

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

MARÇO 2021

## NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 18 de março 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 março 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 **março 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 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\$ 180 mil** no mês de março. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 981 mil**.

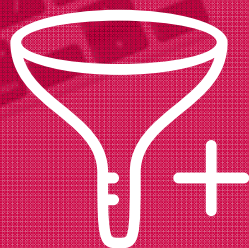
**EBITDA:** No mês, o indicador (EBITDA) foi de **-R\$ 142 mil** e no acumulado do ano é de **R\$ 855 mil**. A diferença se deve ao resultado financeiro desconsiderado no cálculo do indicador.

**EMPREGOS:** Em março, houve desligamento de 10 trabalhadores, encerrando o mês com 71 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 117 mil**.

**RECEITAS:** A receita líquida de março foi de **R\$ 408 mil**, acumulando **R\$ 854 mil** no ano.

**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **-R\$ 1 milhão**.

Conforme relatório de visitas já disponibilizado ao juízo, identificada a existência da empresa Vale dos Doces Comércio de Alimentos Me, CNPJ 10.209.101/0001-20 que opera em nome de interpostas pessoas e cuja localização é a mesma da Recuperanda. Tal empresa é utilizada para transações financeiras da Recuperanda e serão incluídas nos próximos relatórios mensais de atividade.





# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Indicadores operacionais (vendas por região – mensal)



## PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS MARÇO/21

1

Neste mês ocorreram variações de preço nas seguintes matérias primas: +6% de GLP, variação de -4,61% no amendoim e -0,9% no açúcar.

2

Com as vendas em queda devido aos *lockdowns* nas capitais de São Paulo, Rio de Janeiro, Espírito Santo, além de outras cidades do sul, a atividade produtiva foi reduzida. A produção ocorreu em 17 dias úteis, com um quadro reduzido de colaboradores diretos na produção (-38 colaboradores).

# ÍNDICE

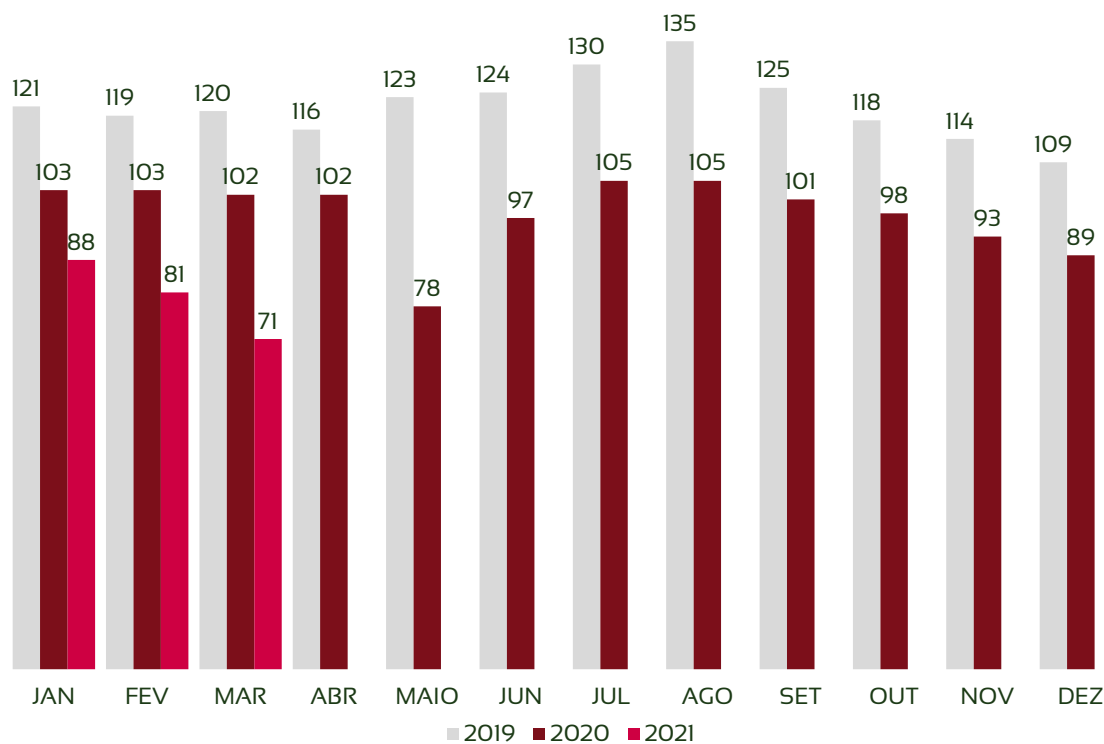
<b><u>1 Quadro de funcionários</u></b>	<b><u>06</u></b>
<b><u>2 Informações financeiras</u></b>	<b><u>07</u></b>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</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

