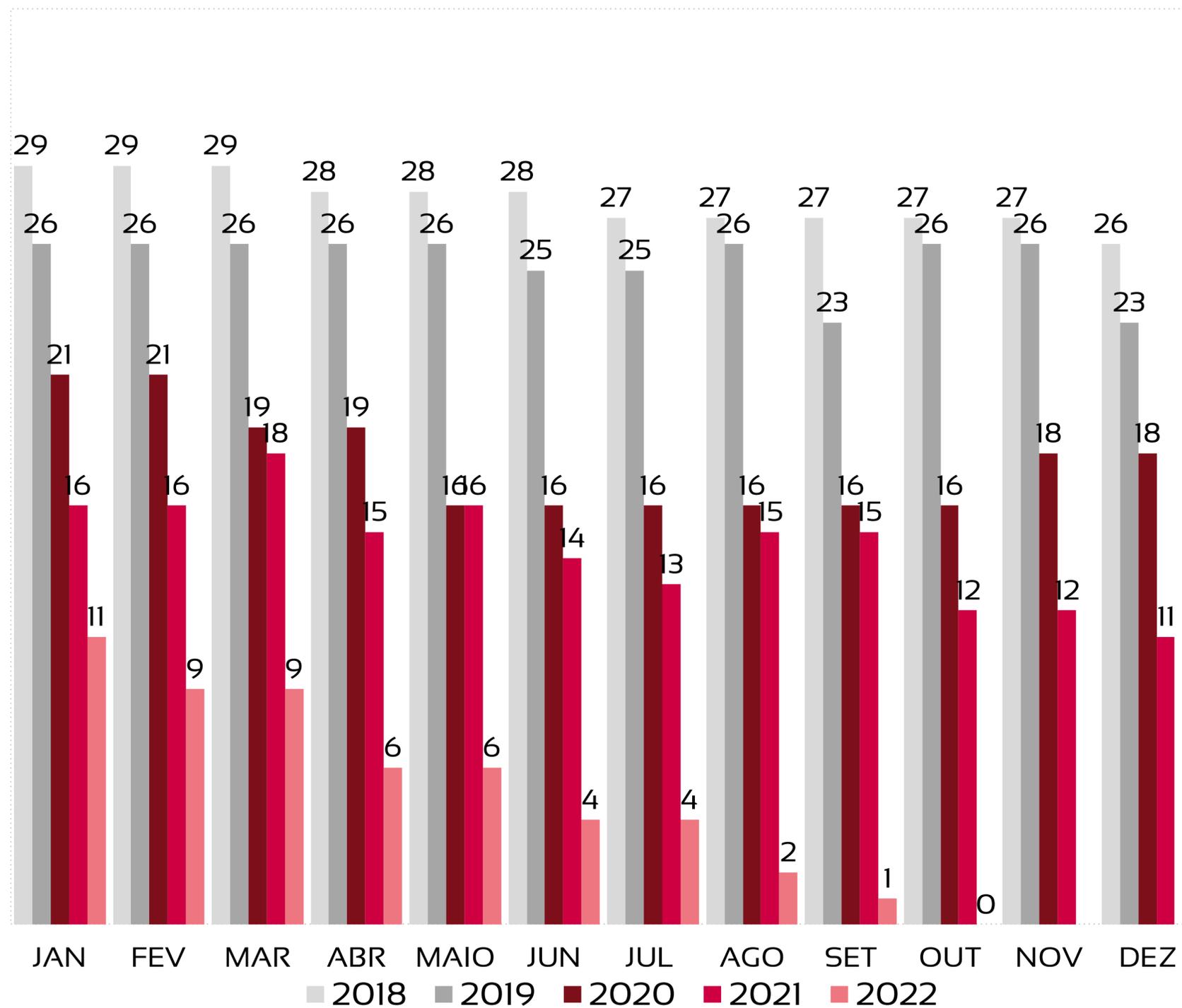
QUADRO DE TRABALHADORES - OUTUBRO APRESENTA VARIAÇÃO DE 1 COLABORADOR

OUTUBRO - 0 TRABALHADORES



EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Não há funcionários registrados em outubro.

