

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 março de 2022.

Solicitam-se esclarecimentos acerca da demonstração de fluxo de caixa de março 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, 31 de maio 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

MARÇO 2022

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 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\$ 188 mil** no mês de março. Em 2022, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 246 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador (EBITDA) foi de **R\$ 161 mil** e no acumulado do ano é de **-R\$ 187 mil**. A diferença se deve ao resultado financeiro, desconsiderado no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em março, não houve variação de trabalhadores, encerrando o mês com 57 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 97 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de março foi de **R\$ 365 mil**, acumulando **R\$ 1 milhão** no ano.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de **-R\$ 336 mil**.

PAGAMENTO DOS CREDITORES: A Recuperanda efetuou pagamentos até março 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, sendo 2 parcelas em aberto.

DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

Solicitam-se esclarecimentos acerca dos itens listados abaixo:

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



PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS MARÇO/22

1

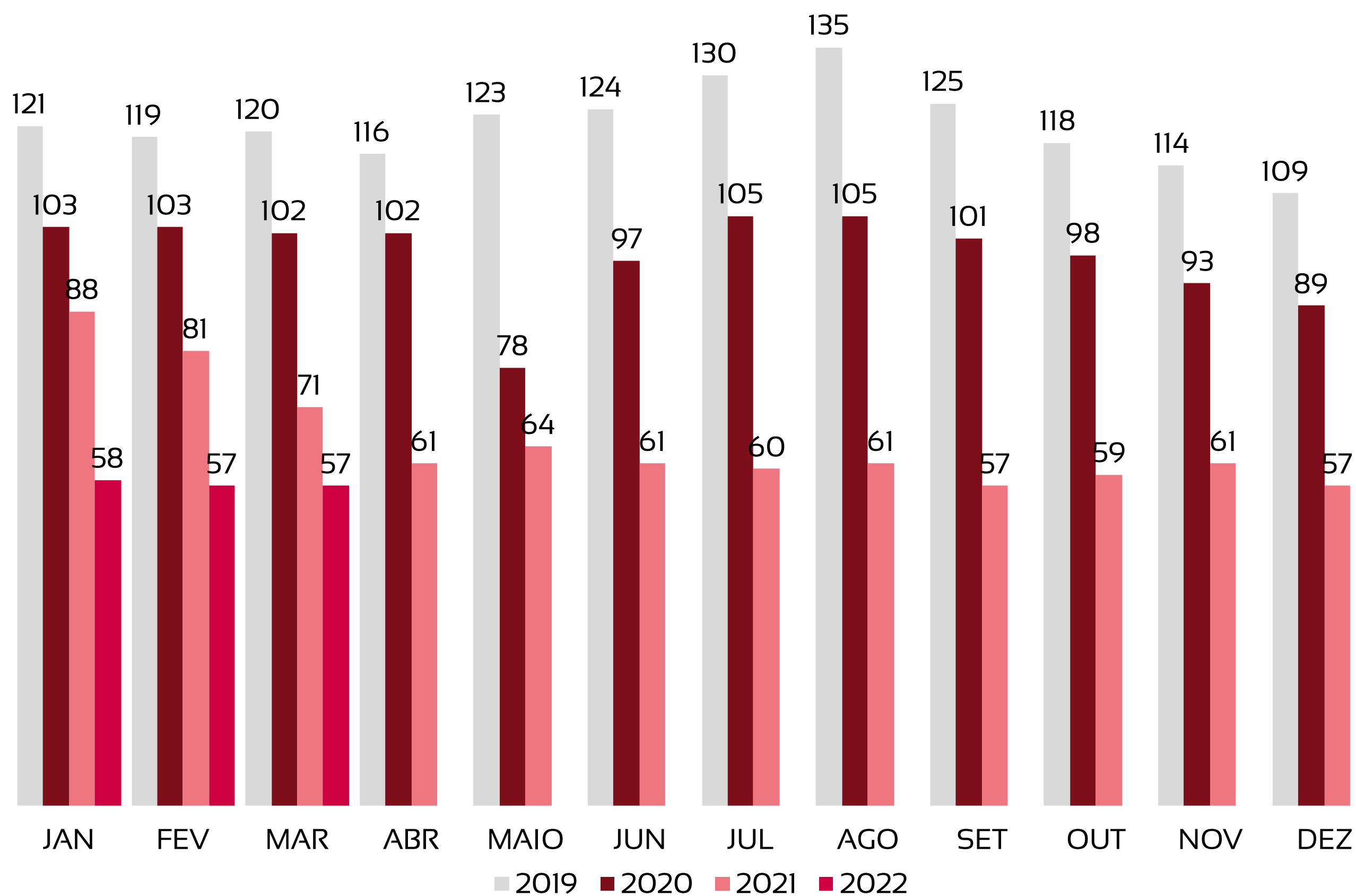
As vendas continuam muito baixas, ainda mais em decorrência do final do ano, época de alta sazonalidade com retração do mercado;

