

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

ABRIL 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

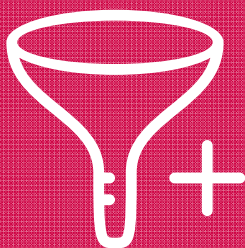
Em 18 de abril de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de abril de 2005.

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 **abril 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 ALIMENTÍCIOS LTDA

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 67 mil** no mês de abril. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,04 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador (EBITDA) foi de **-R\$ 18 mil** e no acumulado do ano é de **R\$ 874 mil**. A diferença se deve ao resultado financeiro, desconsiderado no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em abril, houve desligamento de 10 trabalhadores, encerrando o mês com 61 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 114 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de abril foi de **R\$ 392 mil**, acumulando **R\$ 1,2 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **-R\$ 992 mil**.

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.

PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS ABRIL/21

1

Neste mês de abril ocorreram variações de preço nas seguintes matérias primas:

- GLP (Gás): reajuste no valor da nova alíquota de ICMS de R\$ 0,11 no Kg.
- AÇUCAR: reajuste de 4,20%.
- FILME BOPP: aproximadamente 30% (dependendo da quantidade mínima de compra)

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 11 dias úteis com um quadro reduzido de colaboradores diretos na produção (-38 colaboradores).

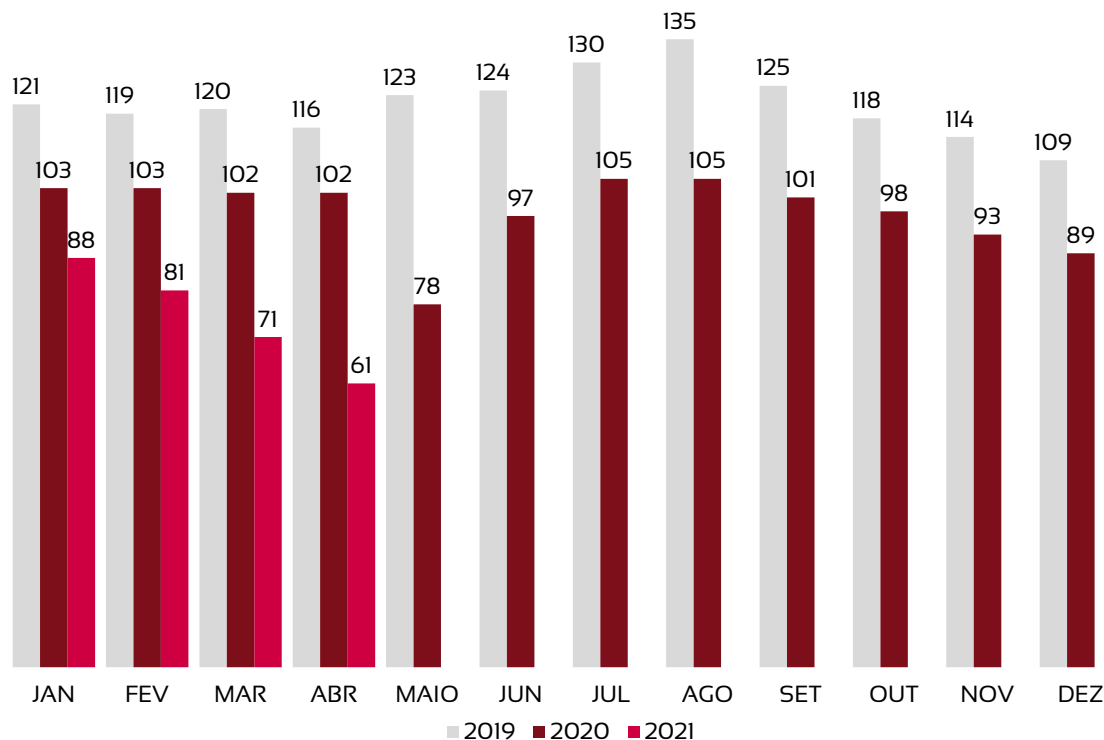
ÍNDICE

<u>1 Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
<u>2 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>
<u>3 Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

