

**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 janeiro de 2022.

Solicitam-se esclarecimentos acerca da demonstração de fluxo de caixa de janeiro de 2022, tendo em vista que os saldos iniciais e finais não condizem com valores do balancete, bem como variação de caixa do período.

Termos em que,

P. Deferimento.

Ribeirão Preto, 21 de março de 2022.

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

JANEIRO 2022

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 18 de janeiro 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 **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

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 78 mil** no mês de janeiro. Em 2022, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 78 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador (EBITDA) foi de **-R\$ 68 mil** e no acumulado do ano é de **-R\$ 68 mil**. A diferença se deve ao resultado financeiro, desconsiderado no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em janeiro, houve variação de 1 trabalhador, encerrando o mês com 58 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 108 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de janeiro foi de **R\$ 285 mil**, acumulando **R\$ 285 mil** no ano.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de **-R\$ 115 mil**.

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

DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda está em atraso com o pagamento da remuneração da Administradora Judicial desde set/21, sendo 7 parcelas em aberto.

DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

Solicitam-se esclarecimentos acerca dos itens listados abaixo:

1. Demonstração de fluxo de caixa de janeiro de 2022, os saldos iniciais e finais não condizem com valores do balancete, bem como variação de caixa do período.



PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS JANEIRO/21

1

As vendas continuam muito baixas, ainda mais em decorrência do final do ano, época de alta sazonalidade com retração do mercado;

2

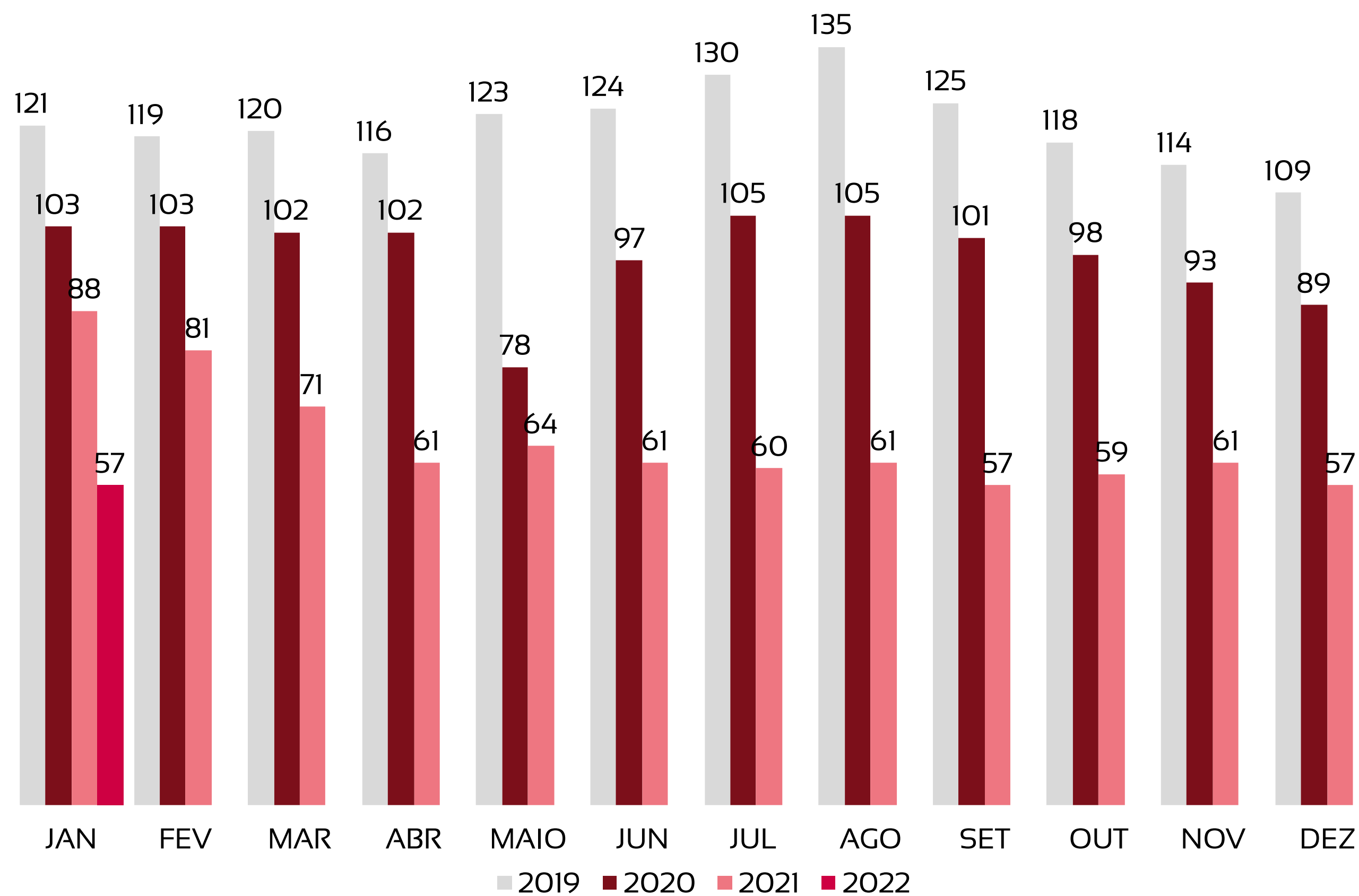
Não houve reajuste de matéria prima.

| | | |
|----------|---|------------------|
| 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