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

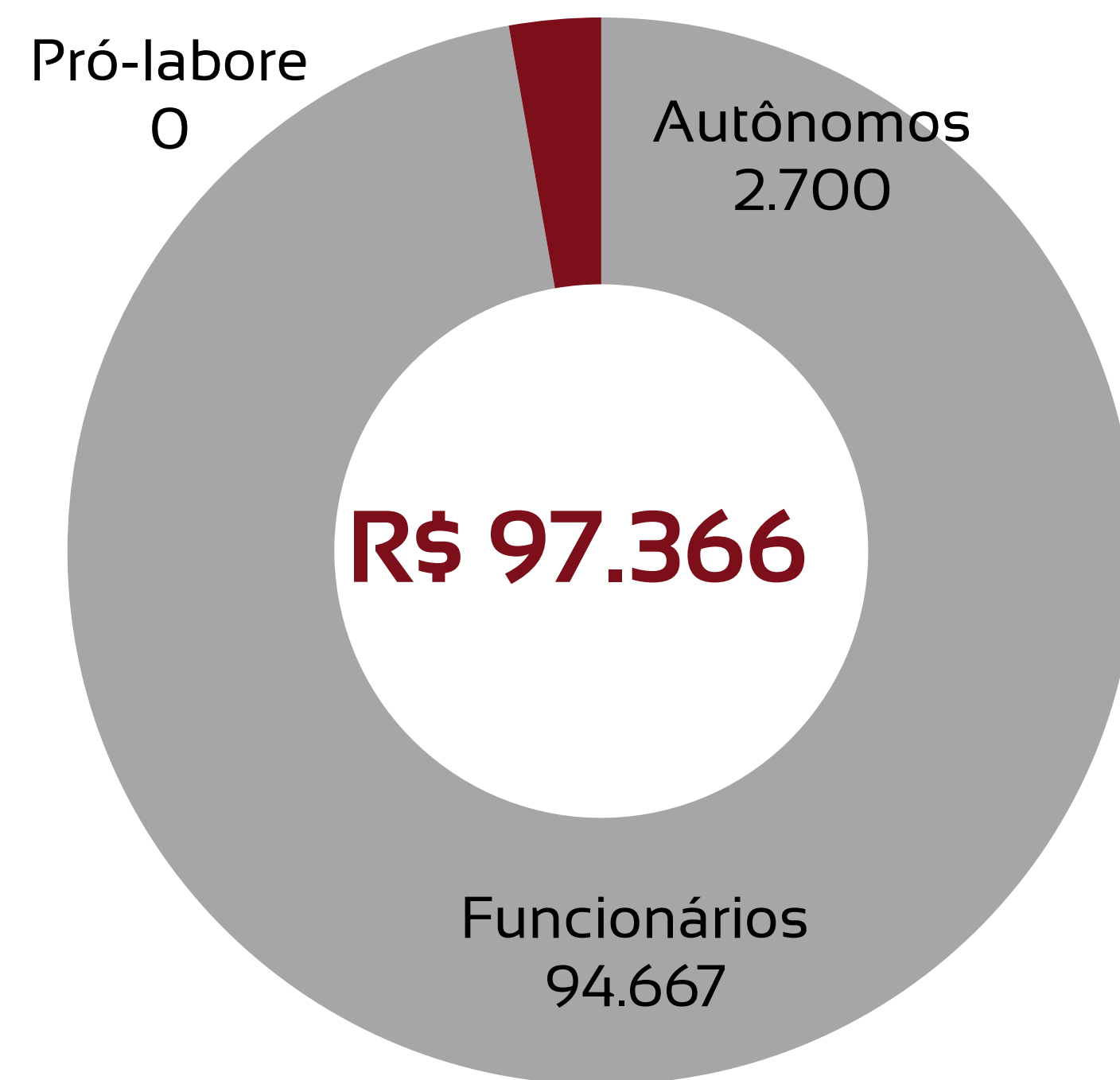
Recuperanda não registra variação de funcionários em março.

**MARÇO – 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

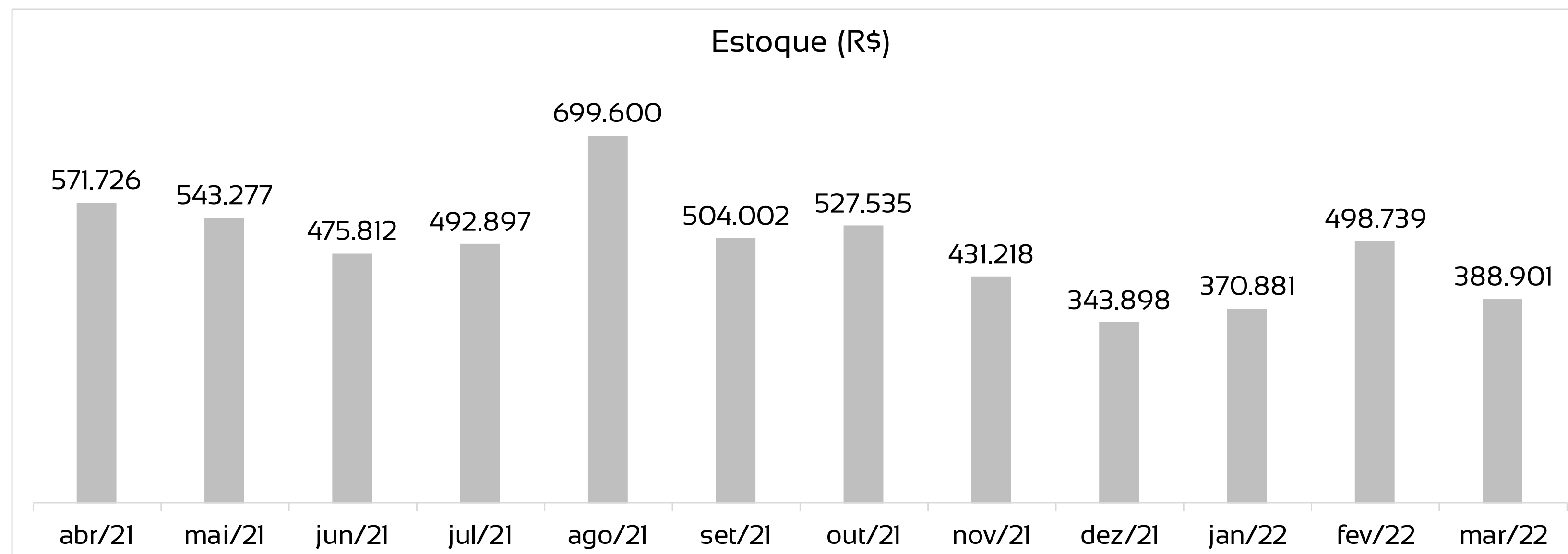
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	fev/22	mar/22	var %		fev/22	mar/22	var %
Caixas e equivalentes de	29.077	26.220	-10%	Imobilizado	2.506.394	2.506.394	0%
Contas a receber de clientes	611.310	556.284	-9%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	558.921	622.290	11%	Contas de compensação ativas	355.830	355.830	0%
Estoques	498.739	388.901	-22%				
Tributos a recuperar	966.989	967.195	0%				
TOTAL	2.665.036	2.560.889	-4%	TOTAL	561.532	561.532	0%

fev/22	mar/22	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
3.226.568	3.122.421	-3%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:
 -Queda de 9% no valor de clientes, representando **-R\$ 55 mil** em valores absolutos;
 -Queda de 22% em estoques, somando **-R\$ 110 mil** em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	fev/22	mar/22	var %		fev/22	mar/22	var %
Fornecedores	1.914.276	1.877.252	-2%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.133.994	2.133.994	0%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.709.887	10.758.922	0%	Prejuízos acumulados	-51.613.698	-51.801.396	0,4%
Obrigações Tributárias	13.596.994	13.659.628	0%	Compensação contas do passivo	338.622	338.622	0,0%
Provisões	2.595.689	2.618.471	1%				
Demais Passivos CP	309.838	295.963	-4%				
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	53.163.632	53.247.183	0%	TOTAL	-49.937.064	-50.124.762	0,4%