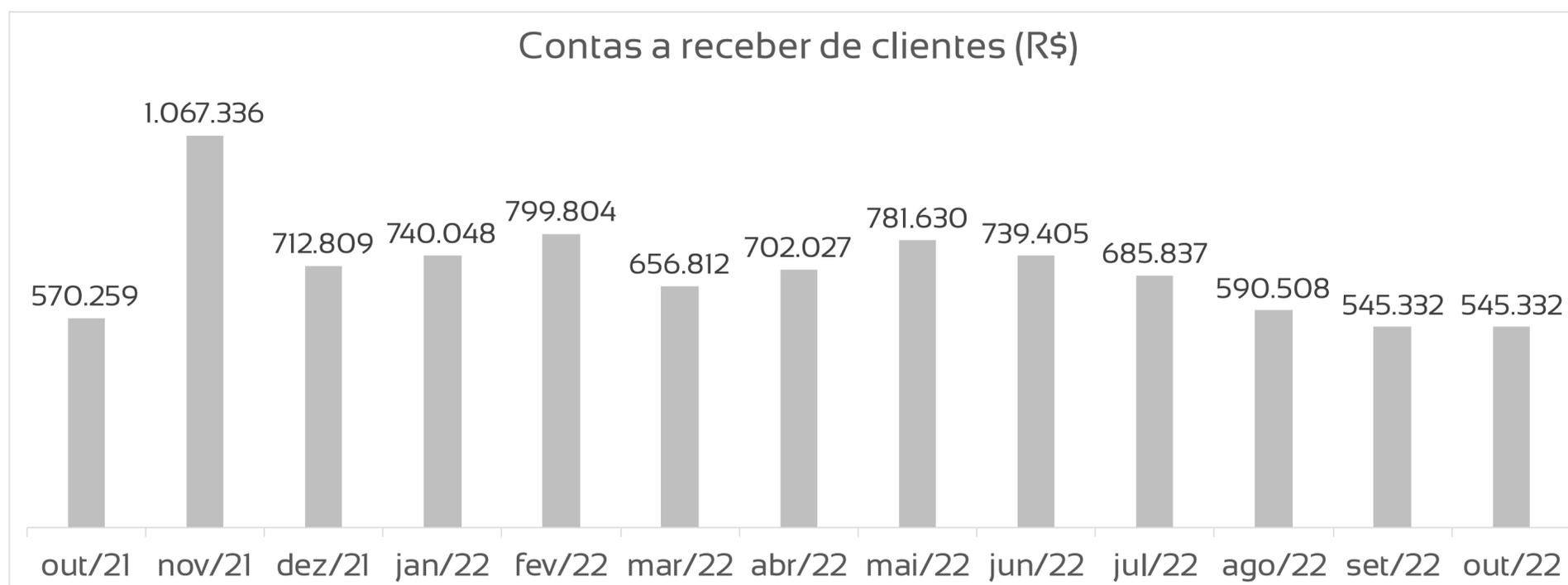


BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			var %	NÃO CIRCULANTE			var %
ago/22	set/22	set/22		set/22	out/22		
Caixas e equivalentes de	55	44	-21%	Imobilizado	44.150	44.150	0%
Contas a receber de clientes	590.508	545.332	-8%	Depreciação acumulada	-42.580	-42.685	0%
Créditos com terceiros	0	0	-	Realizável a longo prazo	2.496.873	2.496.896	0%
Adiantamentos	18.478	18.478	0%				
Estoques	0	0	0%				
Tributos a recuperar	1.064	1.064	0%				
TOTAL	610.106	564.918	-7%	TOTAL	2.498.442	2.498.360	0%

set/22	out/22	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
3.063.361	3.063.264	0%

Não há variações relevantes no total de ativos em comparação ao mês anterior.

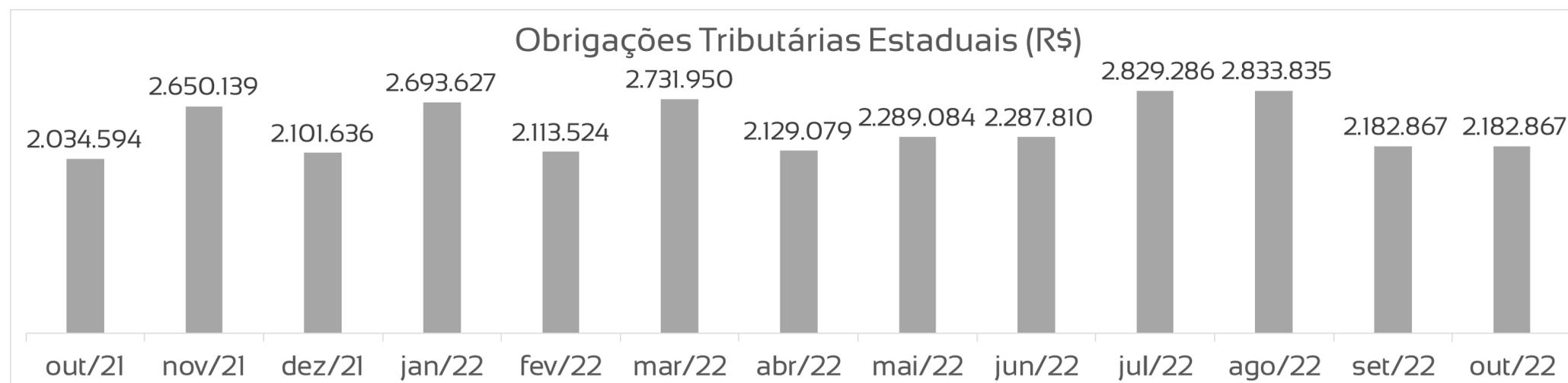


BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	set/22	out/22	var %		set/22	out/22	var %
Fornecedores	207.478	202.687	-2%	Capital Social	400.000	400.000	0%
Emprest./ Financiamento	1.314.979	1.314.979	0%	Prejuízos acumulados	-10.031.128	-10.035.377	0%
Obrigações Trabalhistas	894.678	890.441	0%				
Obrigações Tributárias	2.836.041	2.836.041	0%				
Parcelamentos	2.287.810	2.287.810	0%				
Demais Passivos CP	244.399	257.580	5%				
Outro Passivos LP	4.874.376	4.874.376	0%				
Fornecedores LP	34.726	34.726	0%				
TOTAL	12.694.488	12.698.641	0%	TOTAL	-9.631.128	-9.635.377	0%