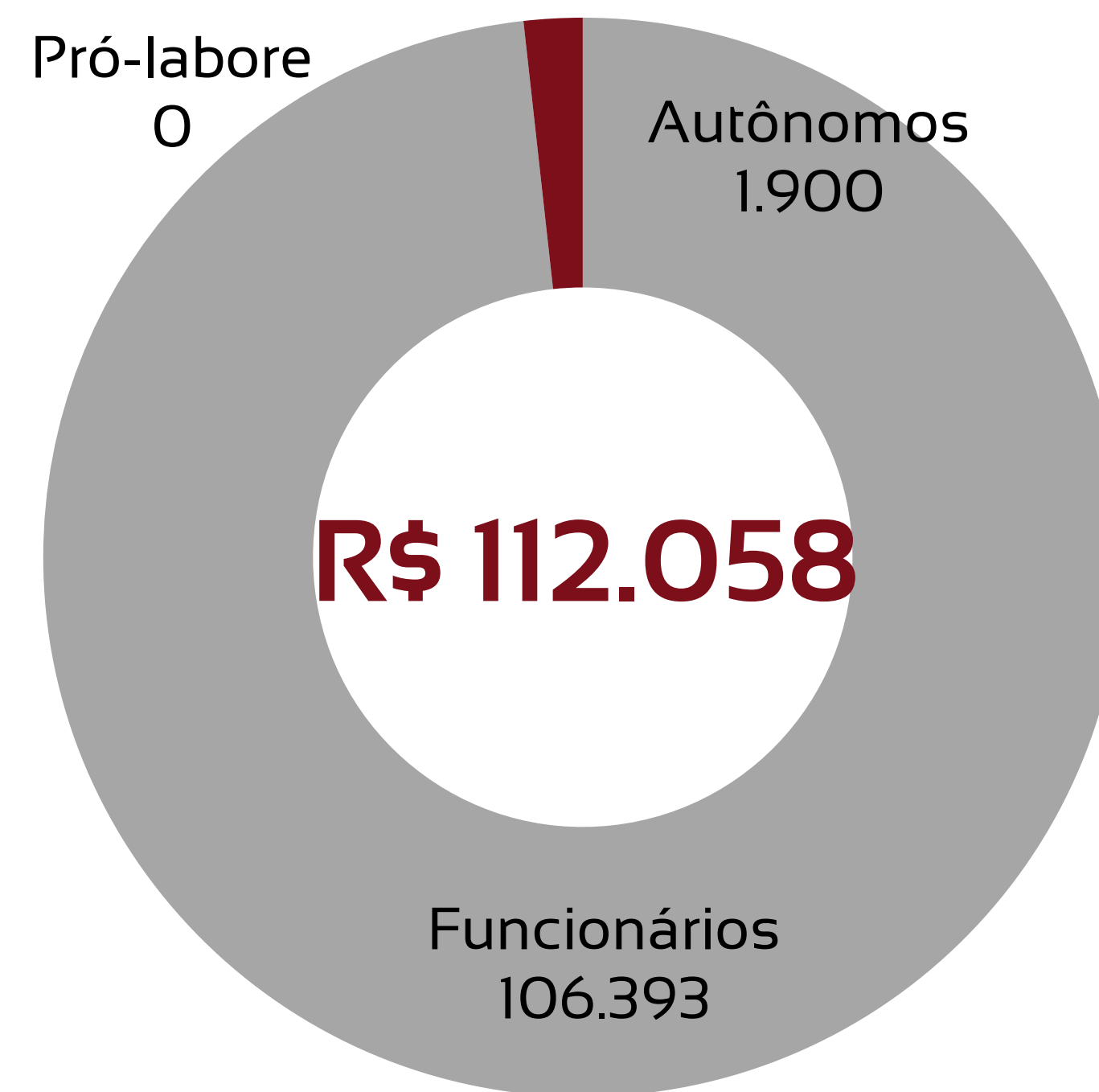
Recuperanda registra variação de 4 funcionários em janeiro.

**JANEIRO – 57 TRABALHADORES CLT
1 TRABALHADOR AUTÔNOMO**



TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pró-labore ■ Autônomos



Beneficiários Pró-Labore

| NOME | FUNÇÃO | VALOR |
|--------------------|--------|-------|
| Jose J. Lorenzetti | Sócio | R\$ 0 |
| Luiz A. Lorenzetti | Sócio | R\$ 0 |

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

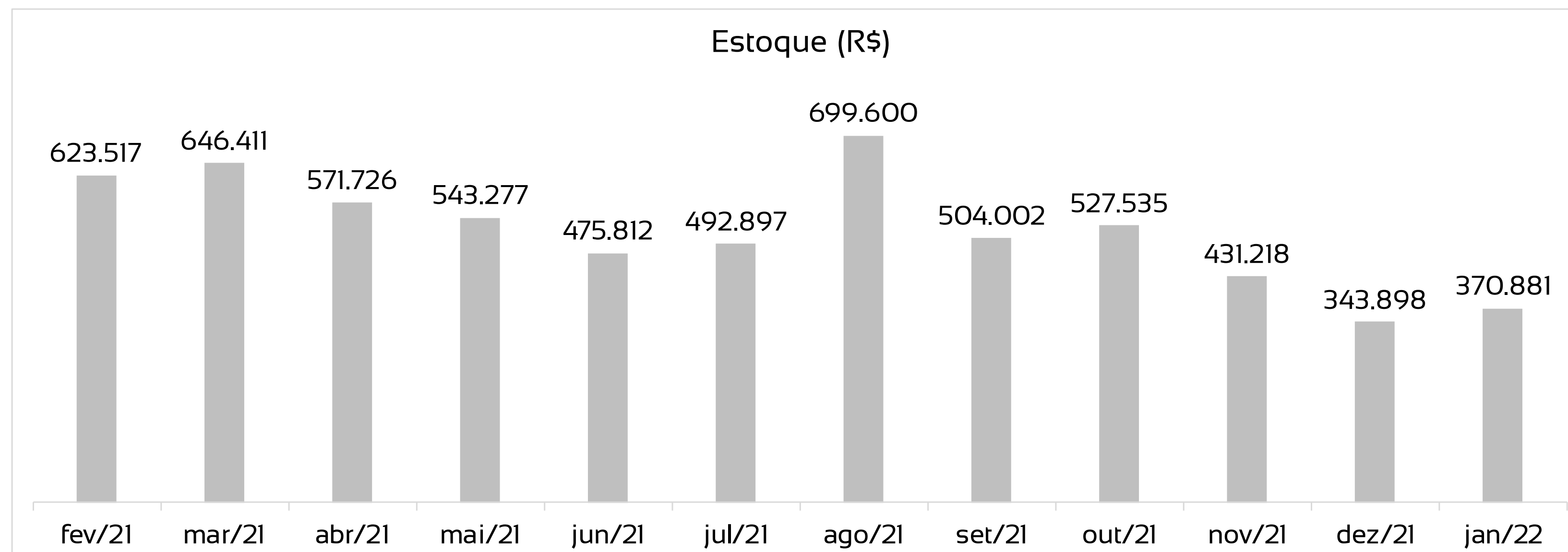
| CIRCULANTE | | | | NÃO CIRCULANTE | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| | dez/21 | jan/22 | var % | | dez/21 | jan/22 | var % |
| Caixas e equivalentes de | -10.309 | 40.240 | -490% | Imobilizado | 2.506.394 | 2.506.394 | 0% |
| Contas a receber de clientes | 487.774 | 560.347 | 15% | Depreciação acumulada | -2.300.692 | -2.300.692 | 0% |
| Adiantamentos | 661.258 | 585.805 | -11% | Contas de compensação ativas | 351.830 | 351.830 | 0% |
| Estoques | 343.898 | 370.881 | 8% | | | | |
| Tributos a recuperar | 966.989 | 966.989 | 0% | | | | |
| TOTAL | 2.449.611 | 2.524.262 | 3% | TOTAL | 557.532 | 557.532 | 0% |

| dez/21 | jan/22 | |
|------------------------|------------------------|--------------|
| TOTAL EM ATIVOS | TOTAL EM ATIVOS | var % |
| 3.007.143 | 3.081.794 | 2% |

Houve aumento de 2% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 490% no valor de caixa, representando **R\$ 51 mil** em valores absolutos;
- Queda de 11% em adiantamentos, somando **-R\$ 75 mil** em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

| PASSIVO | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| | dez/21 | jan/22 | var % | | dez/21 | jan/22 | var % |
| Fornecedores | 1.812.960 | 1.875.695 | 3% | Capital Social | 1.336.000 | 1.336.000 | 0,0% |
| Adian./ Emprest./ Financiamento | 2.122.160 | 2.133.994 | 1% | Reserva Reavaliação | 2.012 | 2.012 | 0,0% |
| Obrigações Trabalhistas | 10.683.635 | 10.693.429 | 0% | Prejuízos acumulados | -51.553.957 | -51.631.771 | 0,2% |
| Obrigações Tributárias | 13.495.535 | 13.539.611 | 0% | Compensação contas do passivo | 334.622 | 334.622 | 0,0% |
| Provisões | 2.537.095 | 2.567.776 | 1% | | | | |
| Demais Passivos CP | 334.126 | 327.471 | -2% | | | | |
| 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 | 52.888.466 | 53.040.931 | 0% | TOTAL | -49.881.323 | -49.959.137 | 0,2% |

