

**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 **JANEIRO/22**.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 8 de março de 2022.

p.p.
Alexandre Borges Leite
OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

GOURMAND ALIMENTOS LTDA

JANEIRO 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 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 **janeiro 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\$ 101 mil** no mês de janeiro, acumulando prejuízo de **-R\$ 101 mil** no ano.

EBITDA: O EBITDA é negativo em **-R\$ 111 mil** em janeiro e **-R\$ 111 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 janeiro, não houve variação de funcionários, somando 11, com folha no total de **R\$ 50 mil**.

RECEITAS: A receita líquida apresentou aumento em janeiro, somando **R\$ 67 mil** no mês e de **R\$ 67 mil** no ano.

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

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos no valor de R\$ 206 mil, o que representa **99,7%** da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período. No mês, não foram realizados pagamentos.

DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda não está efetuando os pagamentos da remuneração da Administradora Judicial, desde meados de 2020.

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>

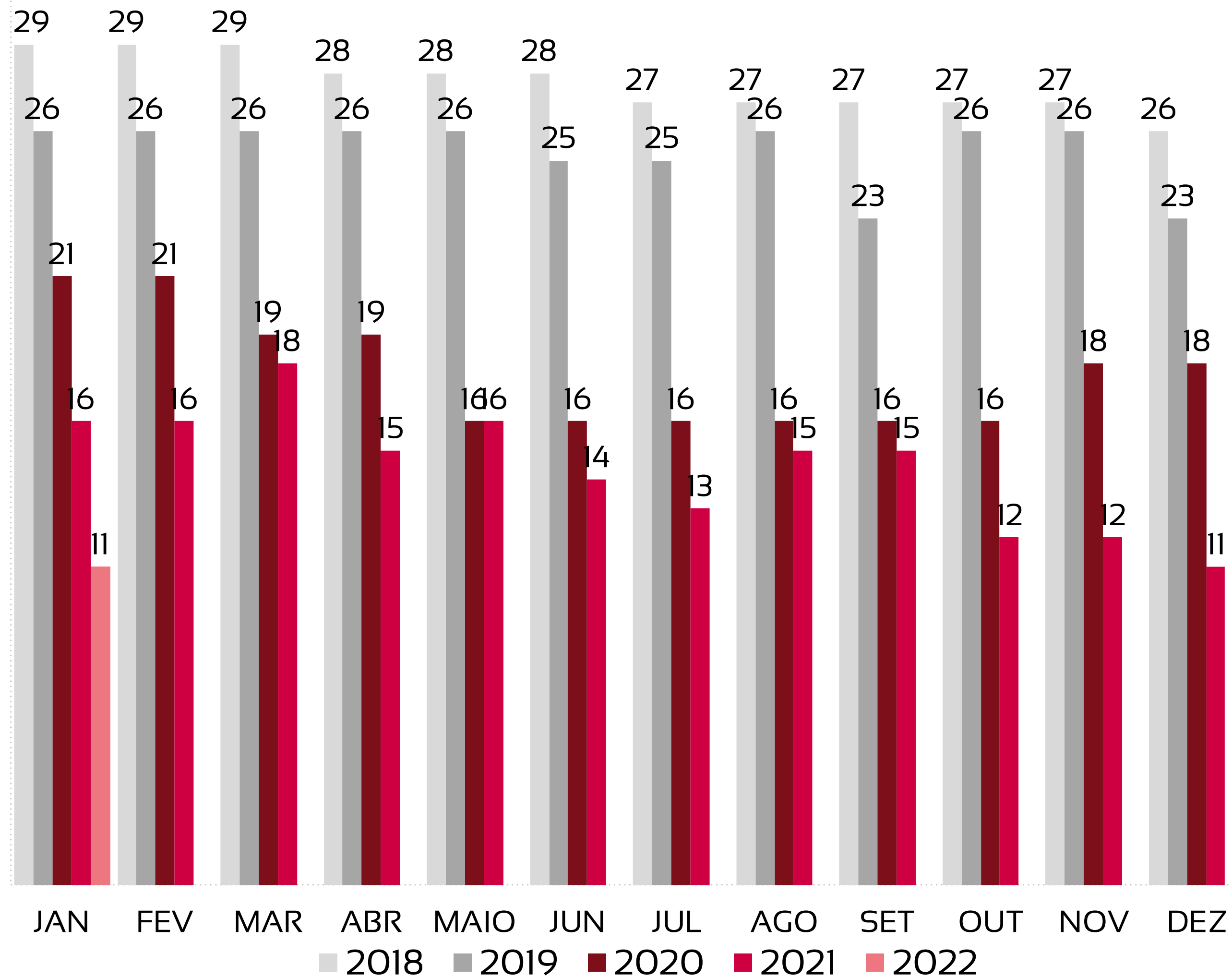
QUADRO DE TRABALHADORES - JANEIRO NÃO APRESENTA VARIAÇÃO DE COLABORADORES

JANEIRO - 11 TRABALHADORES

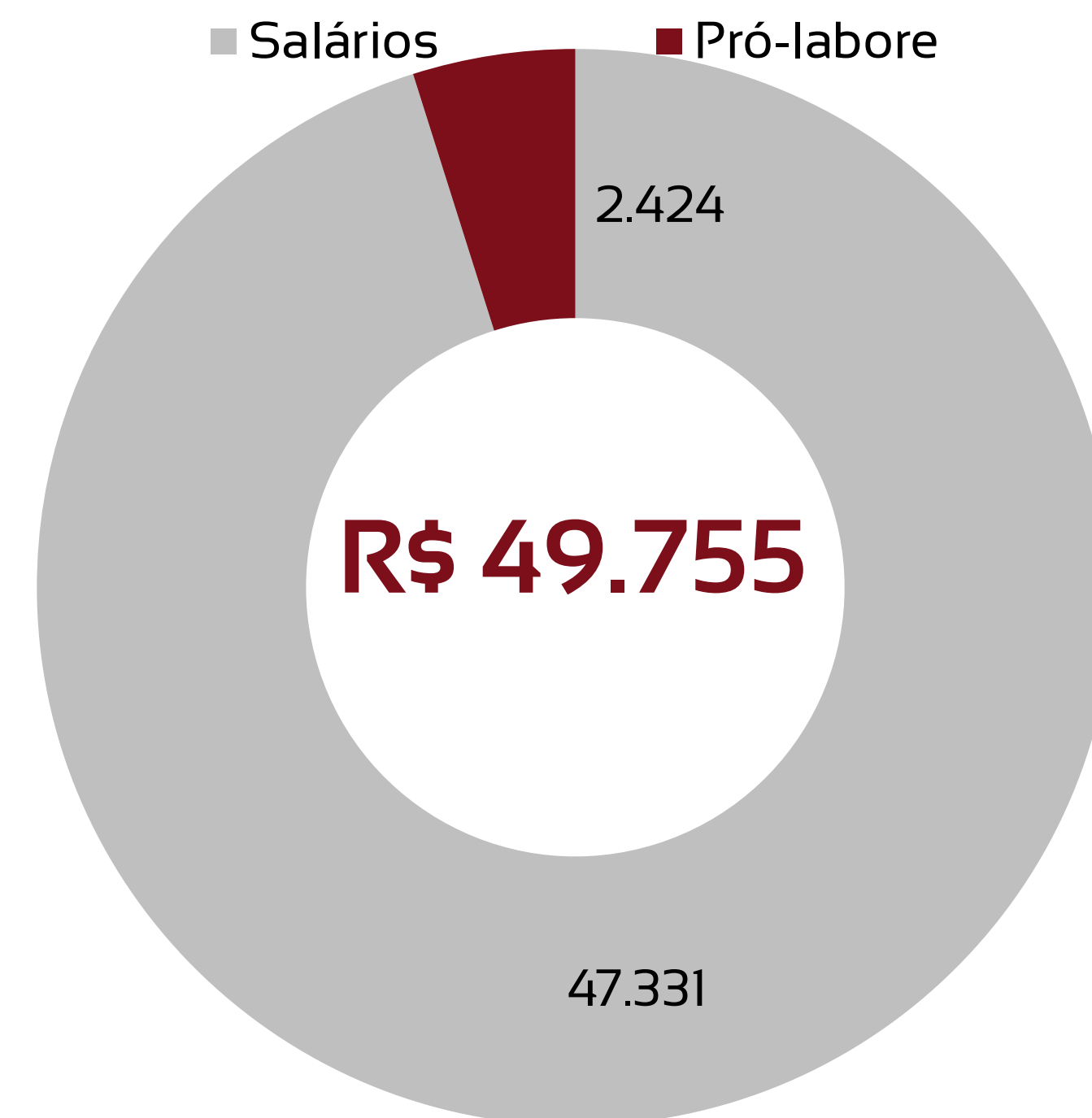
11

JAN
■ 2022

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Olga Adler de Bratt	Sócio	R\$ 1.100,00
Sydney Bratt	Sócio	R\$ 1.100,00

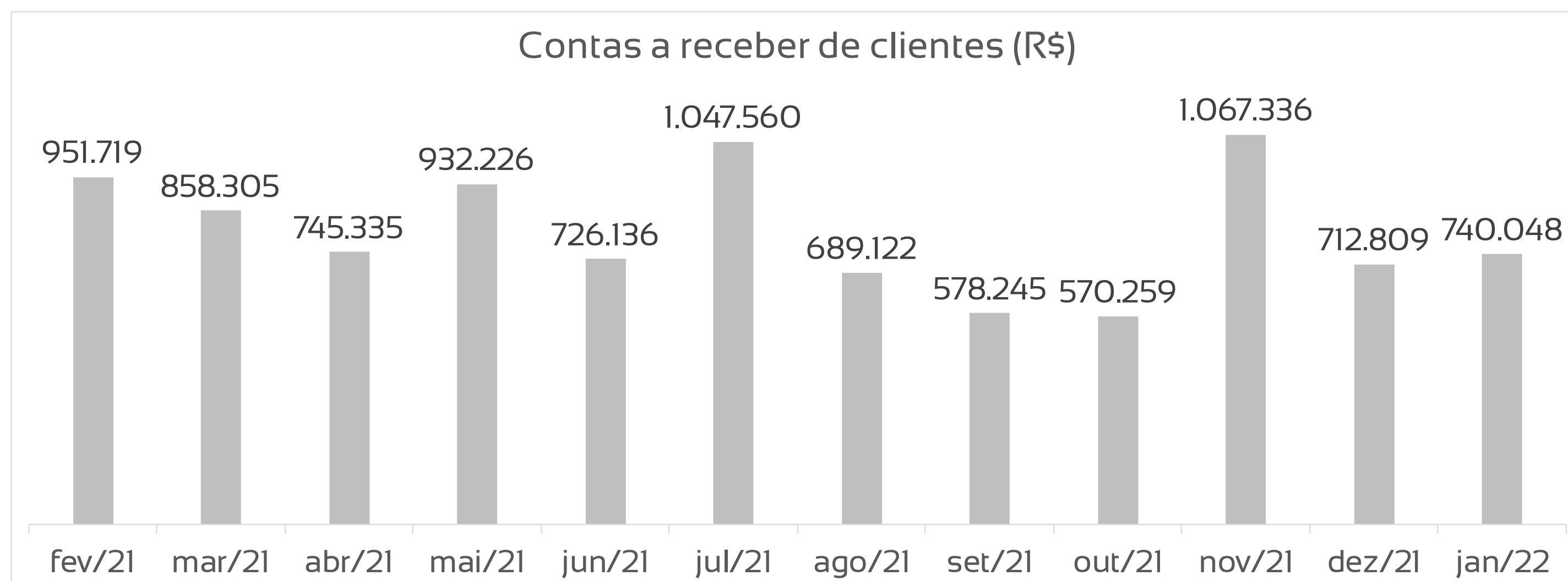
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			var %	NÃO CIRCULANTE			var %
	dez/21	jan/22			dez/21	jan/22	
Caixas e equivalentes de	3.446	294	-91%	Imobilizado	44.150	44.150	0%
Contas a receber de clientes	712.809	740.048	4%	Depreciação acumulada	-41.567	-41.740	0%
Créditos com terceiros	6.400	1.979	-69%	Realizável a longo prazo	2.487.417	2.487.417	
Adiantamentos	18.478	50.627	174%				
Estoques	58.452	54.073	-7%				
Tributos a recuperar	9.116	1.679	-82%				
TOTAL	808.701	848.698	5%	TOTAL	2.490.000	2.489.827	0%