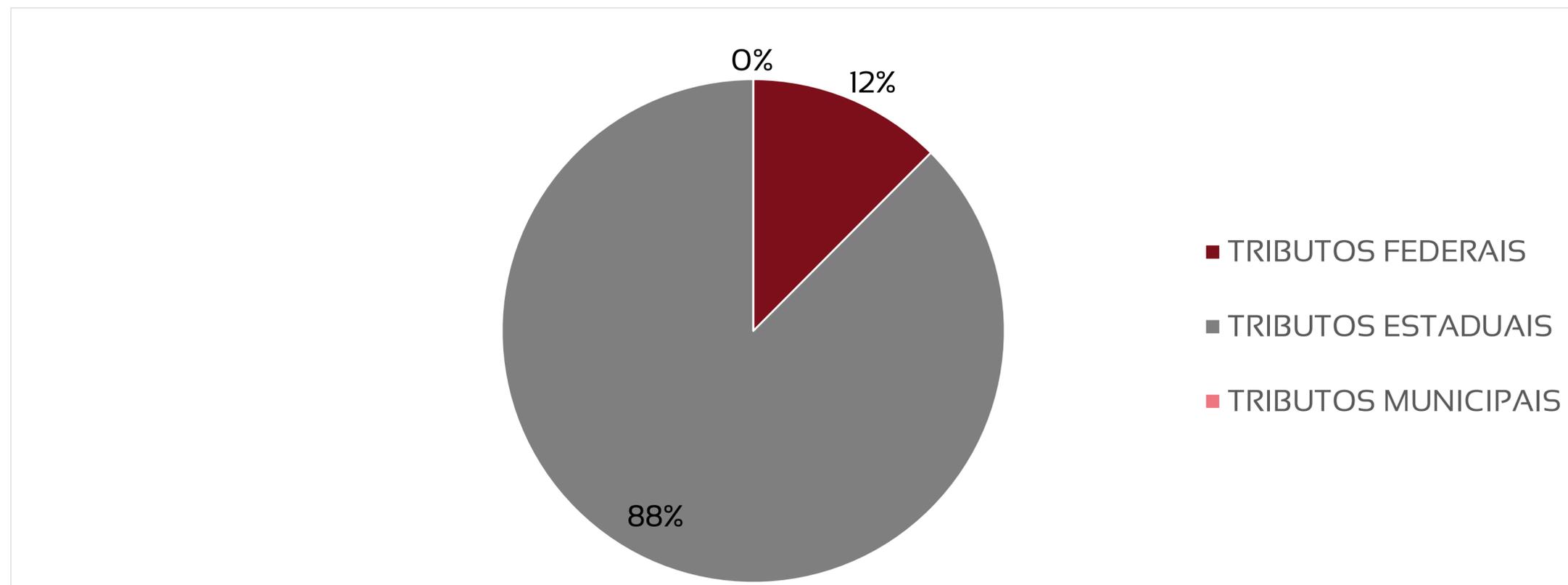
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
3.063.361	3.063.264	0%

Não há variações relevantes no total de passivos em comparação ao mês anterior.