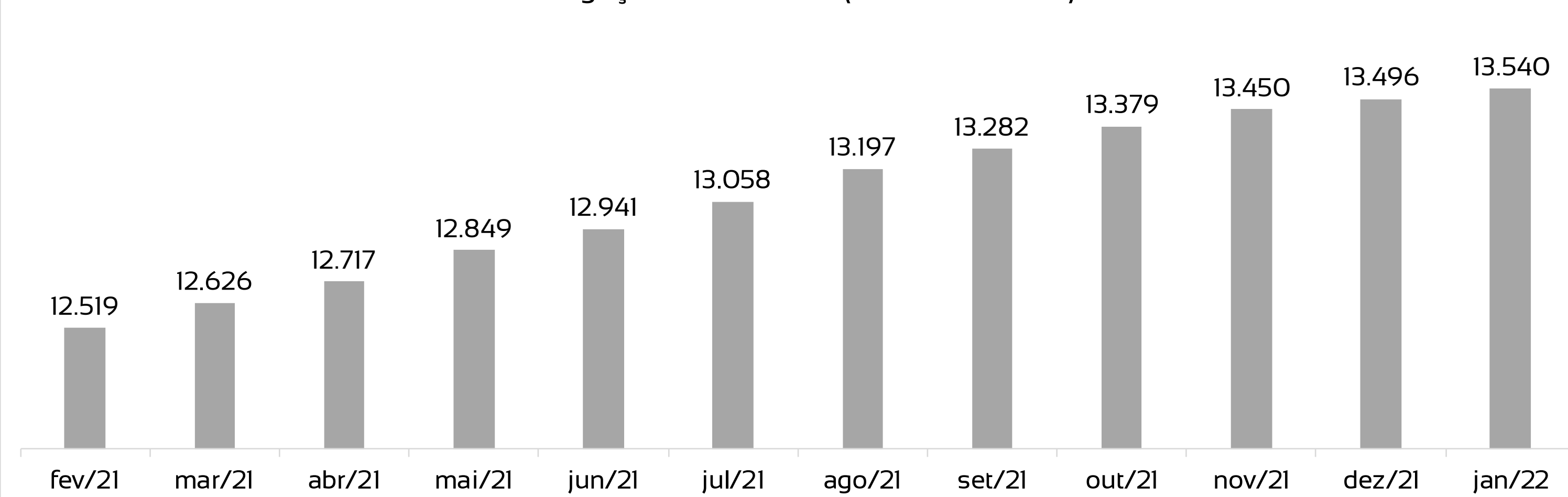
| dez/21 | jan/22 | |
|--------------|--------------|-------|
| PASSIVO + PL | PASSIVO + PL | var % |
| 3.007.143 | 3.081.794 | 2% |

Houve aumento de 2% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

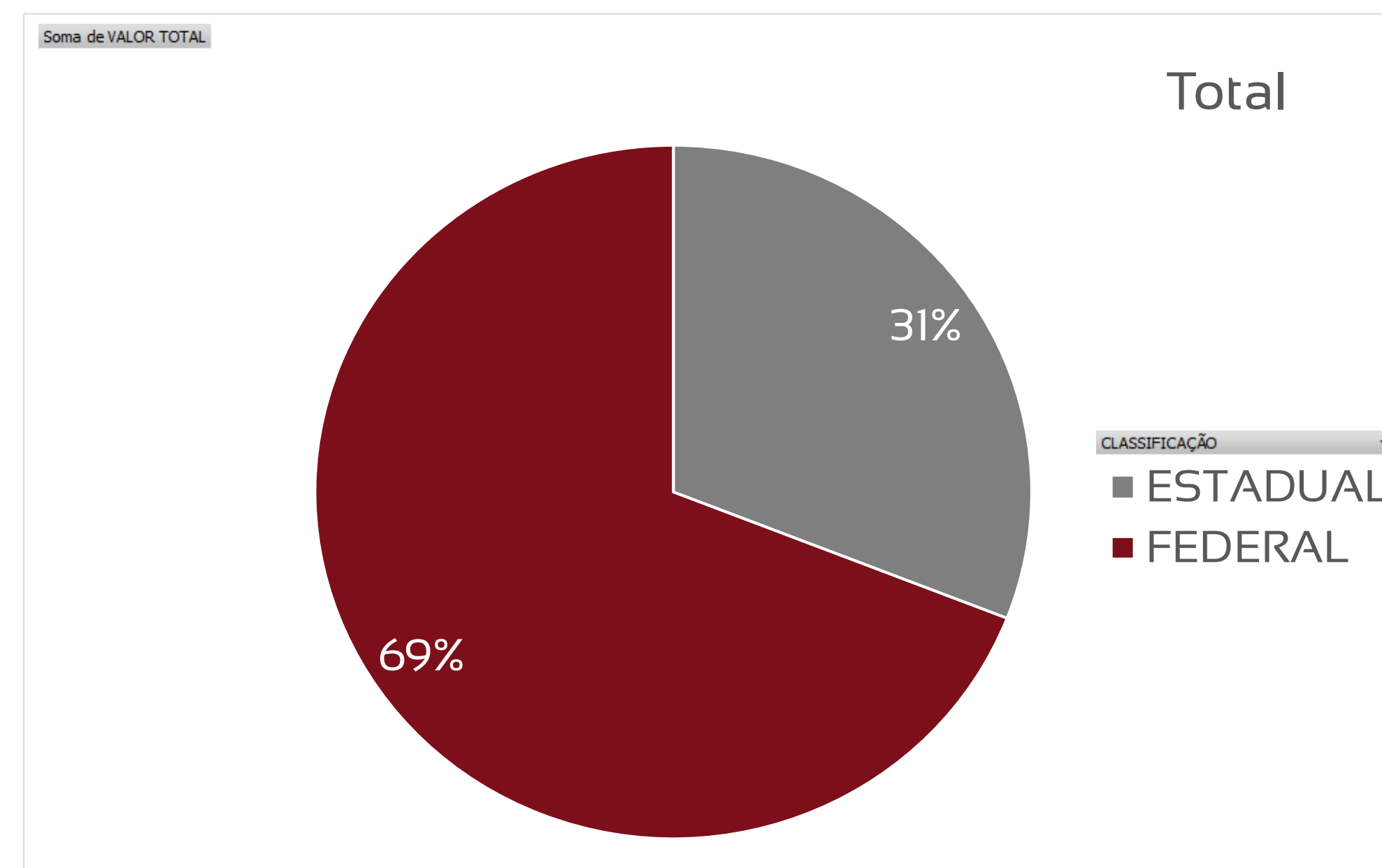
- Aumento de **R\$ 44 mil** em obrigações tributárias;
- Aumento de **R\$ 62 mil** em fornecedores.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