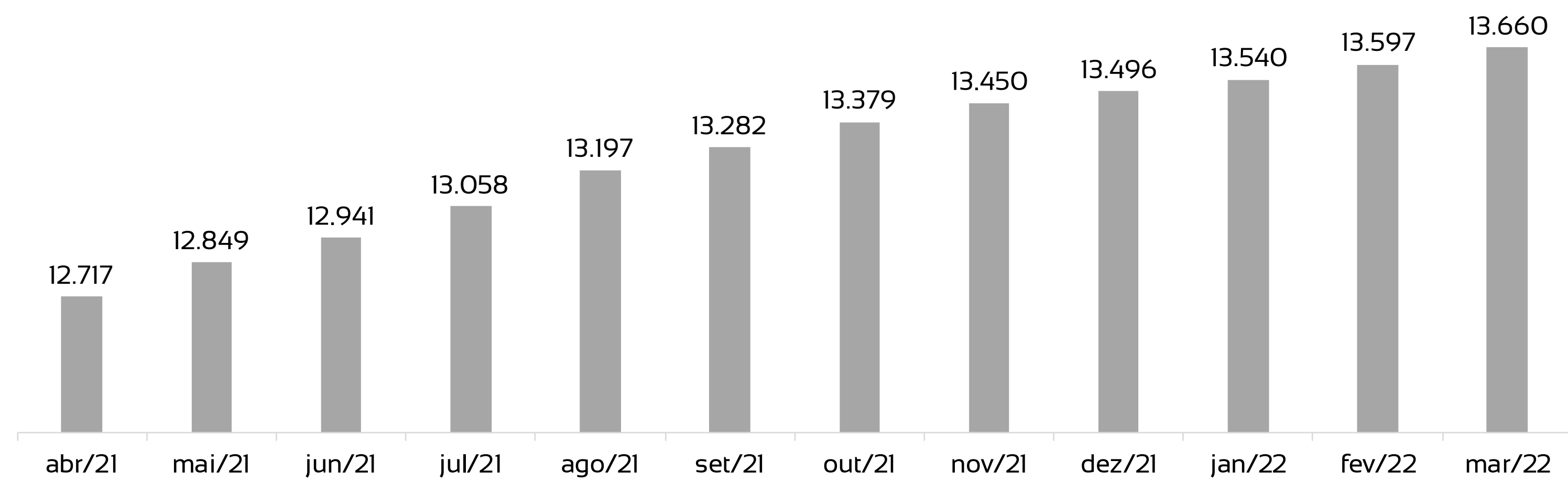
fev/22	mar/22	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
3.226.568	3.122.421	-3%

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

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

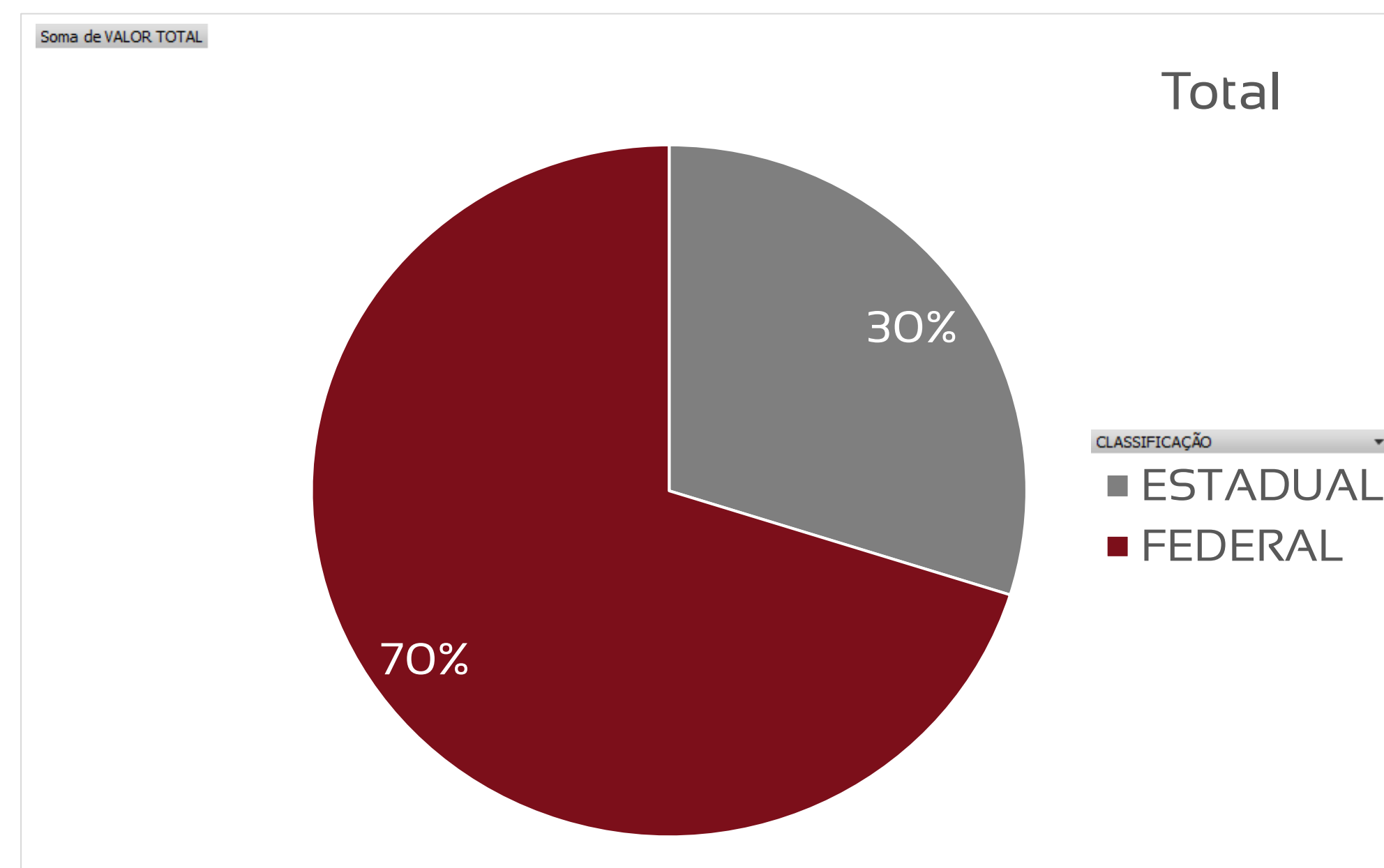
- Aumento de **R\$ 62 mil** em obrigações tributárias;
- Queda de **-R\$ 37 mil** em fornecedores.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