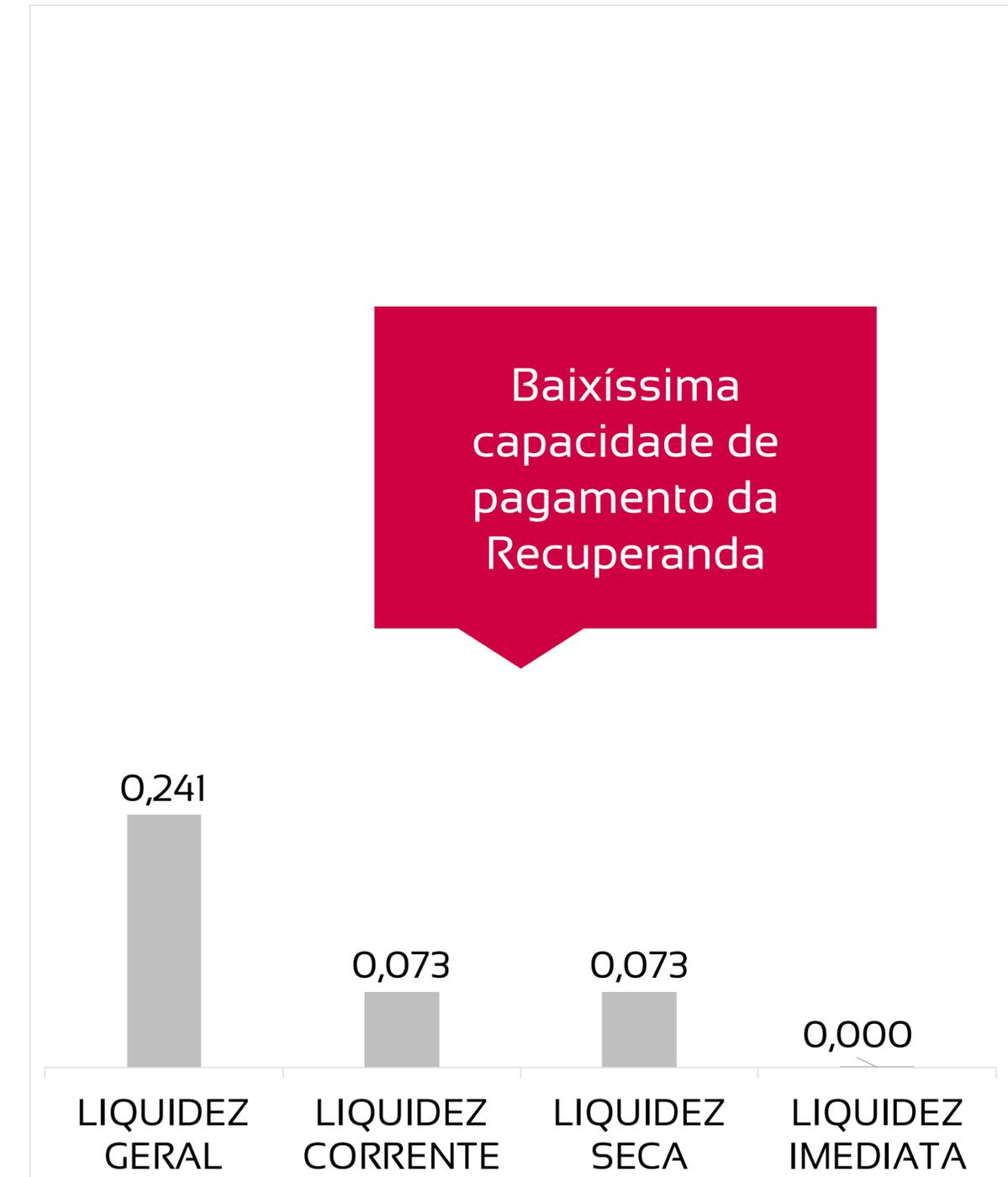
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 88% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 5,4 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 685.244,96	Valor em aberto:	R\$ 4.747.300,37	Valor em aberto:	R\$ 0,00
Valor Parcelado:	R\$ 233.212,75	Valor Parcelado:	R\$ 0,00	Valor Parcelado:	R\$ 0,00
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.777,56	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 0,00	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 0,00



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

	OUT	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,241	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,24 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,073	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,07 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,073	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	0,000	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,0 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO OUTUBRO/2022

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

8.918

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

4.668

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

4.249

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 862.606

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 787.491

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 464.080

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 491

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 388.474

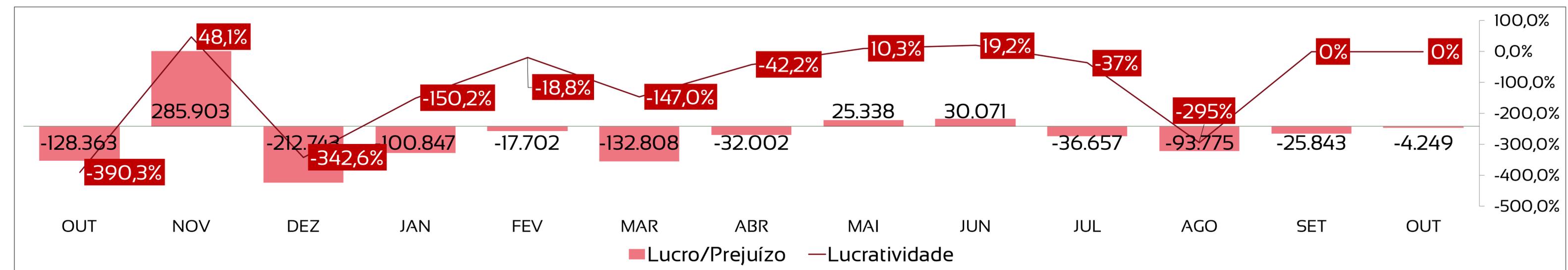
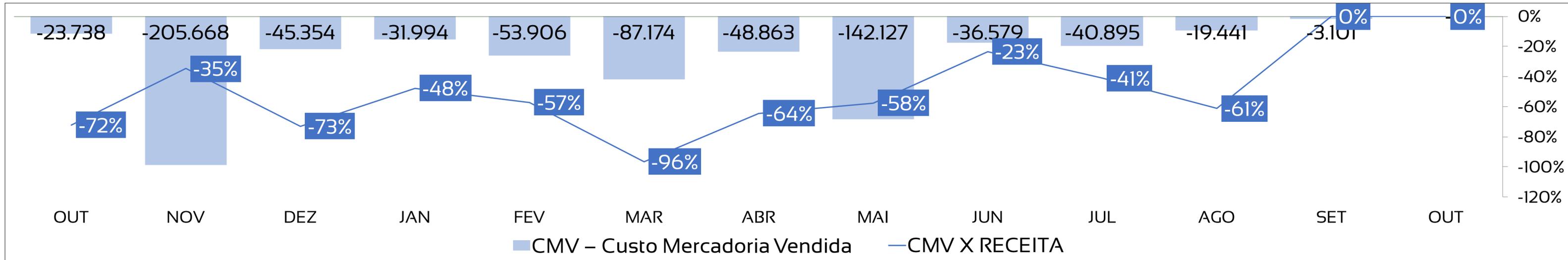
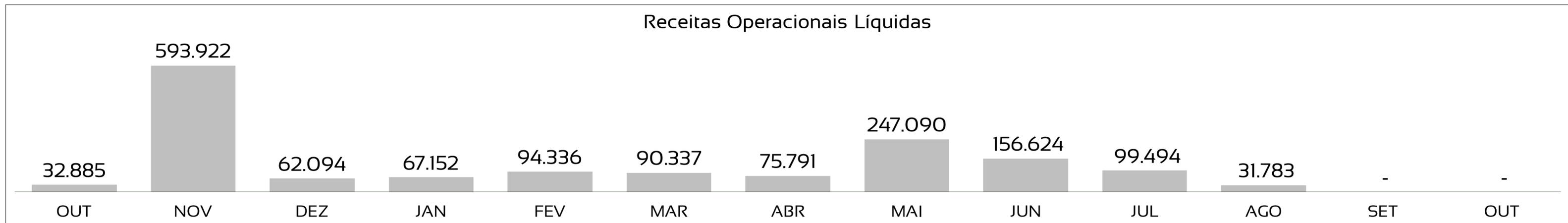
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