dez/21	jan/22	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
3.298.701	3.338.525	1%

Houve aumento de **1%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:
 -Aumento de 174% no valor de adiantamentos, representando R\$ 32 mil em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

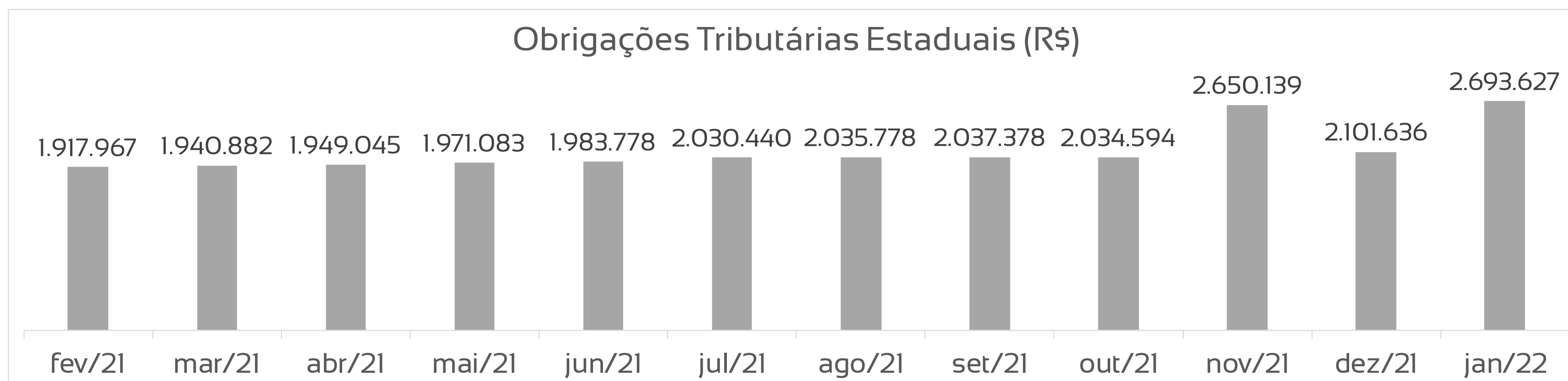
PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	dez/21	jan/22	var %		dez/21	jan/22	var %
Fornecedores	237.336	236.930	0%	Capital Social	400.000	400.000	0%
Emprest./ Financiamento	1.314.979	1.314.979	0%	Prejuízos acumulados	-9.646.903	-9.747.750	1%
Obrigações Trabalhistas	789.944	891.004	13%				
Obrigações Tributárias	2.686.244	2.693.627	0%				
Parcelamentos	2.297.807	2.294.612	0%				
Demais Passivos CP	310.191	346.021	12%				
Outro Passivos LP	4.874.376	4.874.376	0%				
Fornecedores LP	34.726	34.726	0%				
TOTAL	12.545.604	12.686.275	1%	TOTAL	-9.246.903	-9.347.750	1%

dez/21	jan/22	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
3.298.701	3.338.525	1%