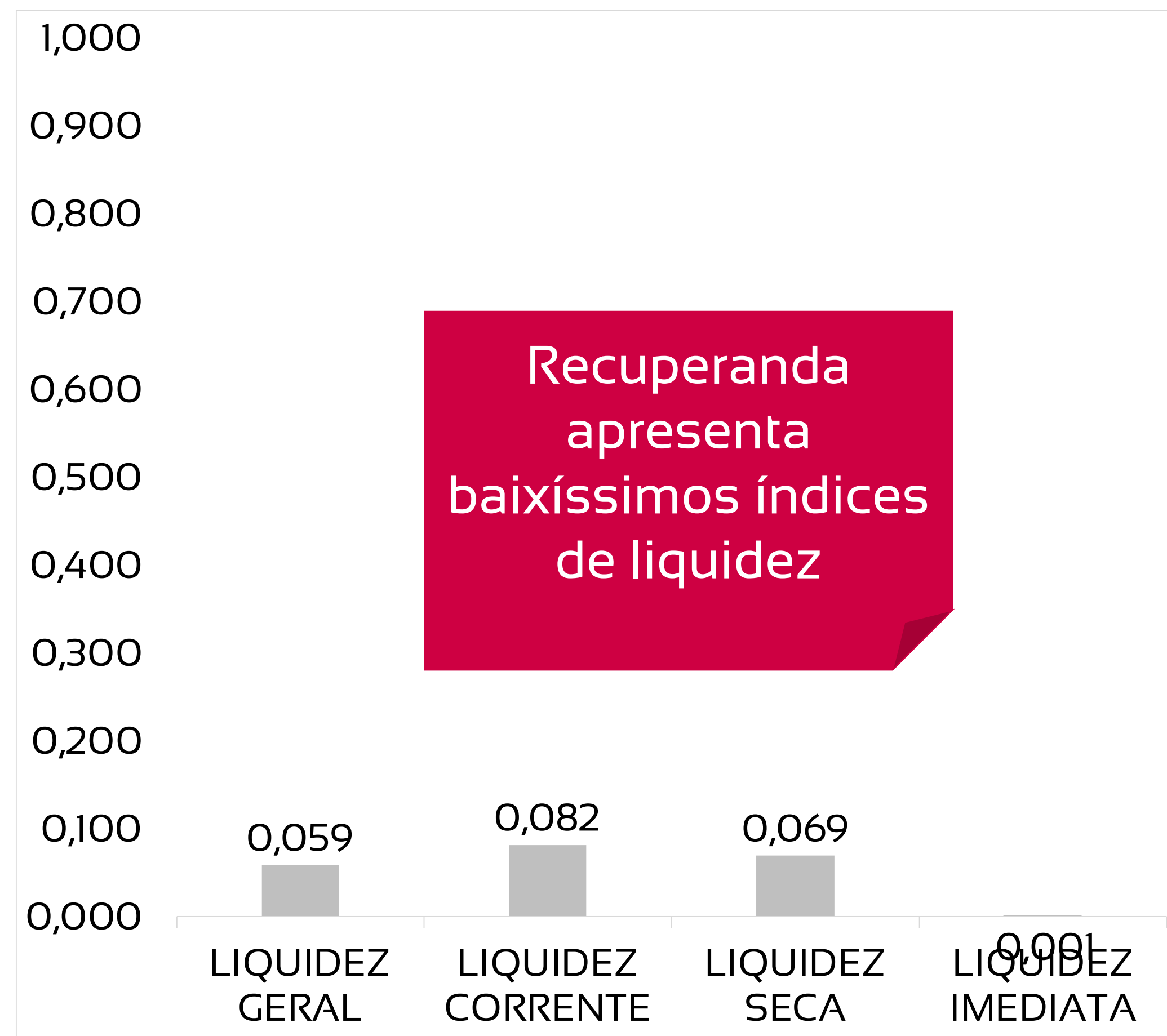
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,1 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 72 MILHÕES

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL	CLASSIFICAÇÃO
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 24.220.811,84	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 23.474.922,08	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 2.148.633,24	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 353.750,78	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 332.643,56	FEDERAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 14.124.825,32	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 7.304.935,53	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS POSTO FISCAL	POSTO FISCAL ELETRÔNICO SP	R\$ 85.260,69	ESTADUAL
TOTAL GERAL		R\$ 72.045.783,04	



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

	MAR 21	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,059	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,06 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,082	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 MARÇO/2022

R\$ 365.071

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 97.989

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 428.321

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 26.458

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 187.697

PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 1.000.372

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 312.215

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 879.455

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 54.349

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 245.647

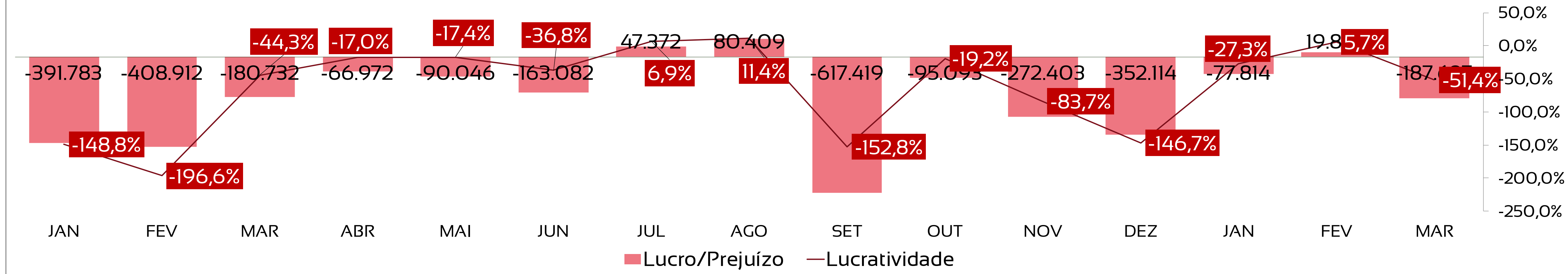
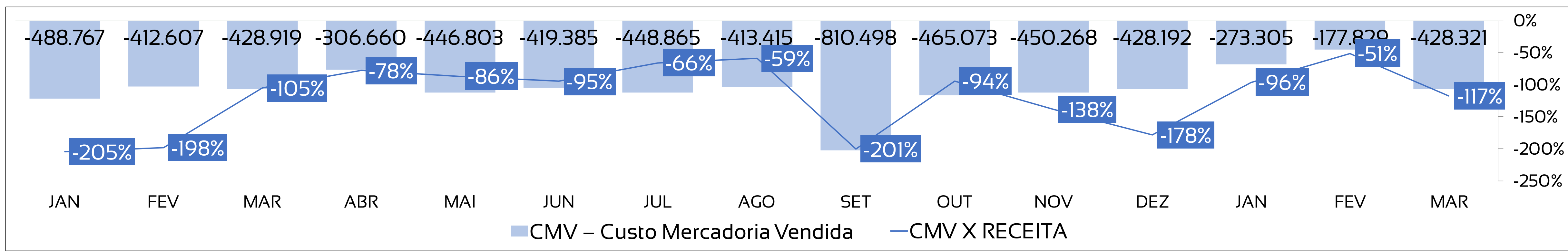
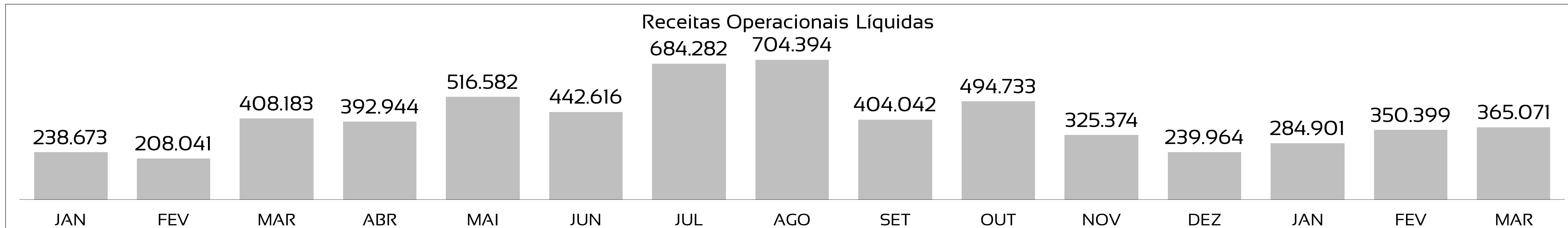
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