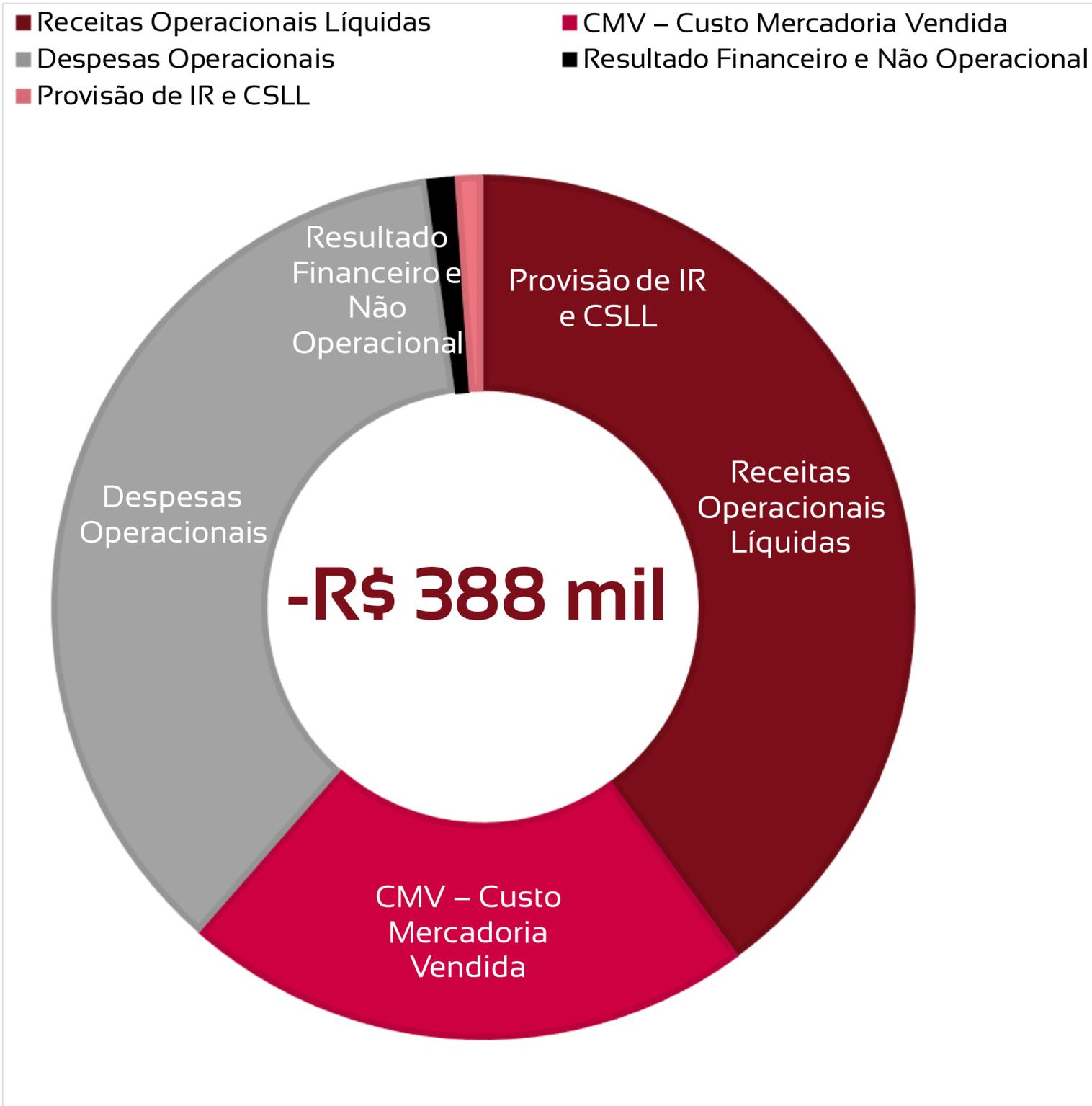
DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	67.152	94.336	90.337	75.791	247.090	156.624	99.494	31.783	0	0			862.606
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-31.994	-53.906	-87.174	-48.863	-142.127	-36.579	-40.895	-19.441	-3.101	0			-464.080
Margem de Contribuição	35.158	40.430	3.162	26.928	104.963	120.045	58.599	12.342	-3.101	0			398.526
Despesas Operacionais	-145.914	-65.788	-140.243	-60.427	-81.045	-63.029	-97.213	-109.187	-15.728	-8.918			-787.491
Resultado Financeiro e Não Operacional	9908,83	7.656	10.781	1.497	1.420	-14.403	1.957	3070,1	-3.601	4.668			22.956
Provisão de IR e CSLL	0	0	-6.509	0	0	-12.542	0	0	-3.413	0			-22.464
Lucro/Prejuízo	-100.847	-17.702	-132.808	-32.002	25.338	30.071	-36.657	-93.775	-25.843	-4.249			-388.474