Houve aumento de **1%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

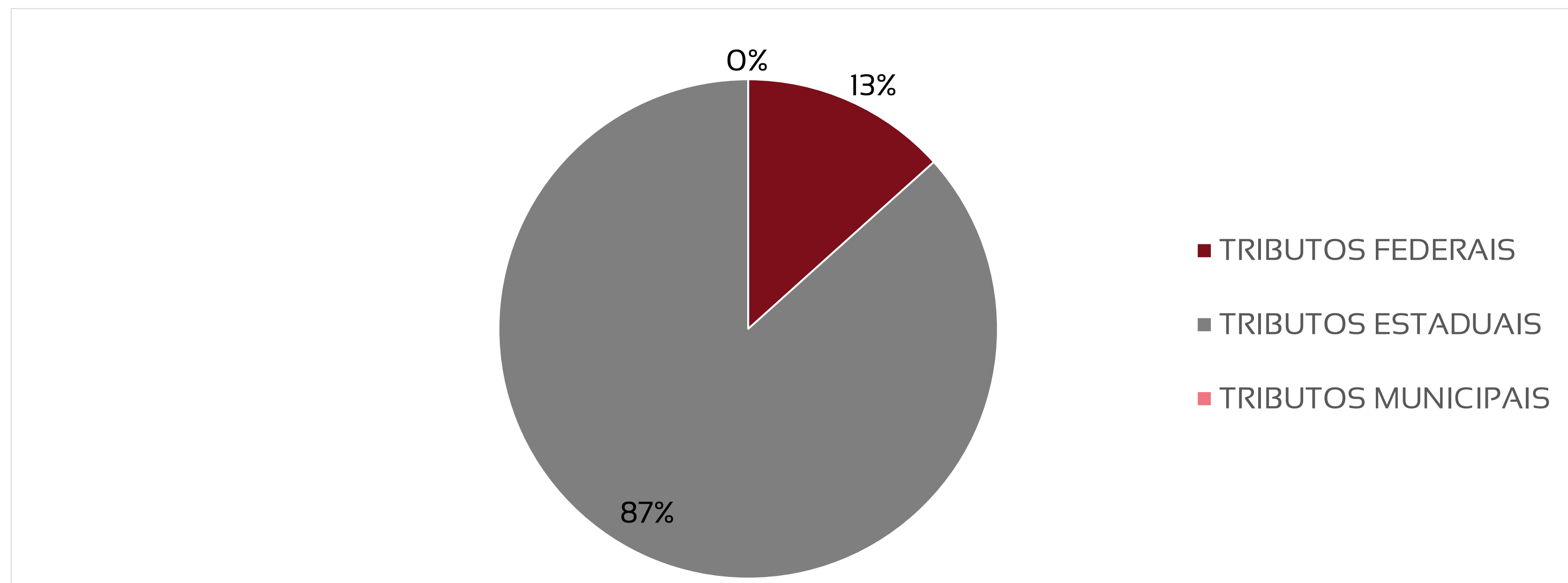
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de R\$ 101 mil em obrigações trabalhistas;
- Aumento de R\$ 35 mil em demais passivos CP.



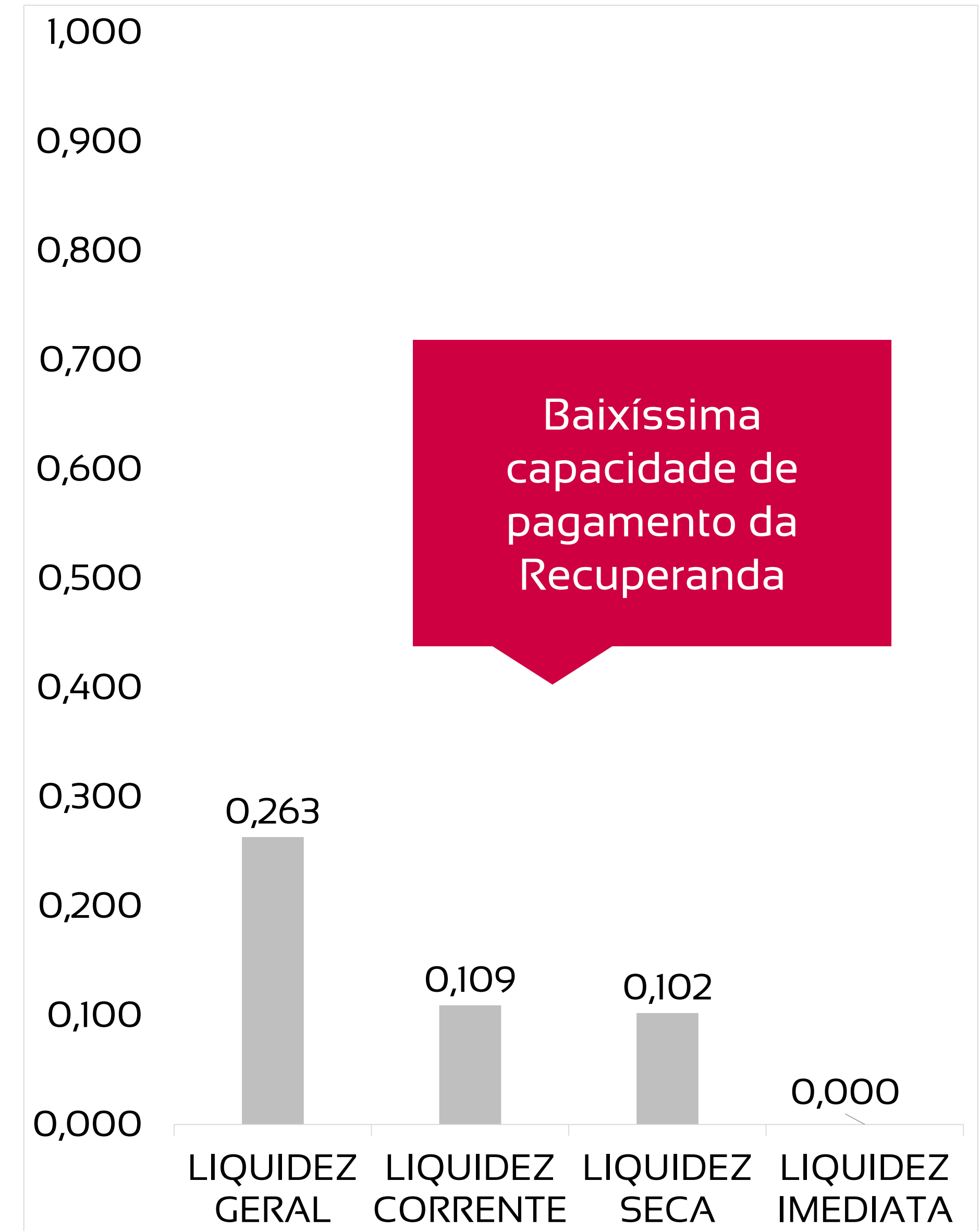
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 87% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 5,13 MILHÕES