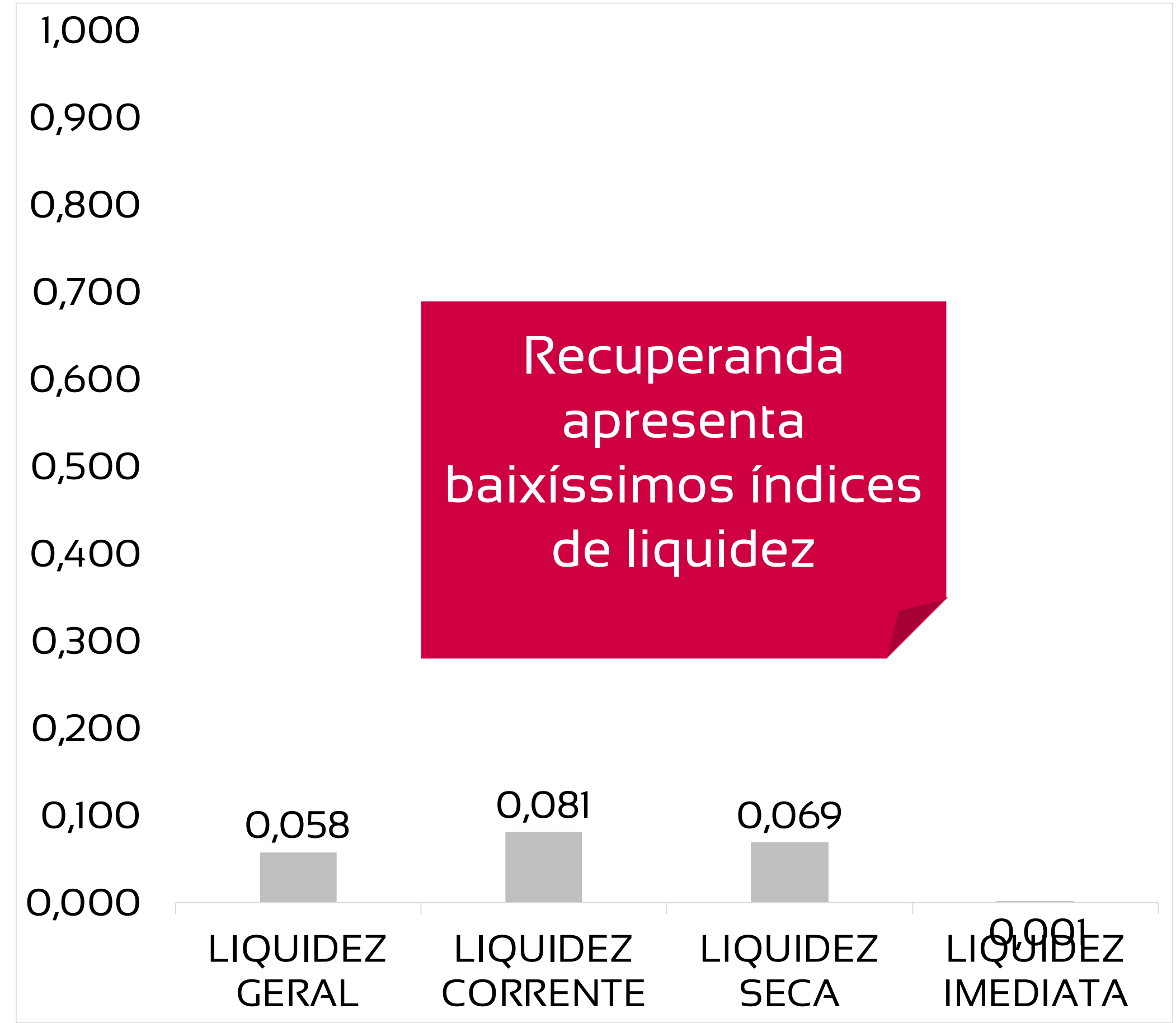
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,1 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 66,8 MILHÕES

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

| | JAN 21 | REFERÊNCIA |
|--------------------------|--------------|---|
| LIQUIDEZ GERAL | 0,058 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,06 em ativos para cobertura das dívidas |
| LIQUIDEZ CORRENTE | 0,081 | 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 JANEIRO/2022

R\$ 284.901

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 79.641

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 273.305

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 9.769

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 77.814

PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 284.901

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 79.641

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 273.305

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 9.769

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 77.814

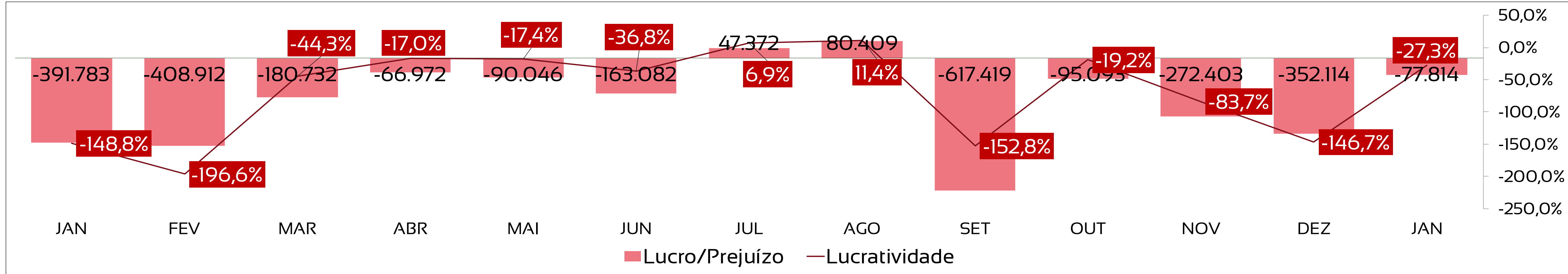
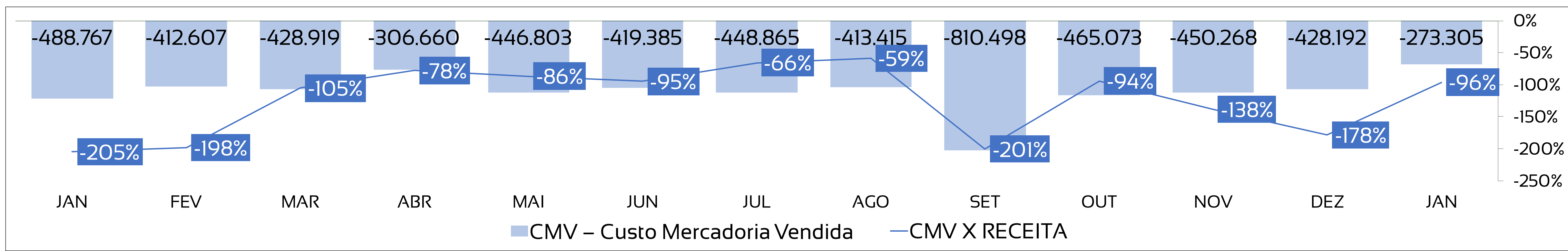
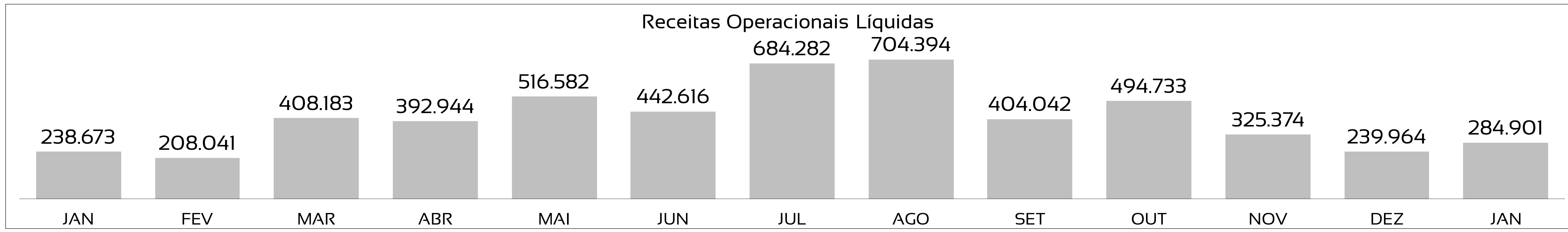
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