DRE – EM OUTUBRO, HOUE INOCORRÊNCIA DE RECEITAS, APENAS CUSTOS E DESPESAS, GERANDO PREJUÍZO NO PERÍODO



RECEITAS E DESPESAS NO ANO



ALGUMAS CONSIDERAÇÕES

O prejuízo se dá, principalmente, pelas despesas operacionais da Recuperanda.

1

Os dispêndios operacionais são compostos por gastos com pessoal, encargos, serviços de terceiros, seguros e depreciação;

2

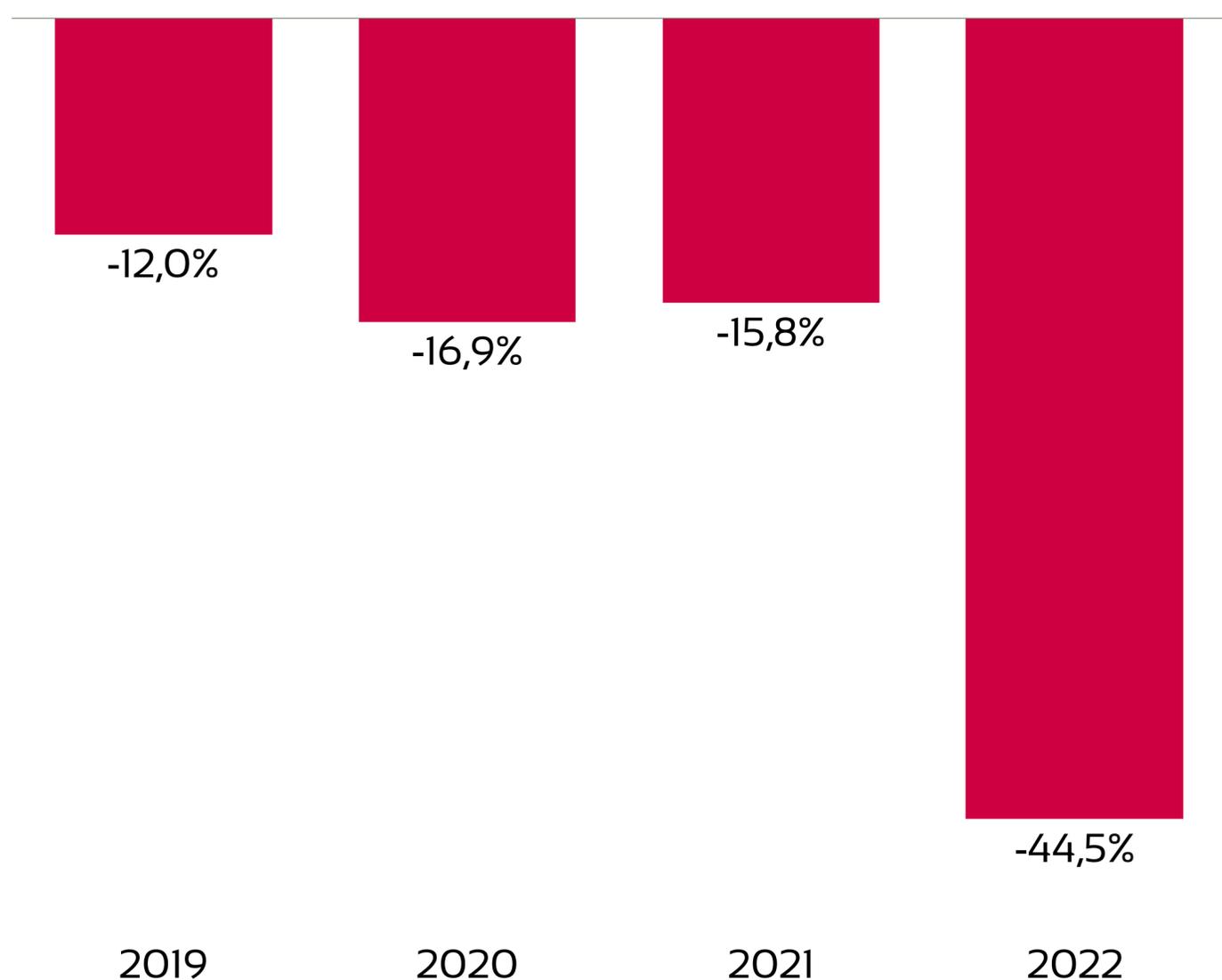
Após os gastos com pessoal, serviços de terceiros representam o maior dispêndio;