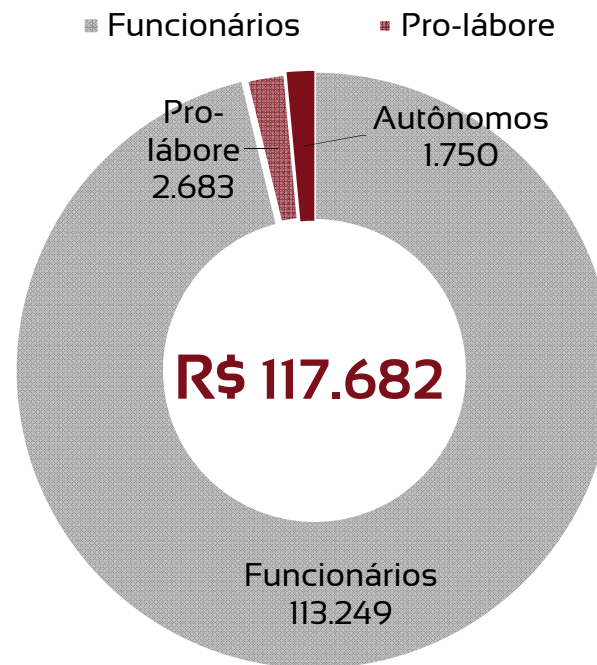
Recuperanda registra queda de 10 funcionários em março.

**MARÇO – 70 TRABALHADORES CLT  
1 TRABALHADOR AUTÔNOMO**



■ 2019 ■ 2020 ■ 2021

## TOTAL DA FOLHA:



### Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Jose J. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.583,17
Luiz A. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.100,00

## BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

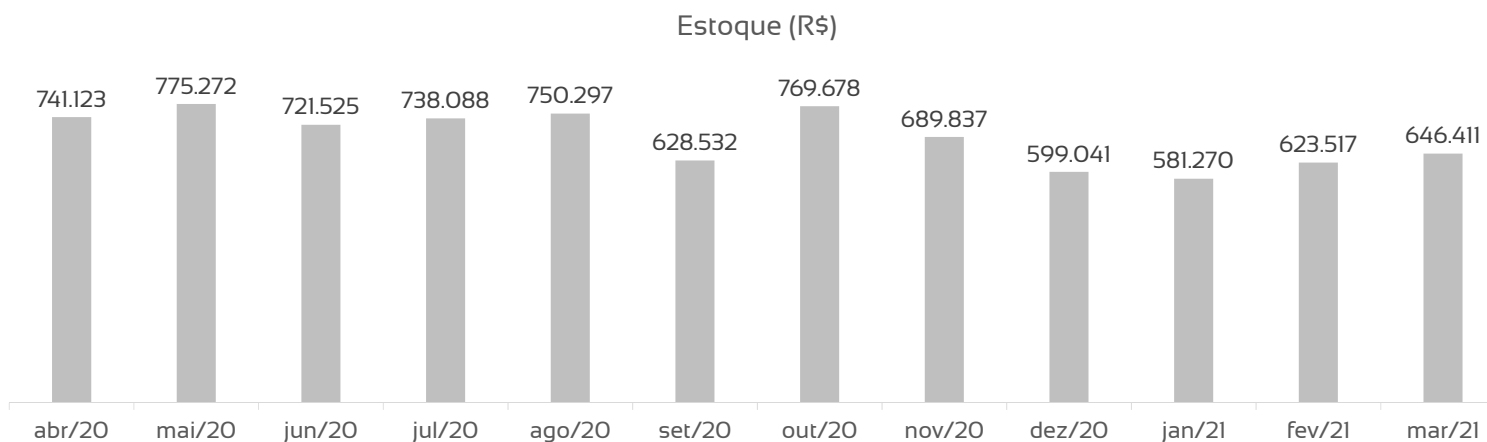
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	jan/21	mar/21	var %		jan/21	mar/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	9.942	41.729	320%	Imobilizado	2.503.394	2.503.394	0%
Contas a receber de clientes	222.554	239.435	8%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	291.538	299.308	3%	Contas de compensação ativas	316.562	316.562	0%
Estoques	623.517	646.411	4%				
Tributos a recuperar	977.582	977.582	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>2.125.132</b>	<b>2.204.465</b>	<b>4%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>519.264</b>	<b>519.264</b>	<b>0%</b>

jan/21	mar/21	
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>var %</b>
2.644.396	2.723.729	3%

Houve aumento de 3% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de **320%** no valor de caixa, representando **R\$ 31 mil** em valores absolutos;
- Aumento de **4%** nos estoques somando **R\$ 23 mil**.





## BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	jan/21	mar/21	var %		jan/21	mar/21	var %
Fornecedores	1.485.058	1.501.151	1%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.169.289	2.174.923	0%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.204.319	10.321.445	1%	Prejuízos acumulados	-49.970.896	-50.130.127	0,3%
Obrigações Tributárias	12.552.448	12.626.212	1%	Compensação contas do passivo	299.353	299.353	0,0%
Provisões	2.256.135	2.282.915	1%				
Demais Passivos CP	407.723	406.890	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%				
<b>TOTAL</b>	<b>50.977.927</b>	<b>51.216.490</b>	<b>0%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-48.333.531</b>	<b>-48.492.762</b>	<b>0,3%</b>

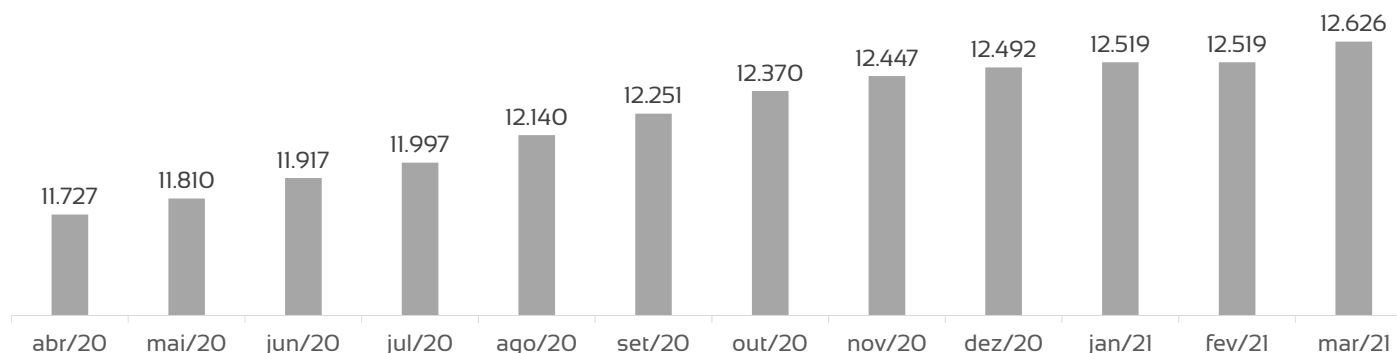
jan/21	mar/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
2.644.396	2.723.729	3%

Houve aumento de 3% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

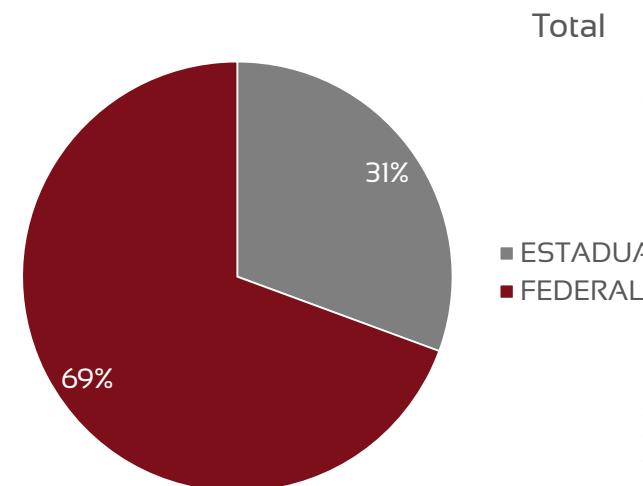
- Aumento de **R\$ 73 mil** em obrigações tributárias;
- Aumento de **R\$ 117 mil** em obrigações trabalhistas;
- Aumento de **R\$ 16 mil** em fornecedores.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