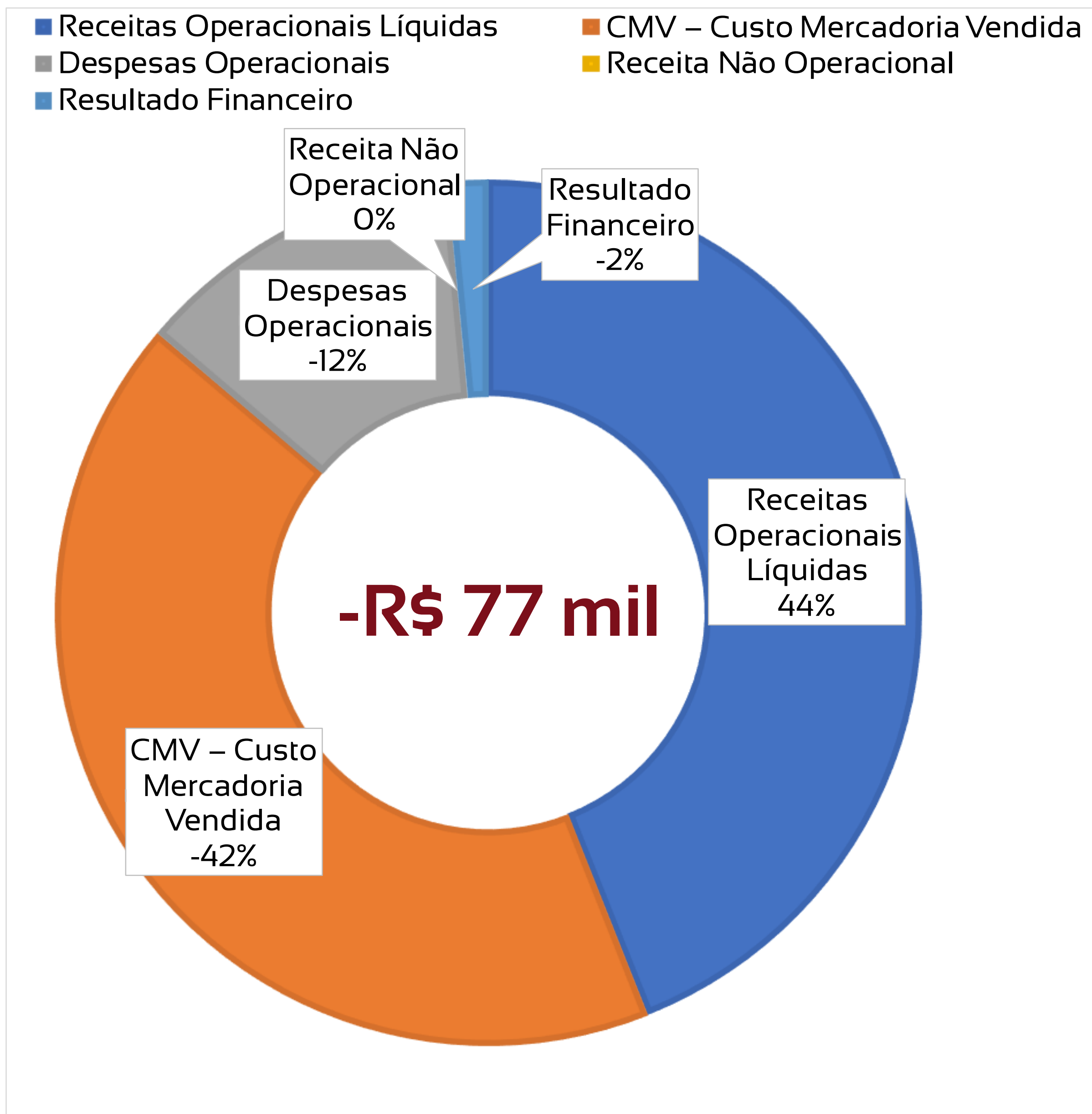
DRE - RESUMO

| | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total |
|--|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|
| Receitas Operacionais Líquidas | 284.901 | | | | | | | | | | | | 284.901 |
| CMV – Custo Mercadoria Vendida | -273.305 | | | | | | | | | | | | -273.305 |
| Margem de Contribuição | 11.596 | | | | | | | | | | | | 11.596 |
| Despesas Operacionais | -79.641 | | | | | | | | | | | | -79.641 |
| Resultado Financeiro e Não Operacional | -9.769 | | | | | | | | | | | | -9.769 |
| Provisão de IR e CSLL | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| Lucro/Prejuízo | -77.814 | | | | | | | | | | | | -77.814 |

DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 19% EM JANEIRO. AS DESPESAS APRESENTAM AUMENTO DE 47%, RESULTANDO EM PREJUÍZO NO PERÍODO.