3

Os custos são majoritariamente compostos pelos gastos na compra de mercadorias importadas.

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

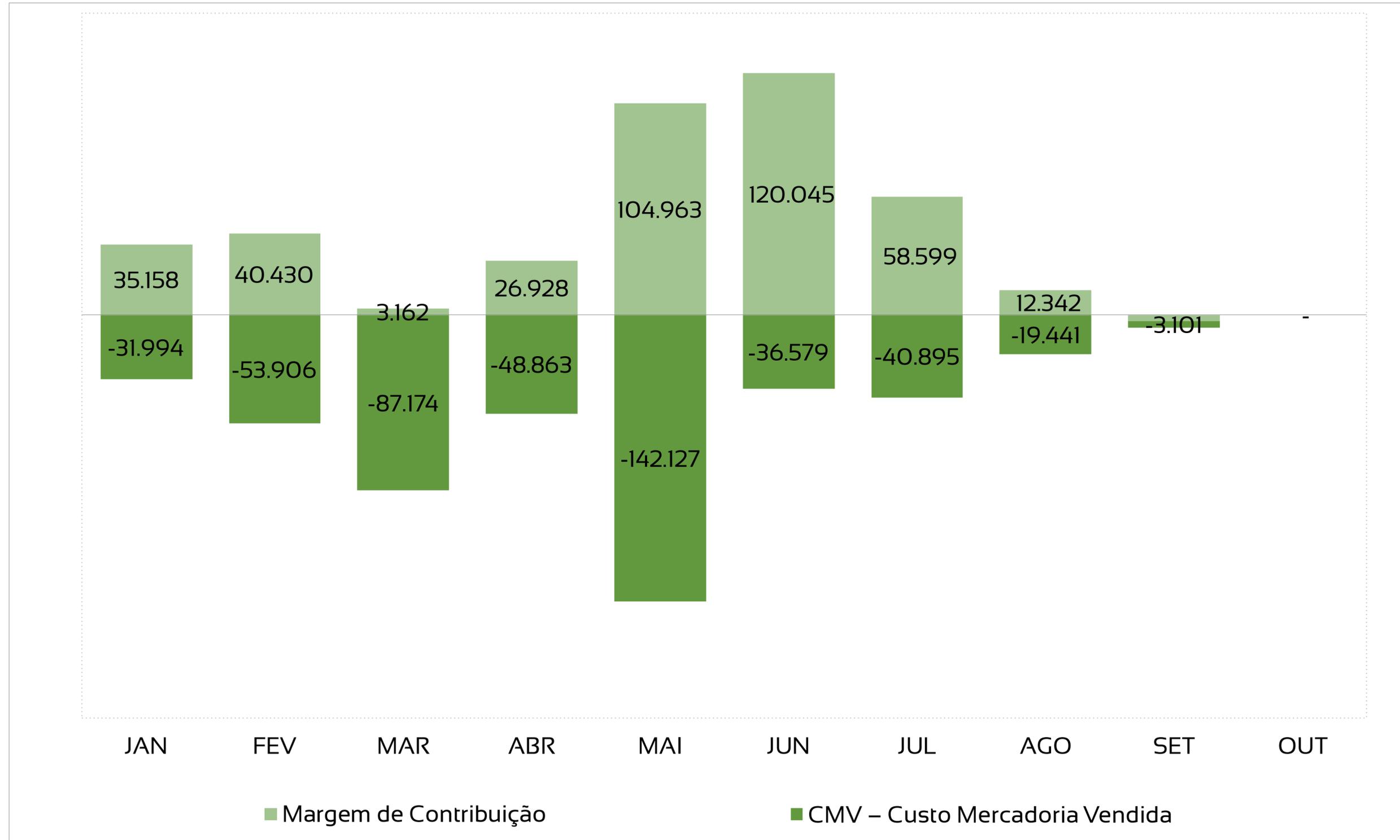
Comparando o resultado acumulado períodos de 2019, 2020 e 2022, nota-se redução no volume financeiro dos negócios, apresentando valores negativos em 2022, com piora na lucratividade.