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 685.244,96	Valor em aberto:	R\$ 4.450.663,66	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\$ 4.749,02	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 0,00	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 0,00



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

	JAN 22	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,263	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,26 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,109	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	0,102	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,1 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 JANEIRO/2022

R\$

67.152

RECEITA LÍQUIDA

R\$

145.914

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

31.994

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

9.909

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

100.847

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 67.152

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 145.914

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 31.994

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 9.909

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 100.847

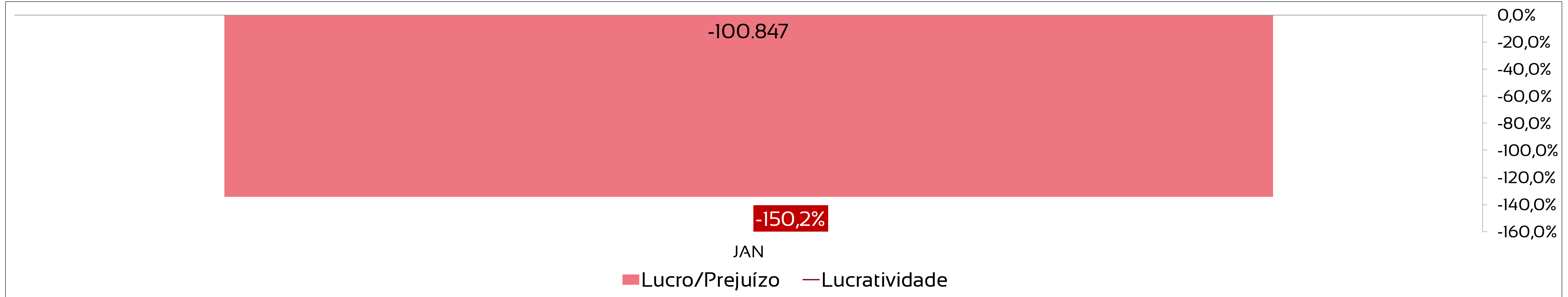
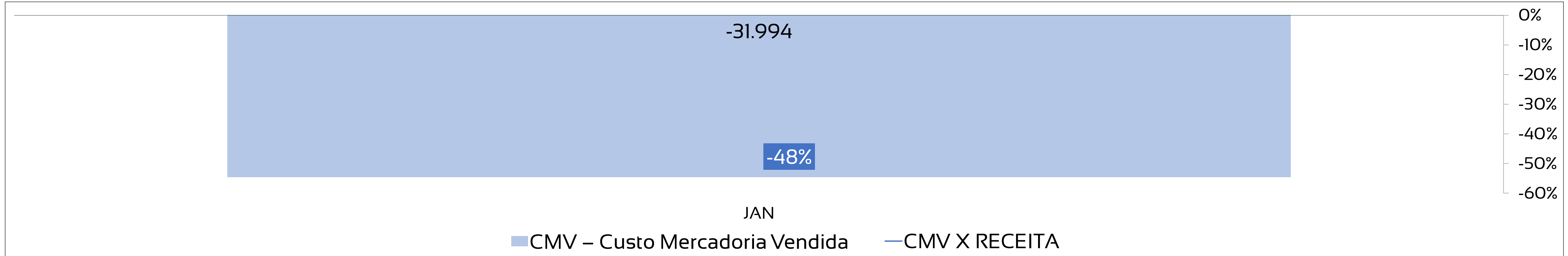
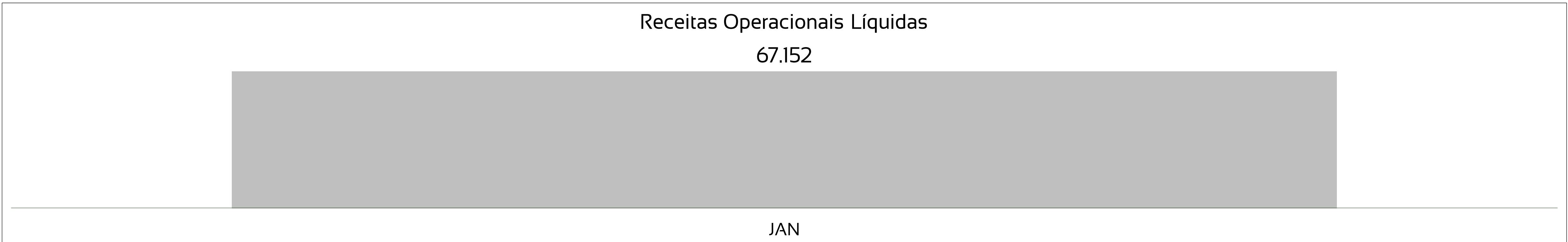
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE - RESUMO