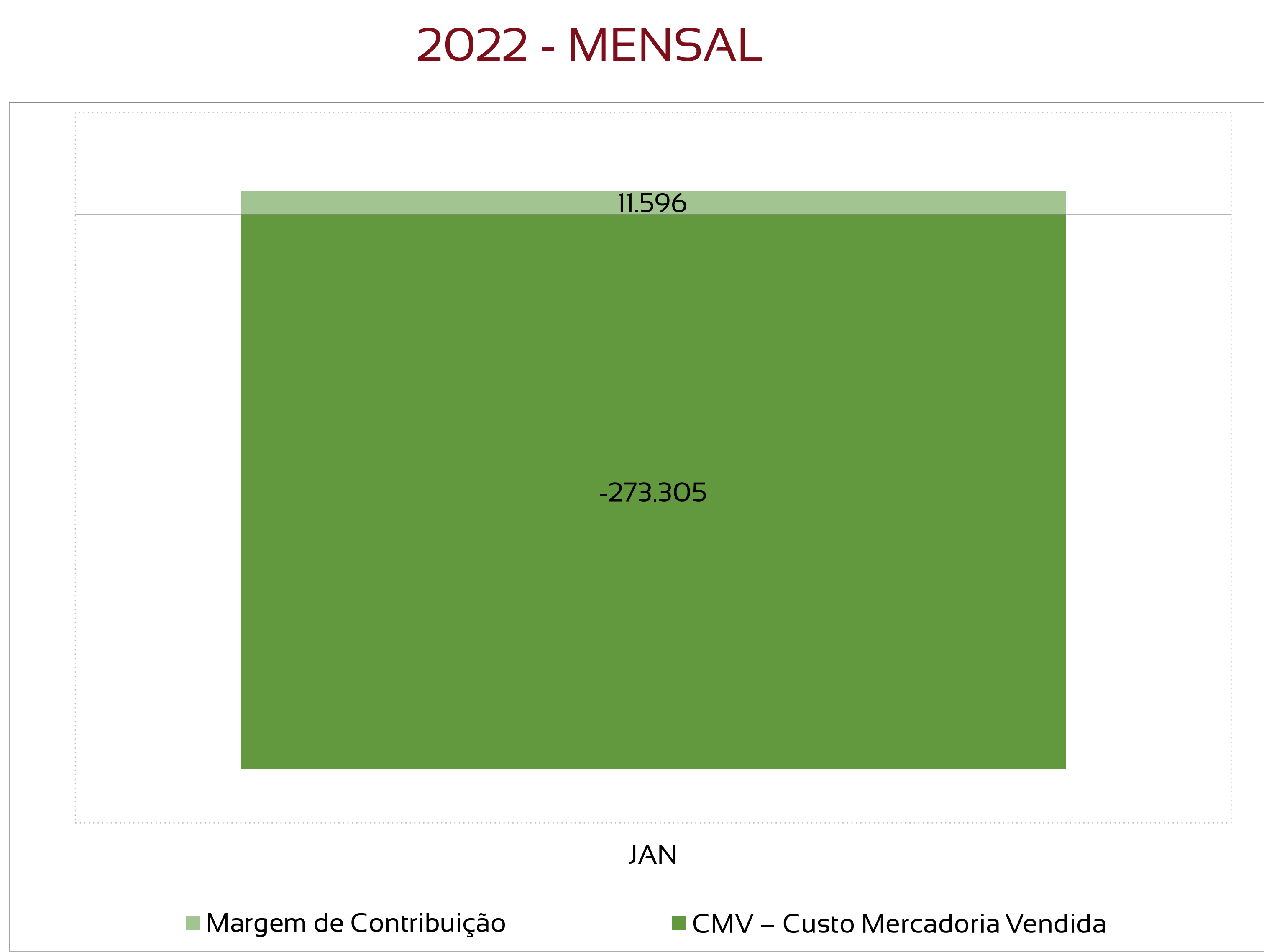
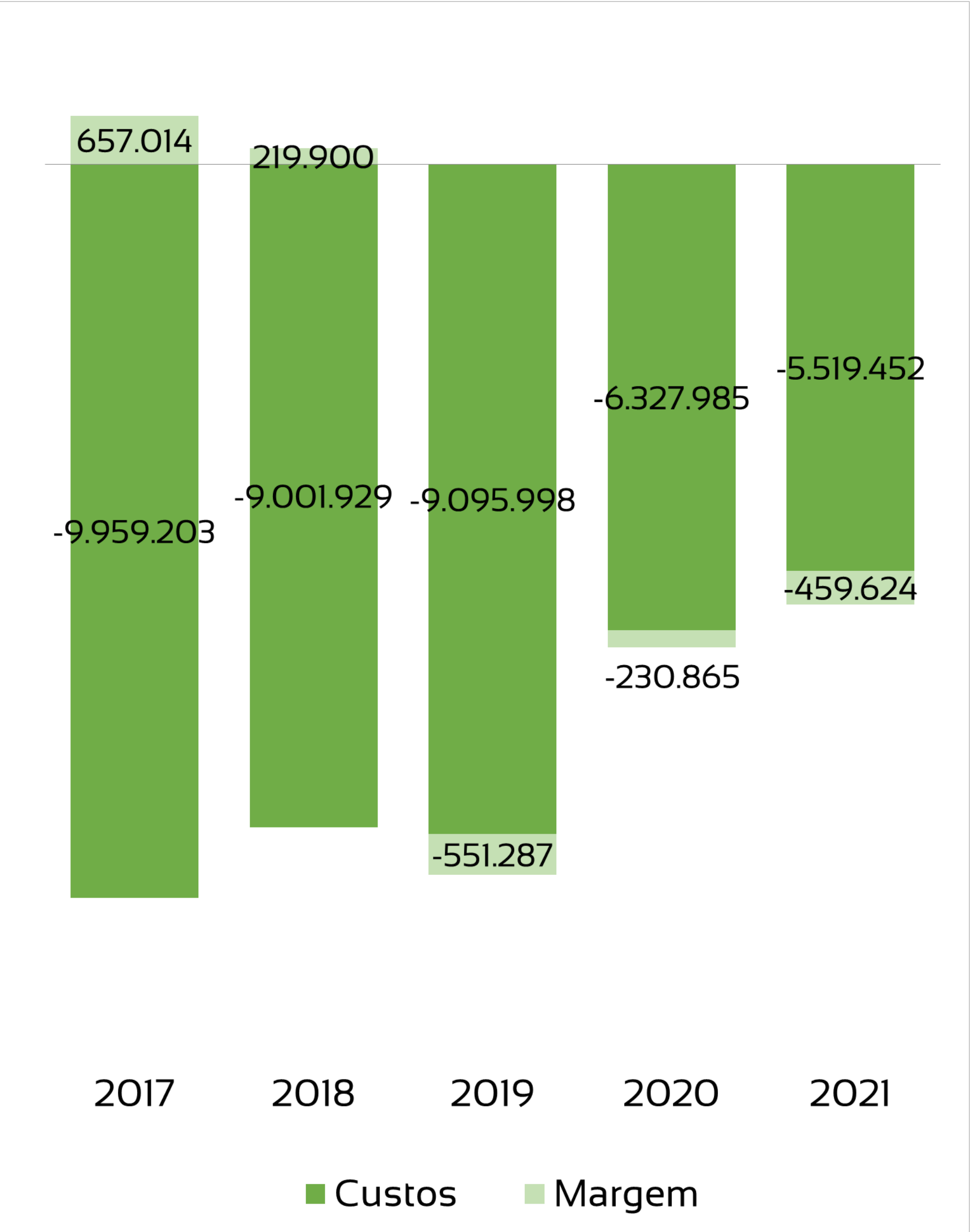


DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



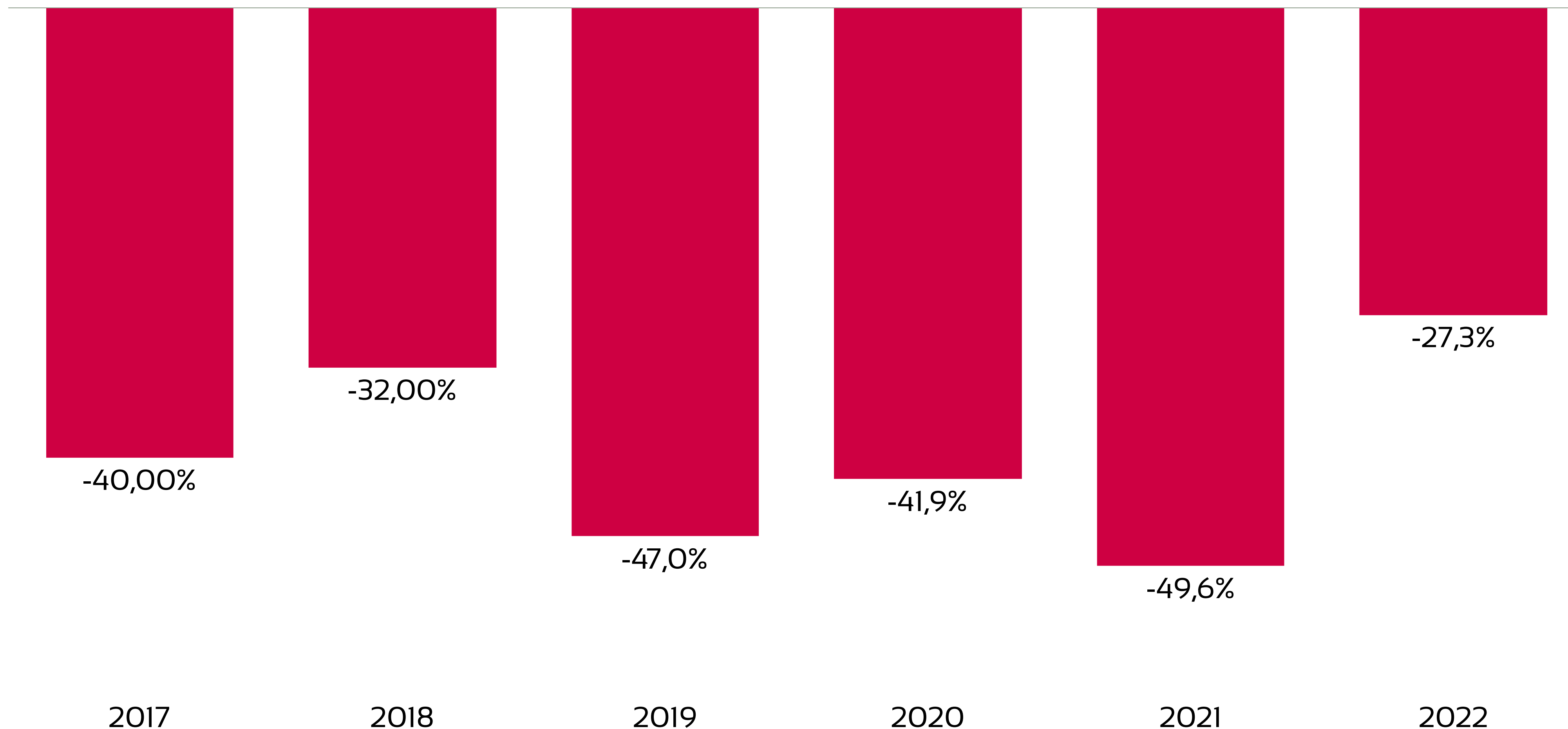
- 1 Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas;
- 2 Custos são representados por gastos com industrialização e serviços – majoritariamente industrialização;
- 3 O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR POSITIVO EM 2022, SOMANDO R\$ 11,5 MIL



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda dá continuidade, em 2022, à série histórica de prejuízos acumulados, apresentando melhora no índice de lucratividade em comparação aos anos anteriores.



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

| 2022 | |
|------------------------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | 2.964.211,95 |
| Resultado do exercício | (77.813,79) |
| Depreciação | 0,00 |
| (=) Lucro Ajustado | (77.813,79) |
| Despesas Financeiras | 0,00 |
| FLUXO DE OPERAÇÃO | |
| Estoque | (26.982,45) |
| Contas a Receber | |
| DUPLICATAS A RECEBER | (103.467,34) |
| Fornecedores | |
| FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL) | 62.108,94 |
| (=) Fluxo de Operação | (146.154,64) |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | |
| (=) Fluxo de Investimento | 0,00 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | |
| (=) Fluxo de Financiamento | 30.986,58 |
| (=) SALDO FINAL CAIXA | 2.849.043,89 |

1

A Recuperanda não apresentou geração de caixa a partir do lucro líquido ajustado em 2022;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 146 mil;

3

A Recuperanda captou recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 31 mil;

4

As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de -R\$ 115 mil.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

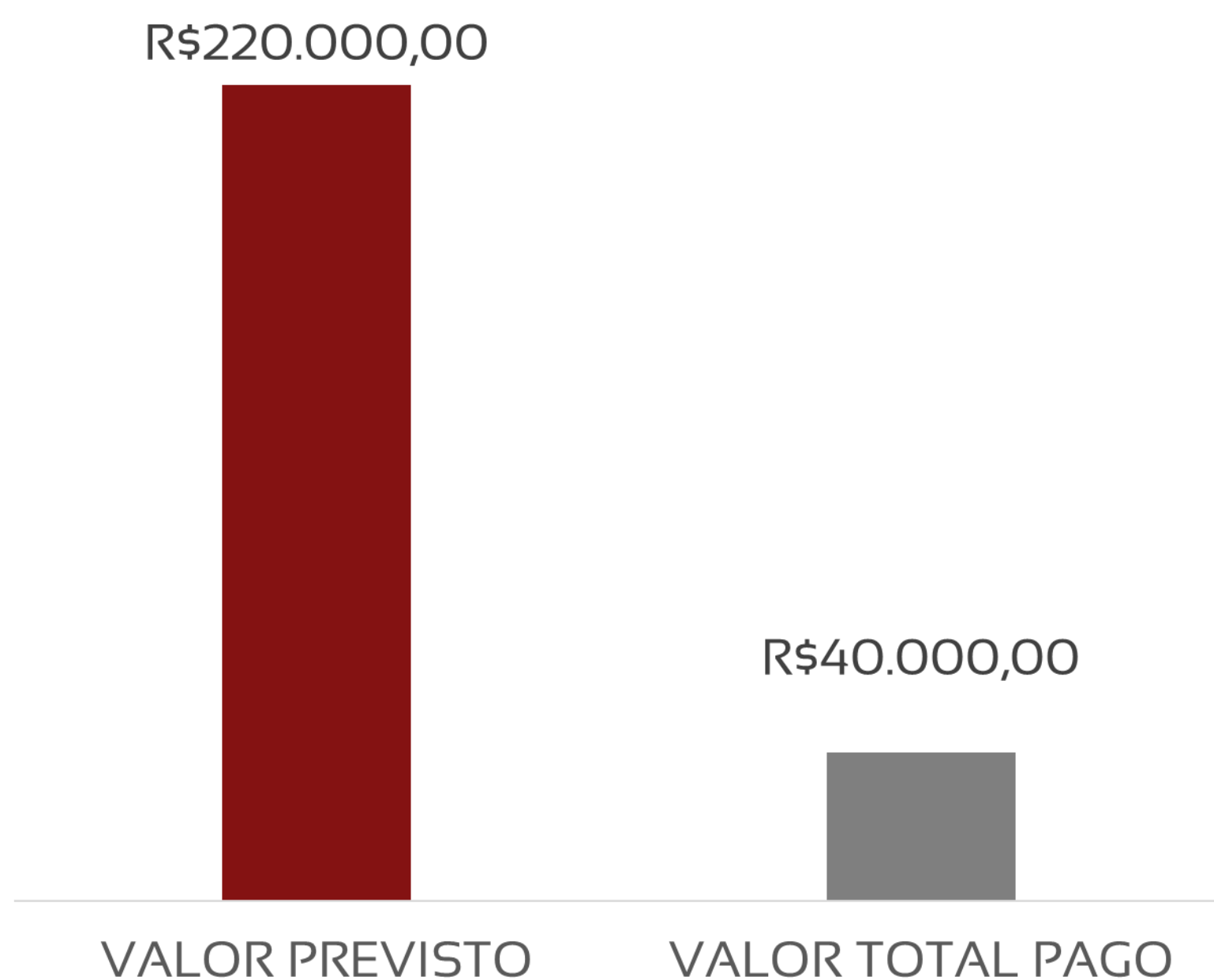
| CLASSE | VALORES | PARCELAS | DESÁGIO | ATUALIZAÇÃO |
|----------------------|------------------|-----------|---------|----------------|
| I – TRABALHISTA | R\$ 11.913,53 | - | N/A | N/A |
| III - QUIROGRAFÁRIOS | R\$ 6.891.932,64 | 25 anuais | 30% | TJSP + 1% a.a. |

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 janeiro 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 janeiro de 2022, 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 o item 5, do Aditivo 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 DOCEES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 20,00** no mês de janeiro. Em 2022, o resultado acumulado é de **-R\$ 20,00**.