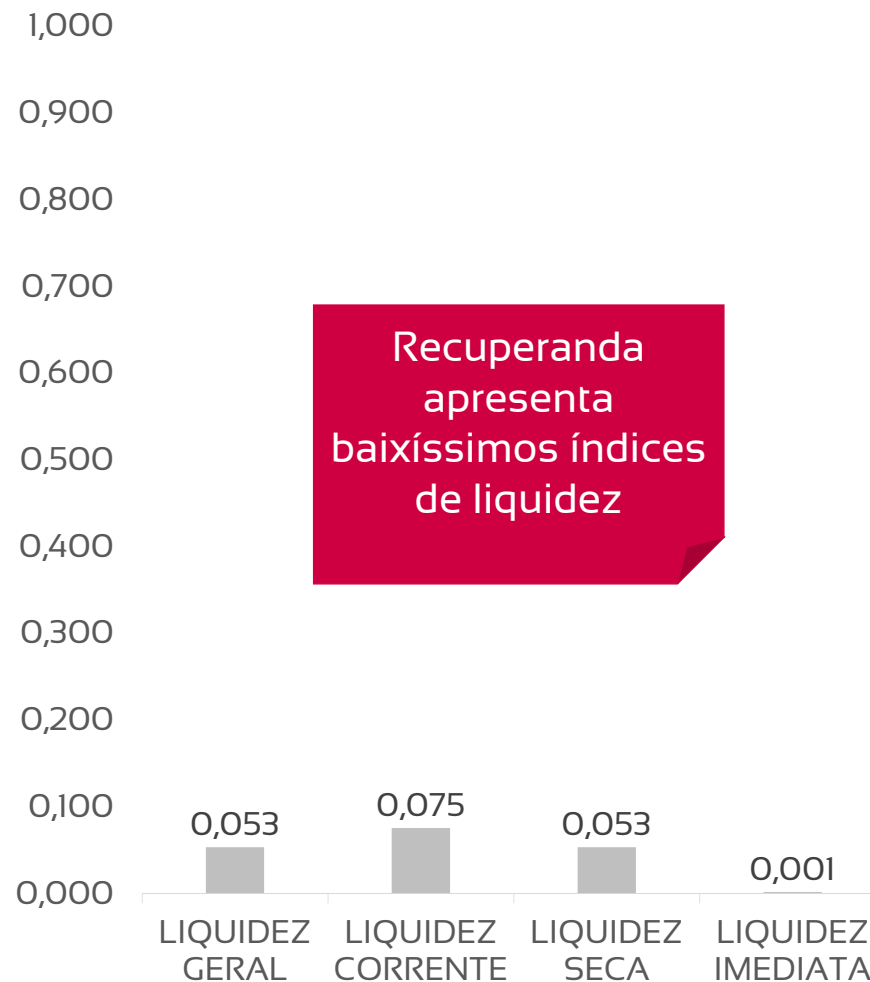
## PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 67 MILHÕES.

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL	CLASSIFICAÇÃO
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	19.716.839,74	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	22.650.630,23	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	2.068.705,07	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	1.457.716,09	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	653.040,64	FEDERAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	13.026.367,74	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	7.159.101,16	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA CETESB	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	72.488,29	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS POSTO FISCAL	POSTO FISCAL ELETRÔNICO SP	284.268,58	ESTADUAL
	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>67.089.157,54</b>	



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

	MARÇO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,053	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,05 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,075	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	0,053	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,05 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\$ 0,00 em disponibilidades para cobertura das dívidas





## DRE – RESULTADO MARÇO/2021

**R\$ 408.183**

RECEITA LÍQUIDA

**R\$ 122.570**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 428.919**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