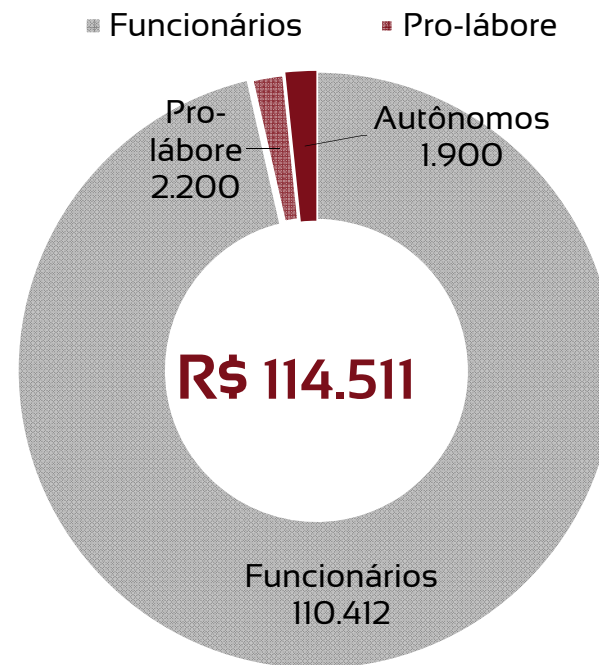
Recuperanda registra queda de 10 funcionários em abril.

**ABRIL – 60 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

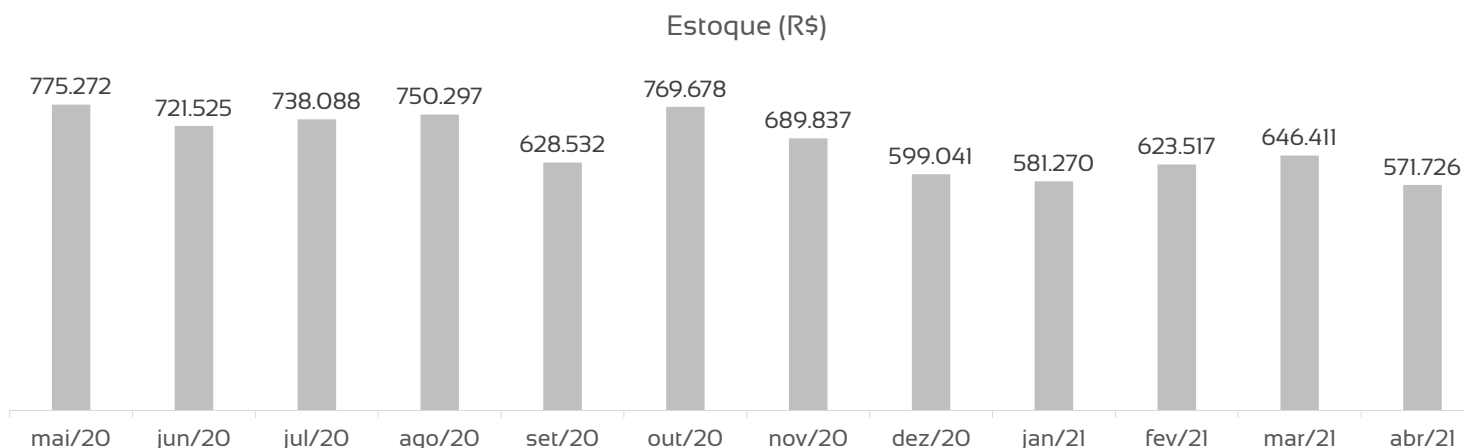
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	mar/21	abr/21	var %		mar/21	abr/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	31.729	53.032	67%	Imobilizado	2.503.394	2.503.394	0%
Contas a receber de clientes	230.509	256.002	11%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	299.928	409.271	36%	Contas de compensação ativas	316.562	316.562	0%
Estoques	646.411	571.726	-12%				
Tributos a recuperar	977.582	977.582	0%				
TOTAL	2.186.158	2.267.613	4%	TOTAL	519.264	519.264	0%