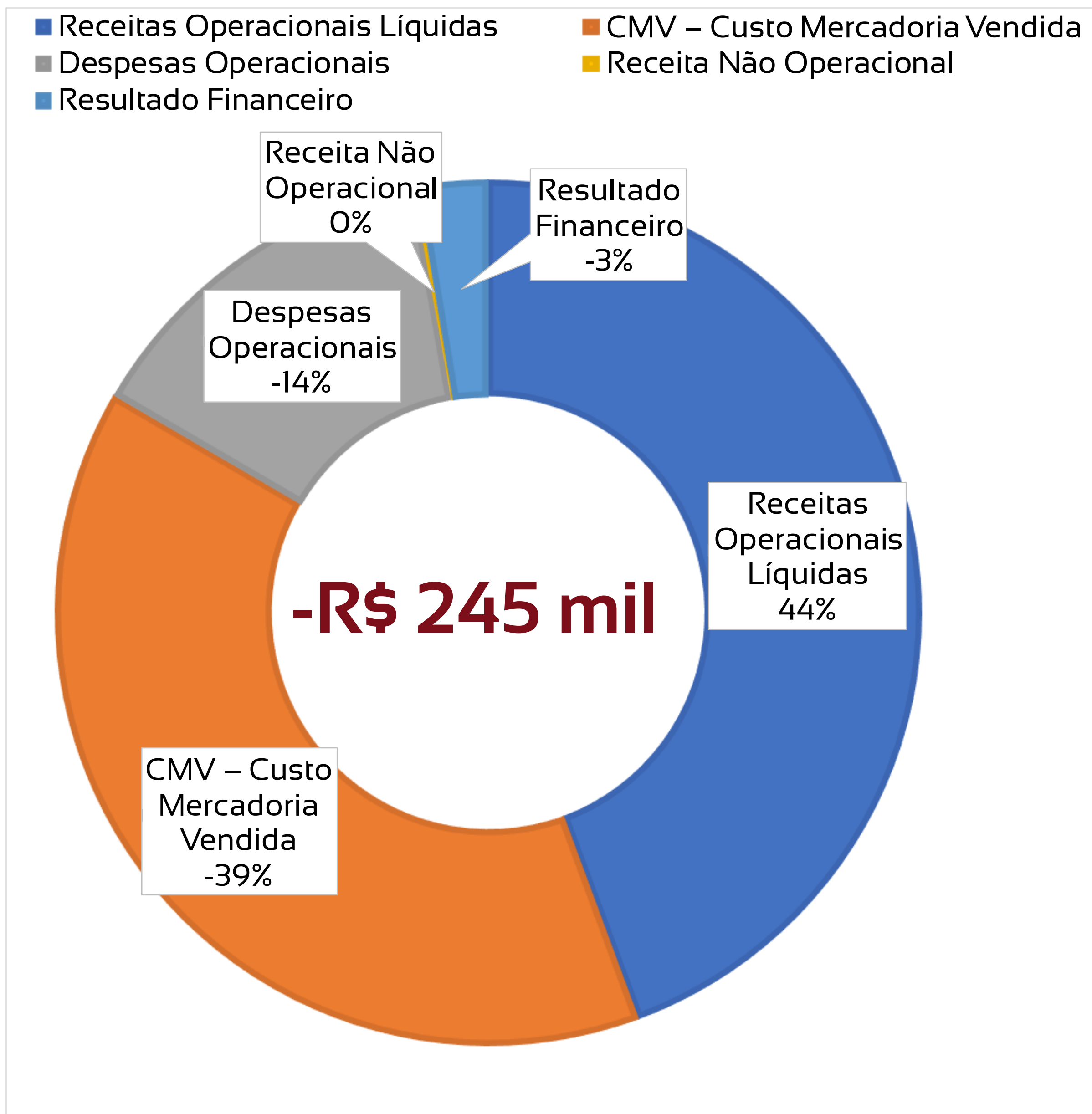
DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	284.901	350.399	365.071										1.000.372
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-273.305	-177.829	-428.321										-879.455
Margem de Contribuição	11.596	172.571	-63.250										120.916
Despesas Operacionais	-79.641	-134.585	-97.989										-312.215
Resultado Financeiro e Não Operacional	-9.769	-18.122	-26.458										-54.349
Provisão de IR e CSLL	0	0	0										0
Lucro/Prejuízo	-77.814	19.863	-187.697										-245.647

DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 4% EM MARÇO, PORÉM, OS CUSTOS APRESENTARAM AUMENTO DE 141%, RESULTANDO EM PREJUÍZO NO PERÍODO