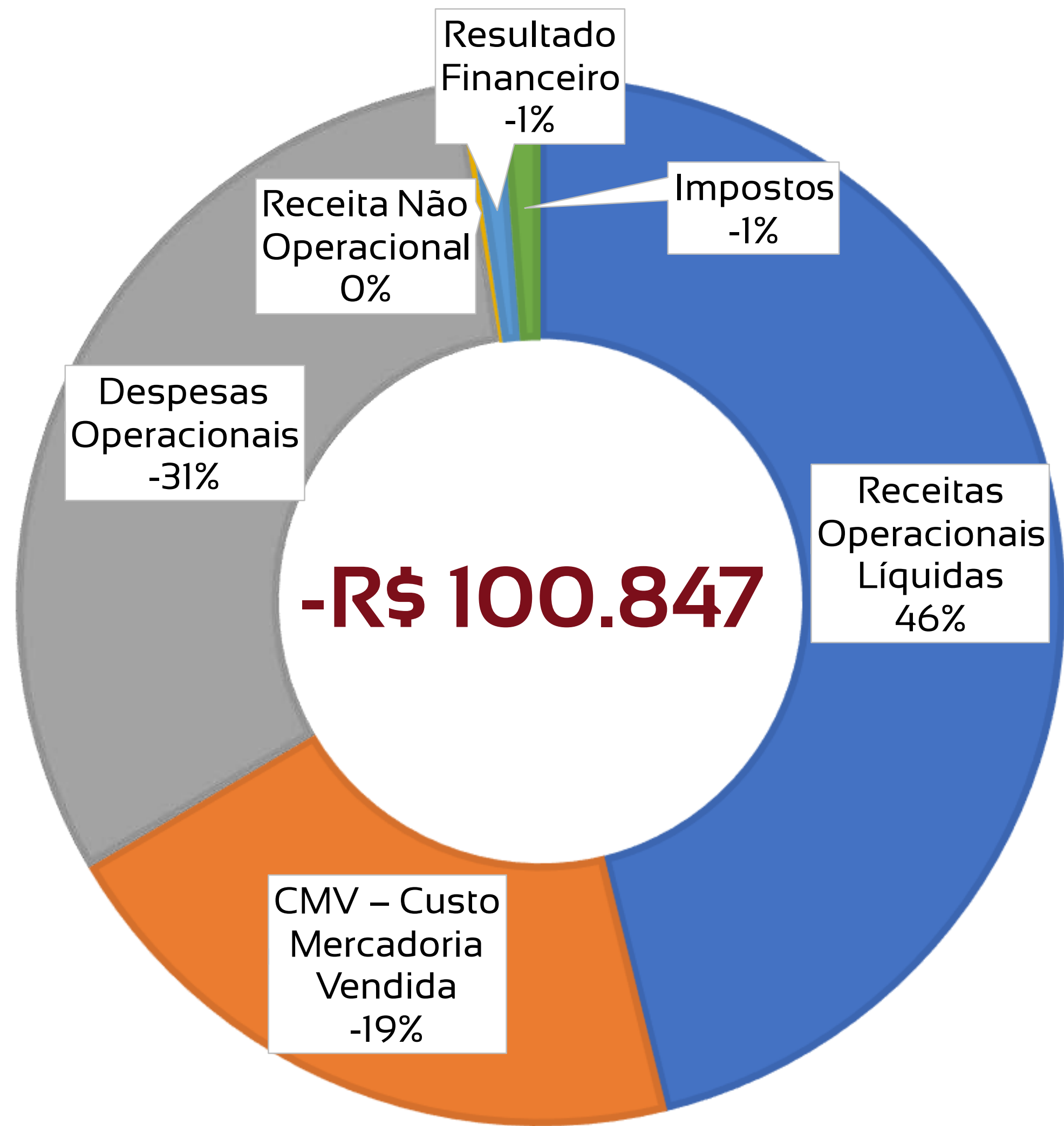
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	67.152												67.152
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-31.994												-31.994
Margem de Contribuição	35.158												35.158
Despesas Operacionais	-145.914												-145.914
Resultado Financeiro e Não Operacional	9908,8												9.909
Provisão de IR e CSLL	0												0
Lucro/Prejuízo	-100.847												-100.847

DRE – EM JANEIRO, HOUE AUMENTO DA RECEITA EM 8%, OS CUSTOS E DESPESAS APRESENTARAM QUEDA DE 29%, GERANDO MENOR PREJUÍZO NO PERÍODO



RECEITAS E DESPESAS NO MÊS

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



ALGUMAS CONSIDERAÇÕES

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

- 1

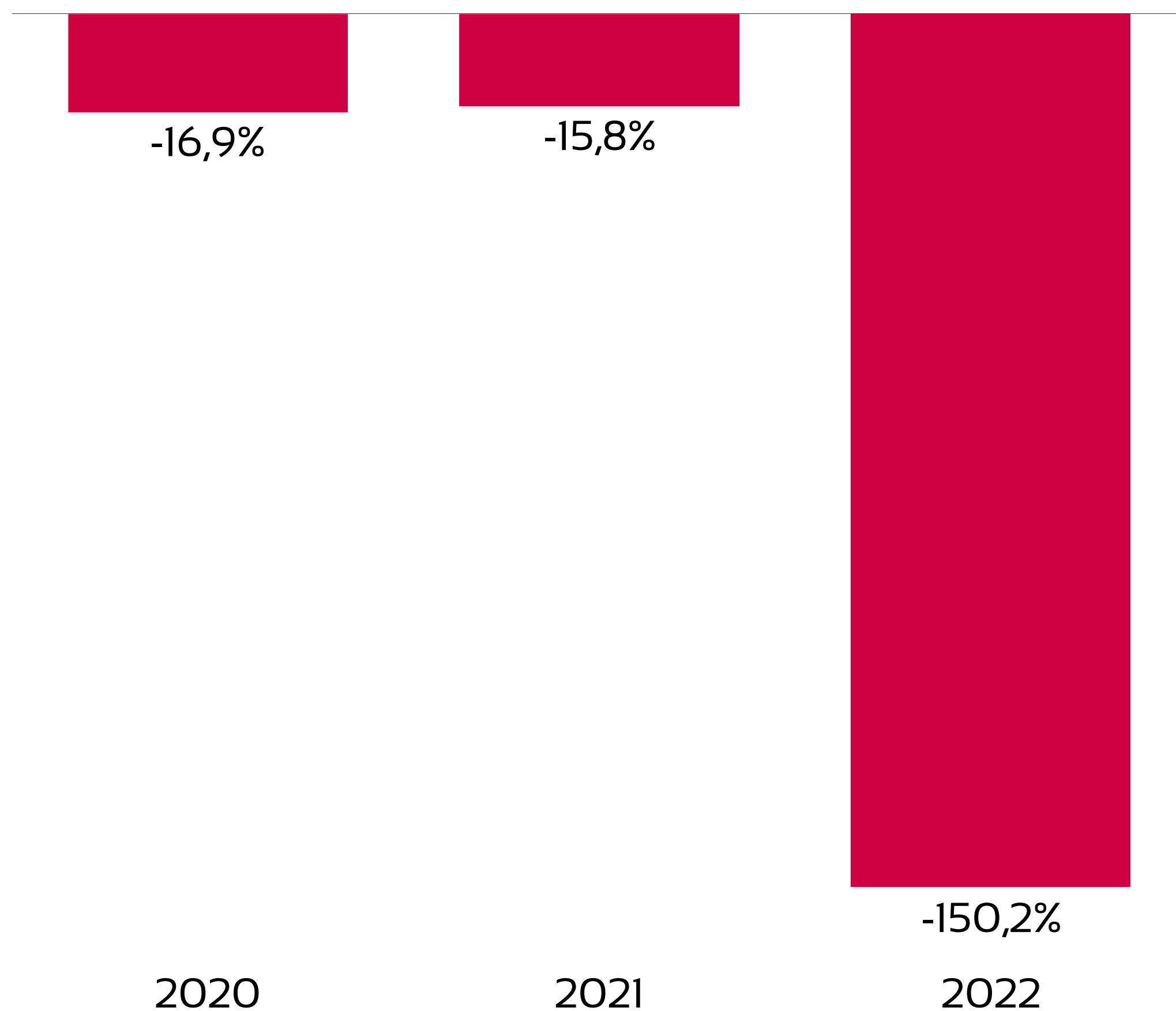
Os dispêndios operacionais são compostos por gastos com pessoal, encargos, serviços de terceiros, seguros e depreciação;
- 2