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

RECEITAS: Em 2022, há inoccorrência de receitas.

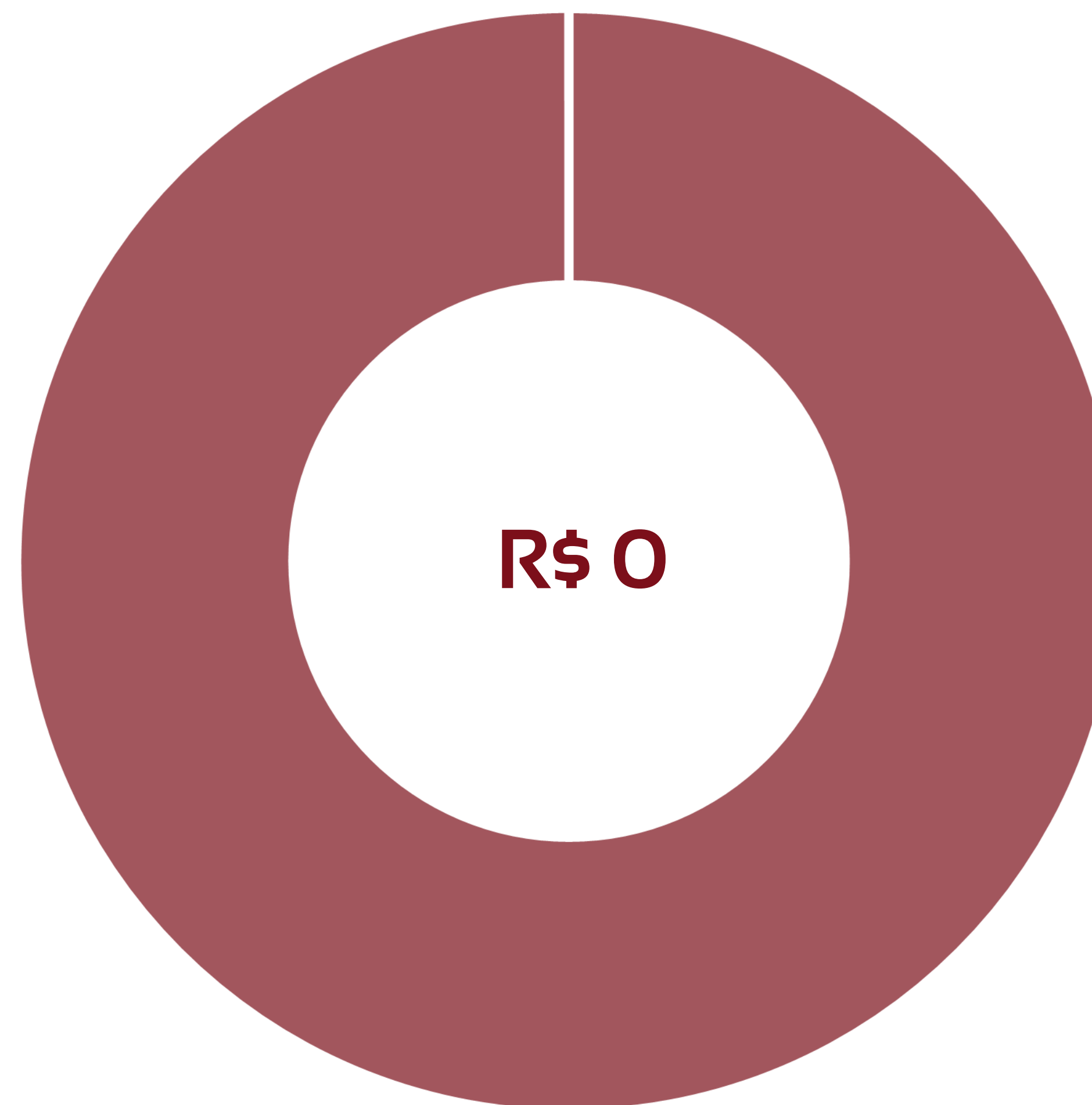
| | | |
|----------|---|------------------|
| 1 | <u>Quadro de funcionários</u> | <u>23</u> |
| 2 | <u>Informações financeiras</u> | <u>24</u> |
| | <u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u> | <u>24</u> |
| | <u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u> | <u>26</u> |

QUADRO DE TRABALHADORES

TOTAL DA FOLHA:

A empresa não possui funcionários registrados em folha de pagamento.

■ Funcionários ■ Pró-Labore ■ Autônomos



BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

| CIRCULANTE | | | | NÃO CIRCULANTE | | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| | dez/21 | jan/22 | var % | | dez/21 | jan/22 | var % |
| Caixas e equivalentes de caixa | -325.499 | -325.519 | 0% | Imobilizado | 283.589 | 283.589 | 0% |
| Duplicatas a receber (irlofil) | 133.269 | 133.269 | 0% | | | | |
| TOTAL | -192.230 | -192.250 | 0% | TOTAL | 283.589 | 283.589 | 0% |

| dez/21 | jan/22 | var % |
|-----------------|-----------------|-------|
| TOTAL EM ATIVOS | TOTAL EM ATIVOS | |
| 91.359 | 91.339 | 0% |

Houve queda de 0,02% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta de caixa, com queda de -R\$ 20,00 em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

| PASSIVO | | | var % | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | var % |
|--------------------|----------------|----------------|-----------|----------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| | dez/21 | jan/22 | | | dez/21 | jan/22 | |
| Fornecedores | 318.452 | 318.452 | 0% | Capital Social | 20.000 | 20.000 | 0,0% |
| Empréstimos Sócios | 30.000 | 30.000 | 0% | Prejuízos acumulados | -277.093 | -277.113 | 0,0% |
| | | | | | | | |
| TOTAL | 348.452 | 348.452 | 0% | TOTAL | -257.093 | -257.113 | 0,0% |

| dez/21 | jan/22 | var % |
|--------------|--------------|-------|
| PASSIVO + PL | PASSIVO + PL | |
| 91.359 | 91.339 | 0% |

Houve queda de 0,02% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta de prejuízos acumulados, com queda de -R\$ 20,00 em valores absolutos.

DRE – RESULTADO JANEIRO/2022

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

-

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

20

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

20

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ -

RECEITA LÍQUIDA

R\$ -

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ -

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 20

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 20 X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESUMO

| | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total |
|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Receitas Operacionais Líquidas | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| CMV – Custo Mercadoria Vendida | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| Margem de Contribuição | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| Despesas Operacionais | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| Resultado Financeiro e Não Operacional | -20 | | | | | | | | | | | | -20 |
| Provisão de IR e CSLL | 0 | | | | | | | | | | | | 0 |
| Lucro/Prejuízo | -20 | | | | | | | | | | | | -20 |



RMA JANEIRO/2022

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS
LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3505 0000

 www.bladmjudicial.com.br