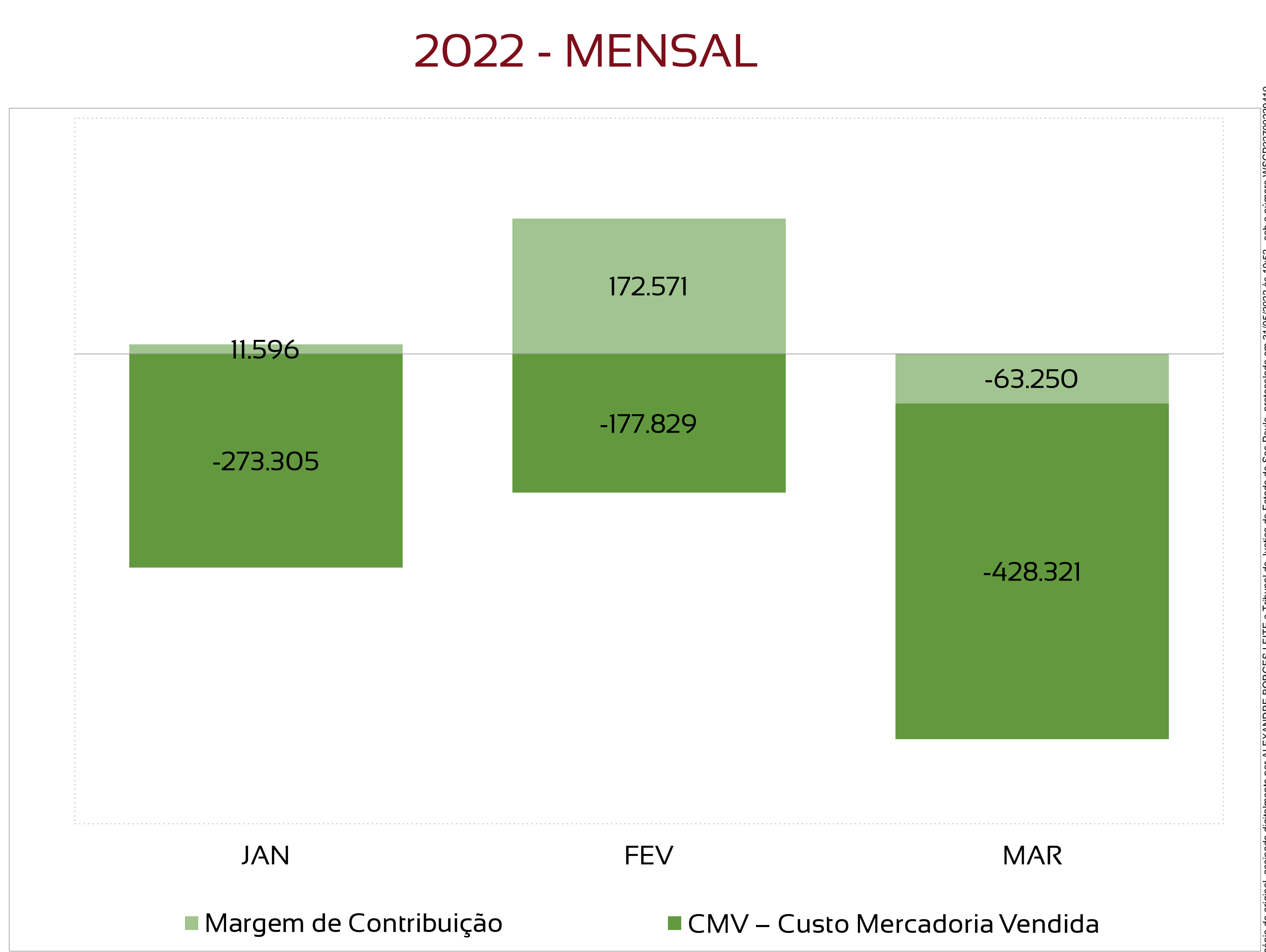
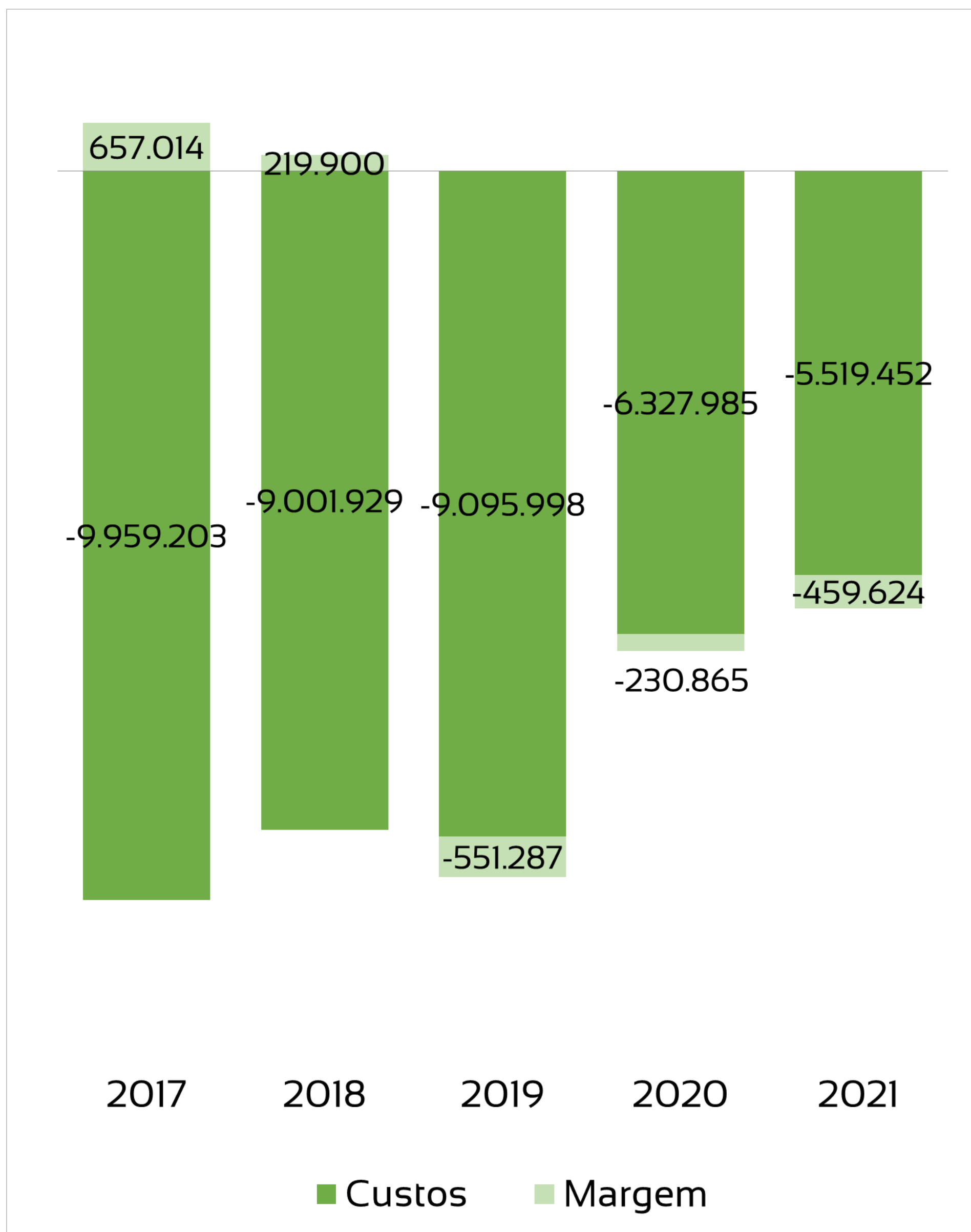


DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



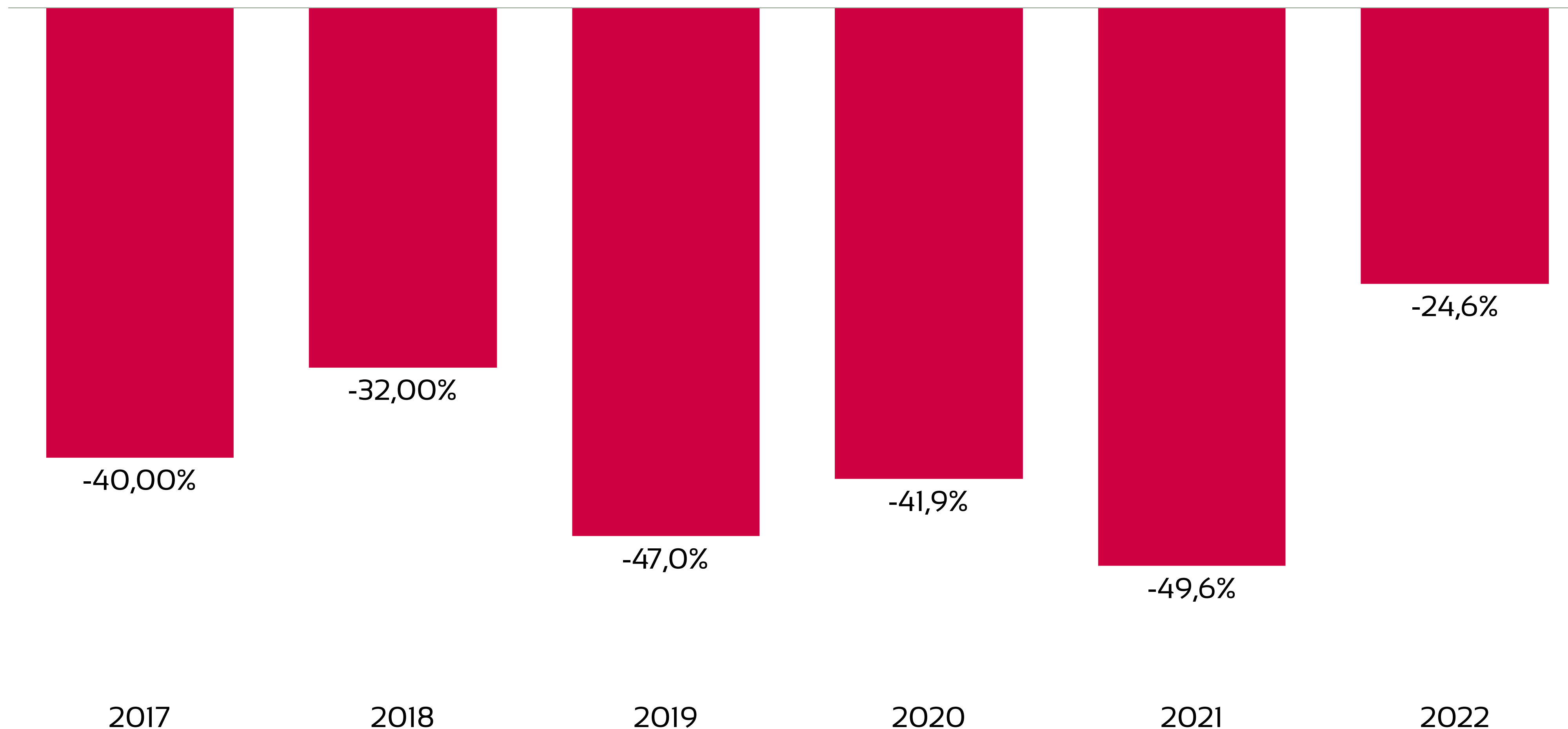
- 1 Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas;
- 2 Custos são representados por gastos com industrialização e serviços – majoritariamente industrialização;
- 3 O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR POSITIVO EM 2022, SOMANDO R\$ 121 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	2.964.211,94
Resultado do exercício	-247.438,61
Depreciação	0,00
(=) Resultado Ajustado	-247.438,61
Despesas Financeiras	0,00
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	-45.002,95
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	(259.375,93)
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	63.035,32
(=) Fluxo de Operação	-488.782,17
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	152.781,79
(=) SALDO FINAL CAIXA	2.628.211,56

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\$ 489 mil;

3

A Recuperanda captou recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 153 mil;

4

As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de -R\$ 336 mil.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

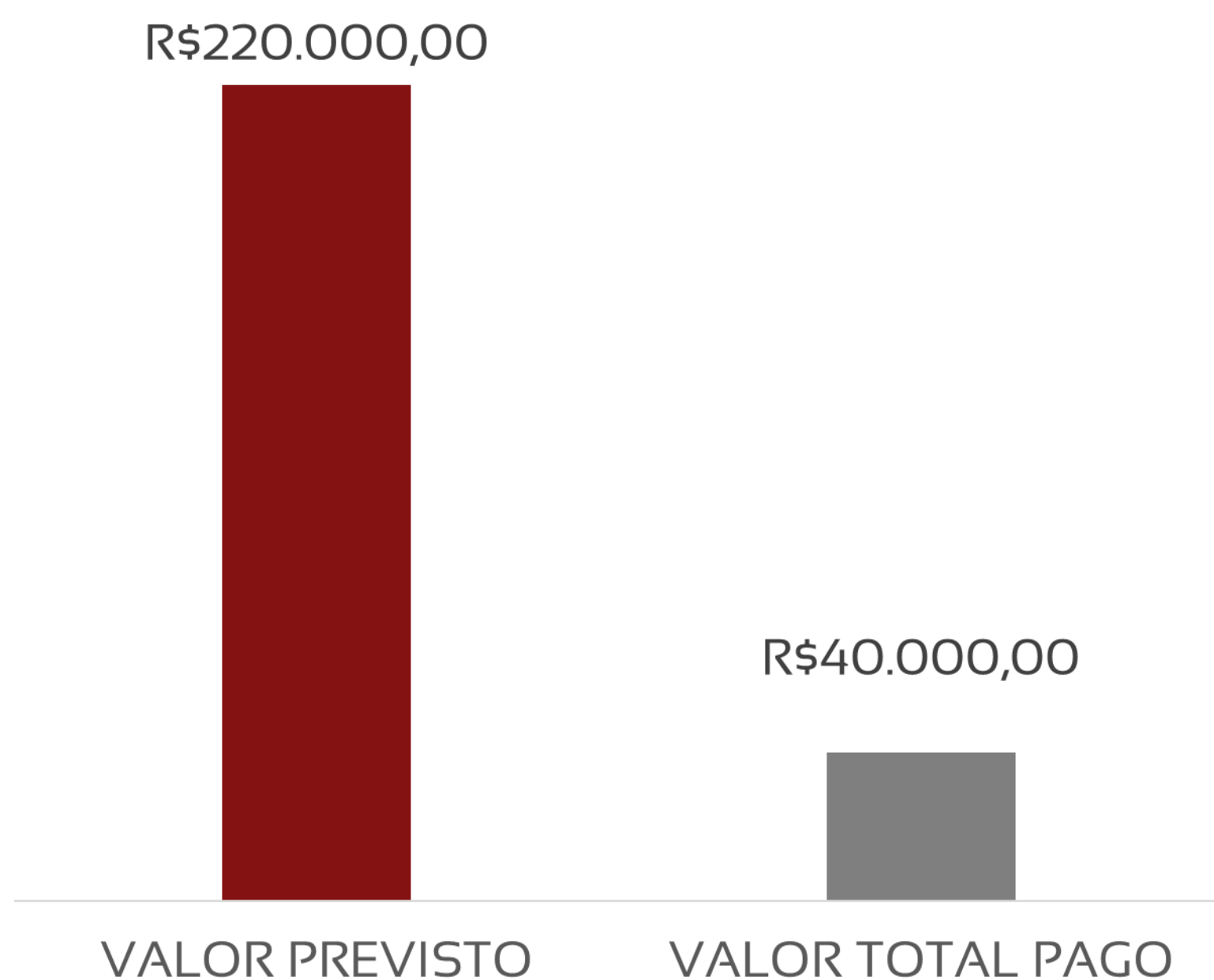
CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