**R\$ 37.426**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 180.732**

PREJUÍZO LÍQUIDO



**DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021****R\$ 854.897**

RECEITA LÍQUIDA

**R\$ 440.733**

DESPESAS OPERACIONAIS

**R\$ 1.330.293**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

**R\$ 65.298**

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

**R\$ 981.426**

PREJUÍZO LÍQUIDO

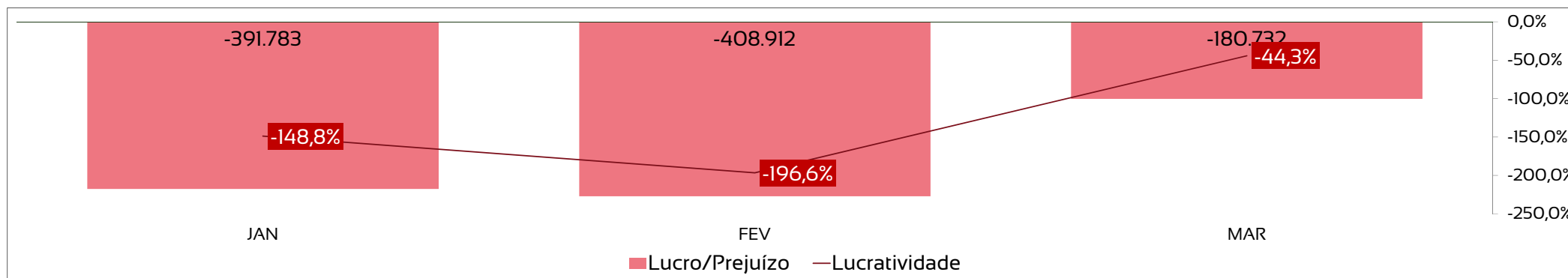
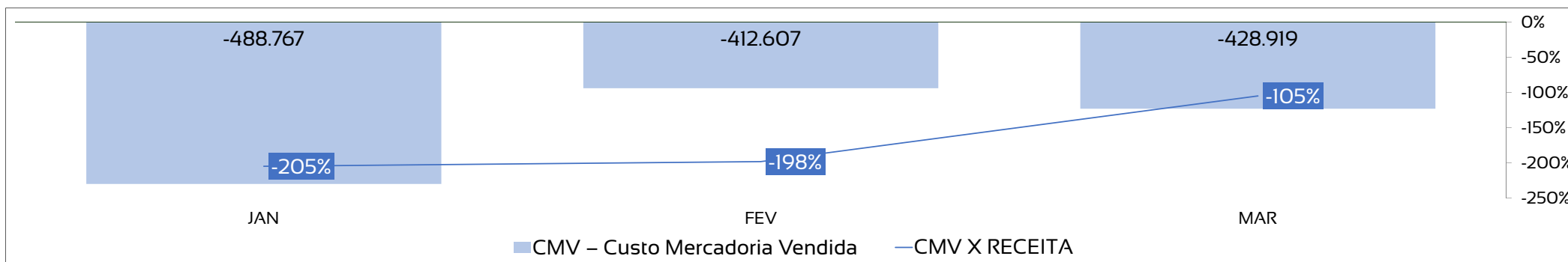
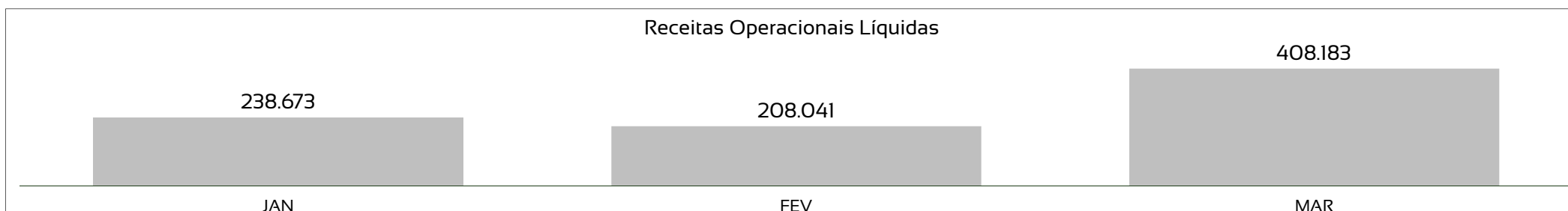


## DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	238.673	208.041	408.183										854.897
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607	-428.919										-1.330.293
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566	-20.736										-475.395
Despesas Operacionais	-136.251	-181.912	-122.570										-440.733
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433	-37.426										-65.298
Provisão de IR e CSLL	0	0	0										0
Lucro/Prejuízo	-391.783	-408.912	-180.732										-981.426