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

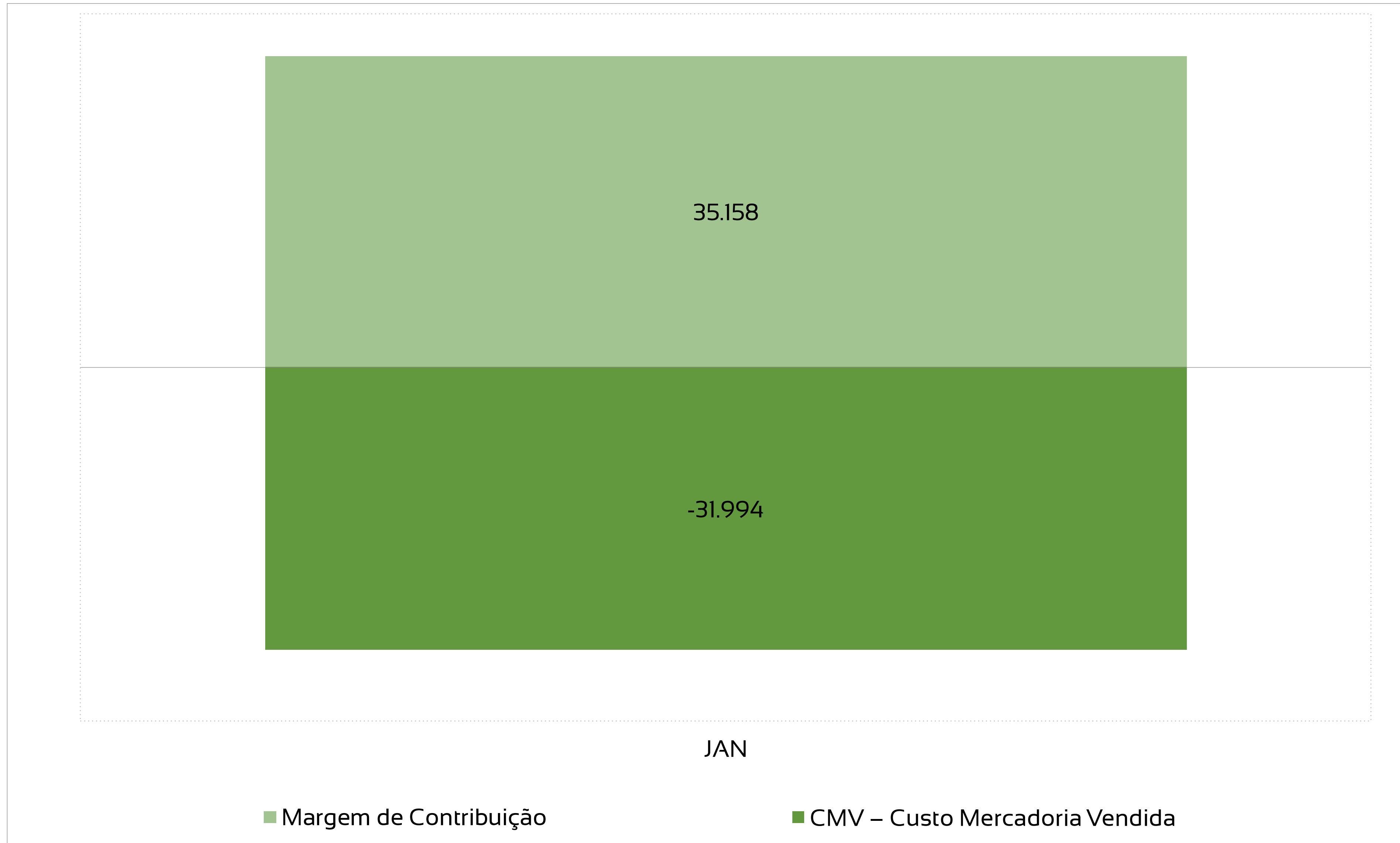
Comparando o resultado acumulado períodos de 2019 a 2022, nota-se redução no volume financeiro dos negócios, apresentando valores negativos em 2022, com piora na lucratividade.