INDICADORES	2019	2020	2021	set/22
Receitas	5.054.493	3.600.603	2.623.176	862.606
Custos e Despesas	- 6.545.261	- 4.208.690	-3.038.799	- 1.246.831
Lucro/Prejuízo	- 1.490.768	- 608.087	- 415.624	- 384.225
Lucratividade no ano	-29,5%	-16,9%	-15,8%	-44,5%

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO - INOCORRÊNCIA DE RECEITAS E CUSTOS EM OUTUBRO, SOMANDO R\$ 398 MIL EM 2022

2022 - MENSAL



FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO ANO DE 2022

FLUXO DE CAIXA	ACM 2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do Período	-388.473,92
Ajustes por:	
Depreciação/Amortização	1.118,64
Amortização	-
Ganho/Perda na alienação de imobilizado	-
Resultado de Equivalencia Patrimonial	-
Clientes nacionais	-167.477,16
Estoque	-58.452,44
Fornecedores nacionais	-34.649,03
Contas a pagar e provisões	170.194,75
Imposto de Renda	22.464,12
Caixa líquido Atividades Operacionais	-3.415,84
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Caixa líquido Atividades de Investimentos	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Caixa líquido das Atividades de Financiamentos	0,00
Variação Líquida de Caixa	-3.415,84
Caixa Inicial	3.445,77
Caixa Final	29,93

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de -R\$ 3,4 mil;

2

A Recuperanda não captou nem quitou recursos de financiamento;

3

As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de -R\$ 3,4 mil.

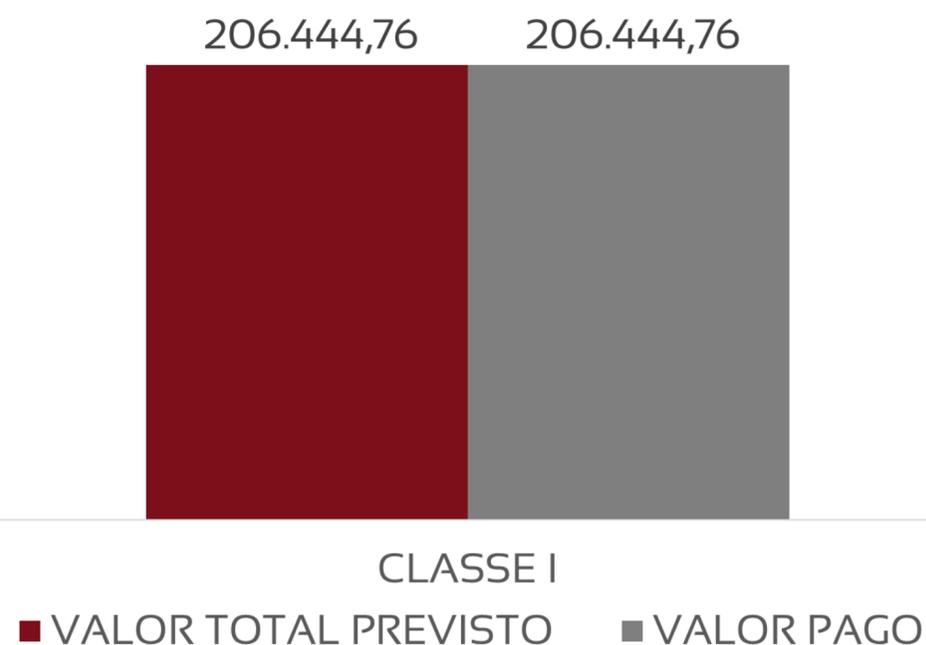
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CLASSE	CARÊNCIA	PARCELAS	DESÁGIO
I – TRABALHISTA	30 DIAS	12	0
III - QUIROGRAFÁRIOS	24 MESES	120	45%
IV - ME/EPP	24 MESES	120	45%

Data de Homologação: 04/12/2018

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

	VALOR TOTAL PREVISTO	VALOR TOTAL PAGO	% CUMPRIMENTO DO PLANO
CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ 206.444,76	R\$ 206.444,76	100%
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIOS NACIONAIS	R\$ 5.923.868,49	-	0%
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIOS INTERNACIONAIS	U\$ 14.802,90	-	-
CLASSE IV – ME/EPP	R\$ 35.002,57	-	-



Até o mês de outubro de 2022, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe I (trabalhista), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de **100%** do total dos créditos da classe I, uma vez que somente 01 (um) credor (Maria Gentile) está recebendo parcelas devidas (R\$ 206.444,76 comprovados).

Referente à classe III (quirografários nacionais), a Recuperanda não cumpriu com pagamento do credor Banco Bradesco Cartões S/A, que informou os dados bancários no mês de agosto de 2022.

Nos termos da cláusula 10.9 do PRJ homologado, os credores devem informar suas respectivas contas bancárias diretamente à Recuperanda, para que o início dos pagamentos ocorra.



Adm Judicial

RMA OUTUBRO/2022

GOURMAND ALIMENTOS LTDA.

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br