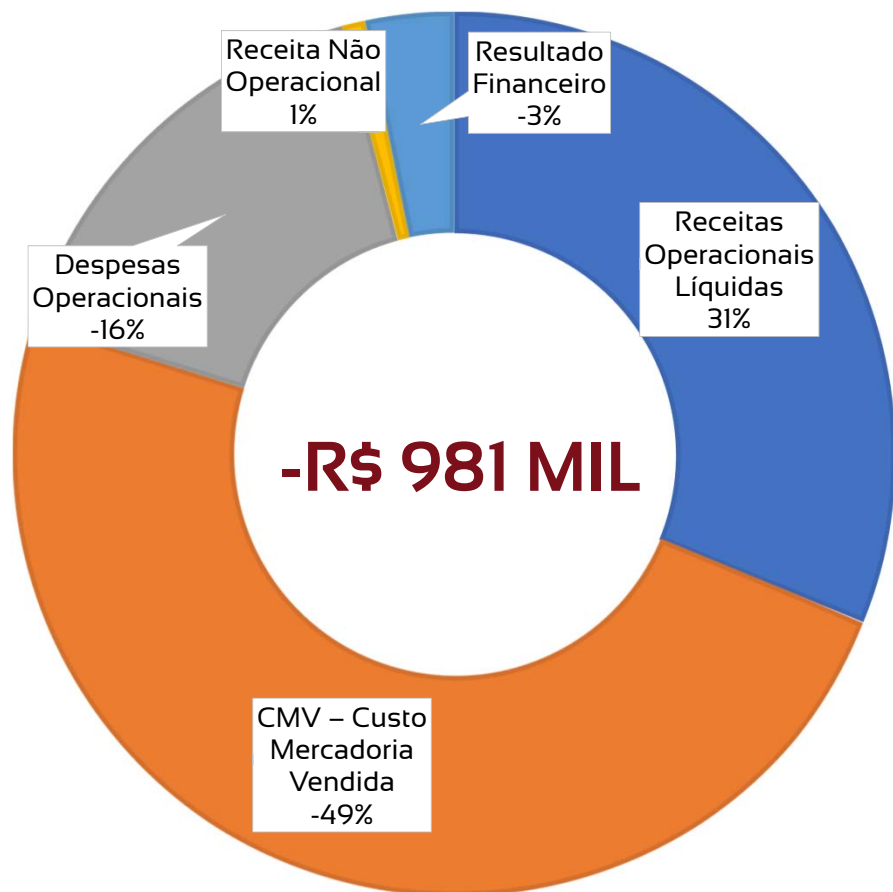


**DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 96% EM MARÇO. MESMO COM QUEDA PROPORCIONAL À RECEITA DOS CUSTOS E DESPESAS, HOUE PREJUÍZO NO PERIODO, PORÉM, EM MENOR VALOR.**



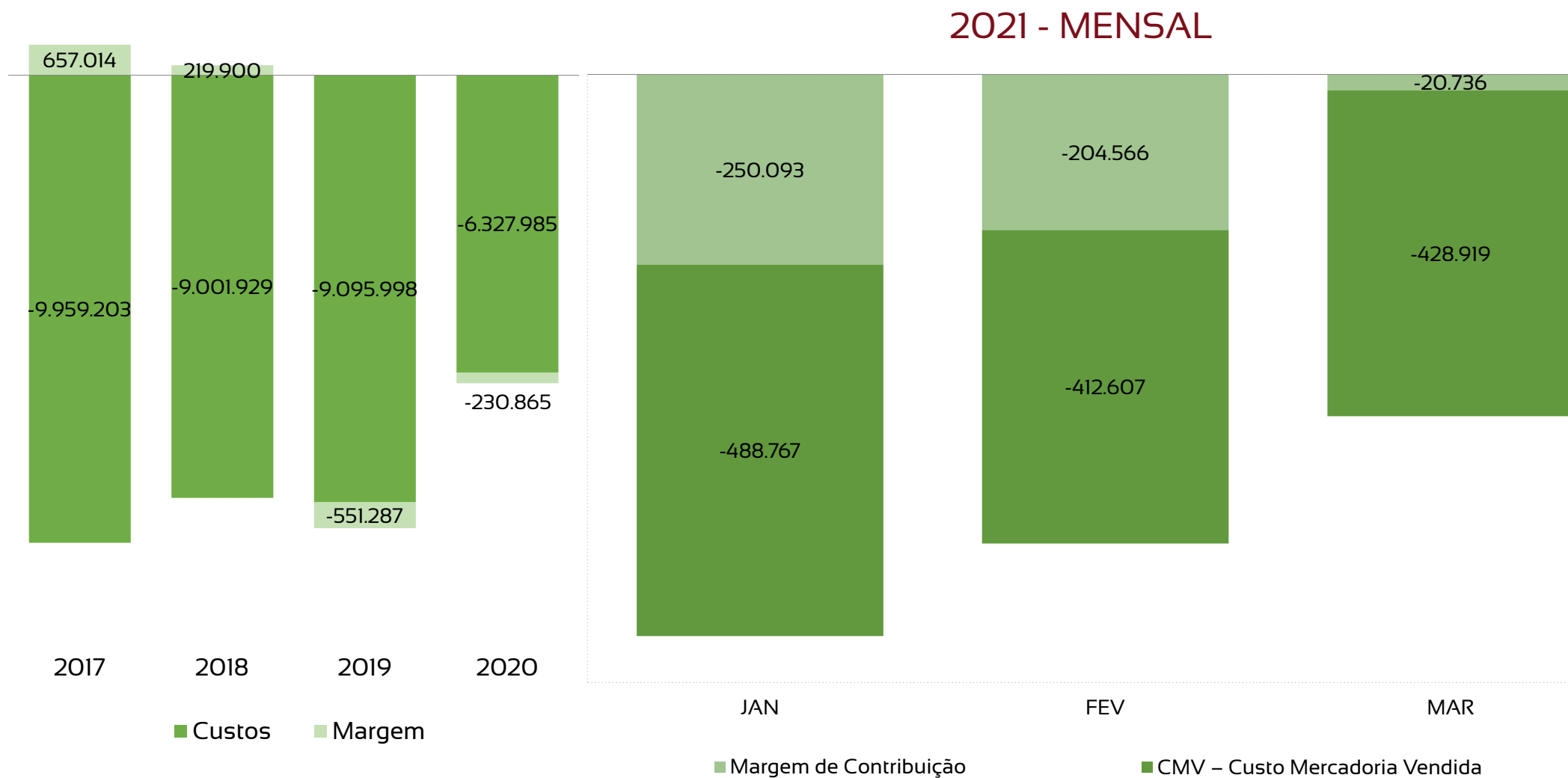
## DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