INDICADORES	2019	2020	2021	jan/22
Receitas	5.054.493	3.600.603	2.623.176	67.152
Custos e Despesas	-6.545.261	-4.208.690	-3.038.799	-167.999
Lucro/Prejuízo	-1.490.768	-608.087	-415.624	-100.847
Lucratividade no ano	-29%	-17%	-16%	-150%

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO – AUMENTO DE 110% EM JANEIRO, SOMANDO R\$ 38 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	-100.846,73
Ajustes por:	
Depreciação/Amortização	173,19
Amortização	-
Ganho/Perda na alienação de imobilizado	-
Resultado de Equivalencia Patrimonial	-
Clientes nacionais	-27.238,52
Estoque	4.379,78
Outros ativos operacionais	-2.126,09
Fornecedores nacionais	-405,46
Impostos e Contribuições a pagar	120.785,84
Contas a pagar	0,00
Imposto de Renda	0,00
Caixa líquido Atividades Operacionais	-3.151,90
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Caixa líquido Atividades de Investimentos	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Caixa líquido das Atividades de	0,00
Varição Líquida de Caixa	-3.151,90
Caixa Inicial	3.445,77
Caixa Final	293,87

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo negativo de R\$ 3,1 mil;

2

A Recuperanda não movimentou recursos de financiamento, nem de investimento;

3

As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de R\$ 3,1 mil.

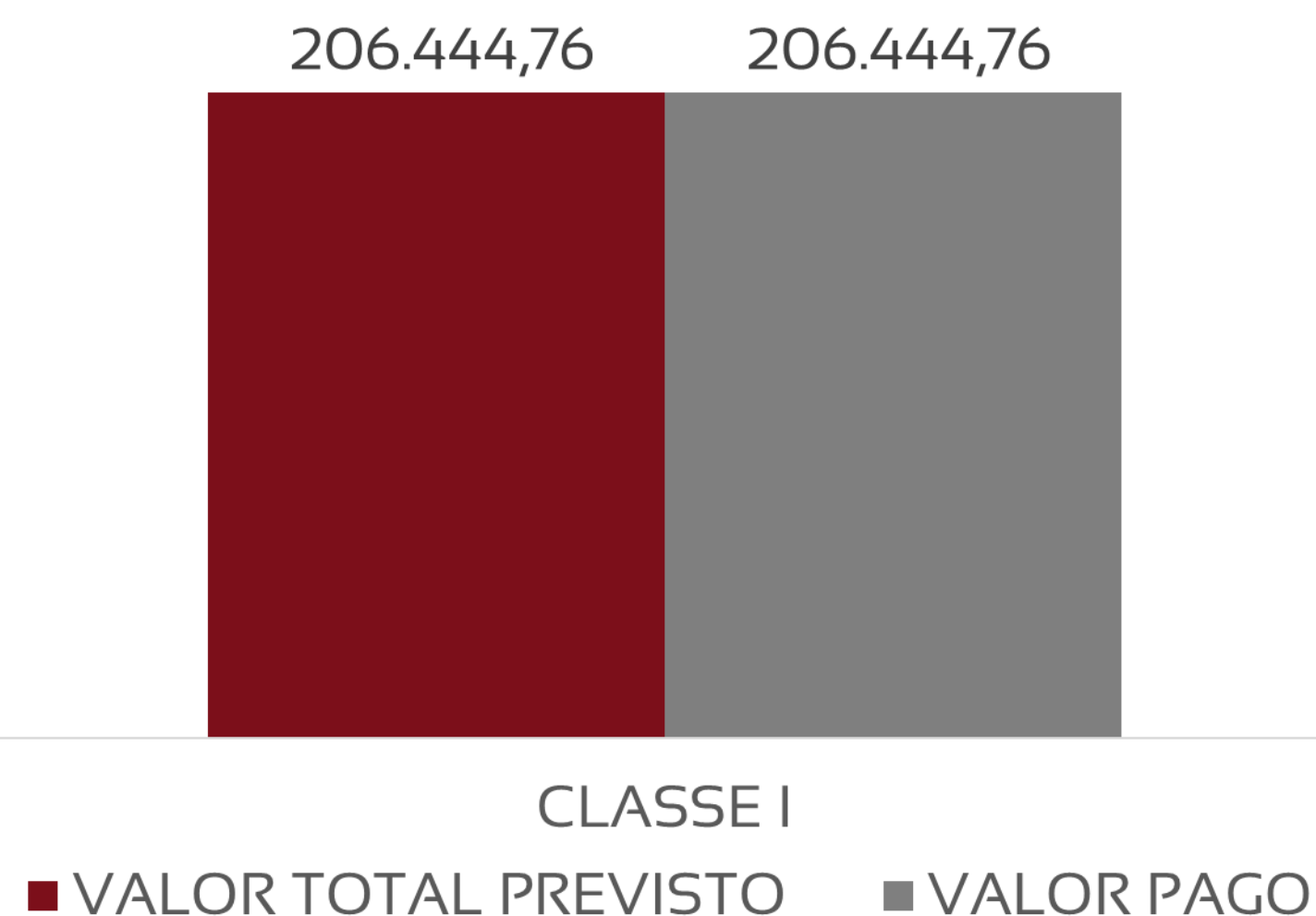
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

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 janeiro 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 2021.

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 JANEIRO/2022

GOURMAND ALIMENTOS LTDA.

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br