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 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	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 março 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\$ 511,00** no mês de março. Em 2022, o resultado acumulado é de **-R\$ 550,00**.

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

RECEITAS: Em 2022, há incoorrência de receitas.

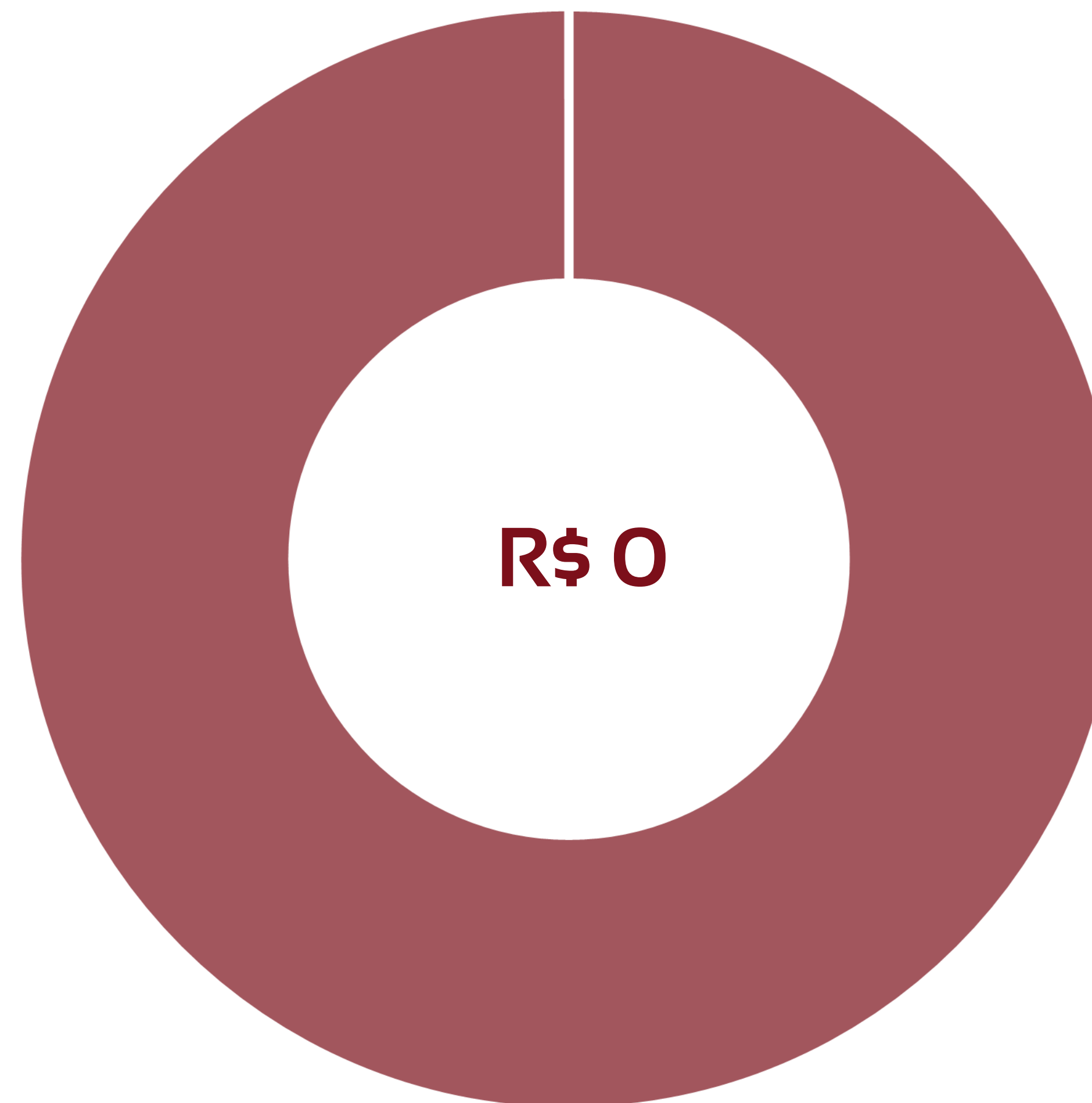
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>26</u>

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			
	jan/22	mar/22	var %		jan/22	mar/22	var %
Caixas e equivalentes de caixa	-325.541	-326.052	0%	Imobilizado	283.589	283.589	0%
Duplicatas a receber (irlofil)	133.269	133.269	0%				
TOTAL	-192.271	-192.782	0%	TOTAL	283.589	283.589	0%

jan/22	mar/22	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
91.318	90.807	-0,56%

Houve queda de 0,56% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta de caixa, com queda de -R\$ 511,00 em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			var %
jan/22	mar/22	jan/22		mar/22			
Fornecedores	318.452	318.452	0%	Capital Social	20.000	20.000	0,0%
Empréstimos Sócios	30.000	30.000	0%	Prejuízos acumulados	-277.134	-277.645	0,2%
TOTAL	348.452	348.452	0%	TOTAL	-257.134	-257.645	0,2%

jan/22	mar/22	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
91.318	90.807	-0,56%

Houve queda de 0,56% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta de prejuízos acumulados, com queda de -R\$ 511,00 em valores absolutos.

DRE – RESULTADO MARÇO/2022

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

-

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

511

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

511

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

-

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

550

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

550

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
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	0	0										0
Margem de Contribuição	0	0	0										0
Despesas Operacionais	0	0	0										0
Resultado Financeiro e Não Operacional	-20	-20	-511										-550
Provisão de IR e CSLL	0	0	0										0
Lucro/Prejuízo	-20	-20	-511										-550



RMA MARÇO/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