- 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*.

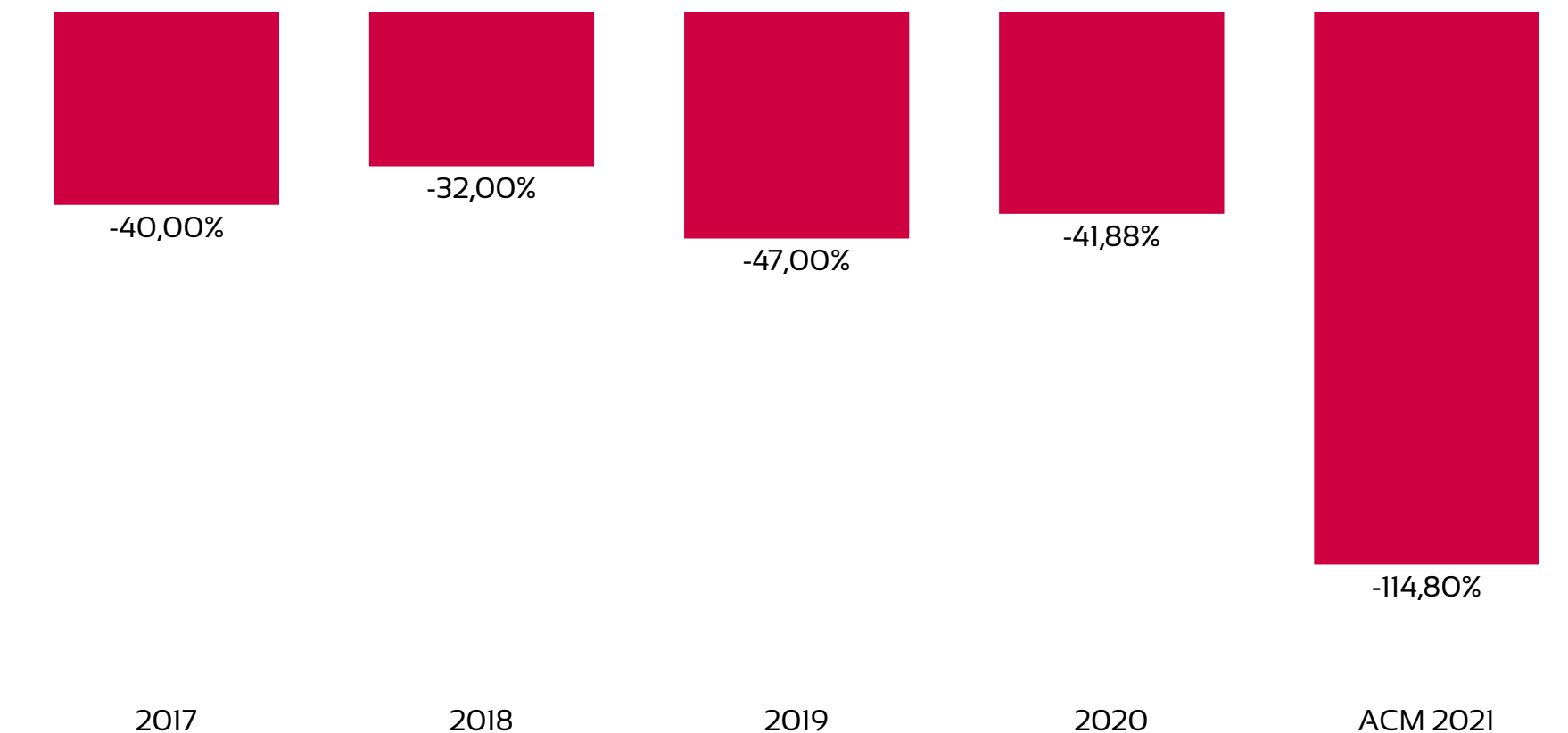
# DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 475 MIL





# ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda dá continuidade, em 2021, à série histórica de prejuízos acumulados, apresentando menor índice de lucratividade dos últimos 5 anos.



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

FLUXO DE CAIXA - 2021	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>2.649.973,51</b>
Resultado do exercício	-981.426,48
Depreciação	0
<b>(=) Lucro Ajustado</b>	<b>-981.426,48</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>38.452,51</b>
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	-22.894,44
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	-167.228,51
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	16.093,55
<b>(=) Fluxo de Operação</b>	<b>-1.117.003,37</b>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
<b>(=) Fluxo de Investimento</b>	<b>0,00</b>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
<b>(=) Fluxo de Financiamento</b>	<b>111.971,48</b>
<b>(=) SALDO FINAL CAIXA</b>	<b>1.644.941,62</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\$ 1,1 milhões;

3

A Recuperanda captou recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 111 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 1 milhão.

## 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.

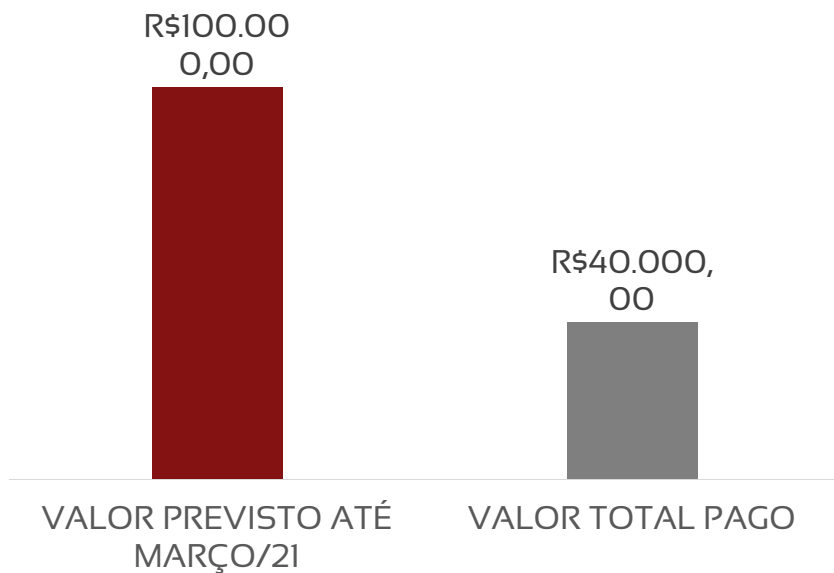
As condições de pagamento para passivos acima de R\$ 20.000,00, credores remanescentes, terão aplicação de deságio de 30% e a Recuperanda pagará a título de entrada a importância de R\$ 220.000,00, sendo que R\$ 40.000,00 já foram depositados judicialmente em 20 de agosto de 2021, R\$ 60.000,00 para vencimento de 20 de março de 2021 e R\$ 120.000,00 para 20 de maio de 2021.

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 março 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 ATÉ MARÇO/21	VALOR TOTAL PAGO	% CUMPRIMENTO DO PLANO
ENTRADA	R\$ 220.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 40.000,00	40%
PARCELAS	R\$ 7.462.438,54	-	-	



Até o mês de março de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, a Recuperanda cumpriu com o pagamento de 40% 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 3 de setembro de 2020, que propôs alterações no item 5.3 do PRJ, propondo nova forma de pagamento, conforme descrito na página 20 deste documento.



**Adm Judicial**

**RMA MARÇO/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)