mar/21	abr/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
2.705.422	2.786.876	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 **36%** no valor de adiantamentos, representando **R\$ 109 mil** em valores absolutos;
 - Aumento de **11%** em clientes, somando **R\$ 25 mil** em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	mar/21	abr/21	var %		mar/21	abr/21	var %
Fornecedores	1.502.758	1.508.317	0%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.174.923	2.163.000	-1%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.322.065	10.359.141	0%	Prejuízos acumulados	-50.150.661	-50.217.633	0,1%
Obrigações Tributárias	12.626.212	12.716.705	1%	Compensação contas do passivo	299.353	299.353	0,0%
Provisões	2.282.915	2.310.971	1%				
Demais Passivos CP	406.890	406.056	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%				
TOTAL	51.218.717	51.367.144	0%	TOTAL	-48.513.295	-48.580.267	0,1%

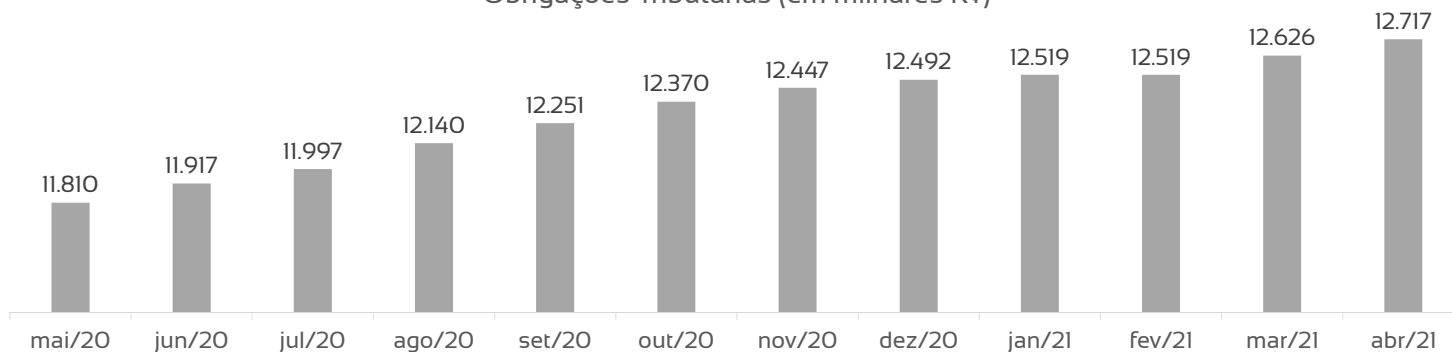
mar/21	abr/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
2.705.422	2.786.876	3%

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

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

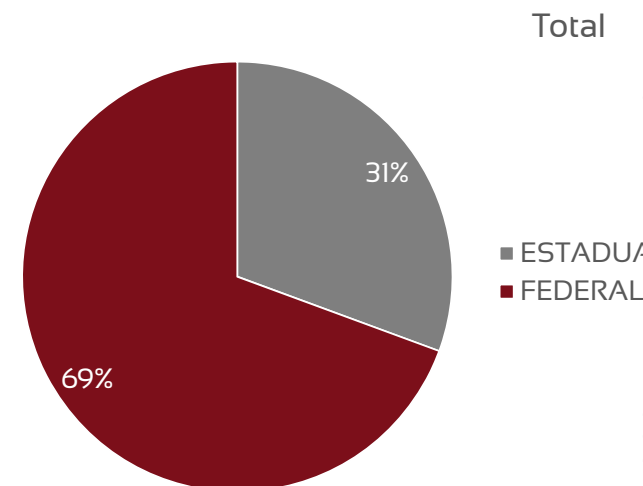
- Aumento de **R\$ 90 mil** em obrigações tributárias;
- Aumento de **R\$ 37 mil** em obrigações trabalhistas;
- Aumento de **R\$ 5 mil** em fornecedores.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



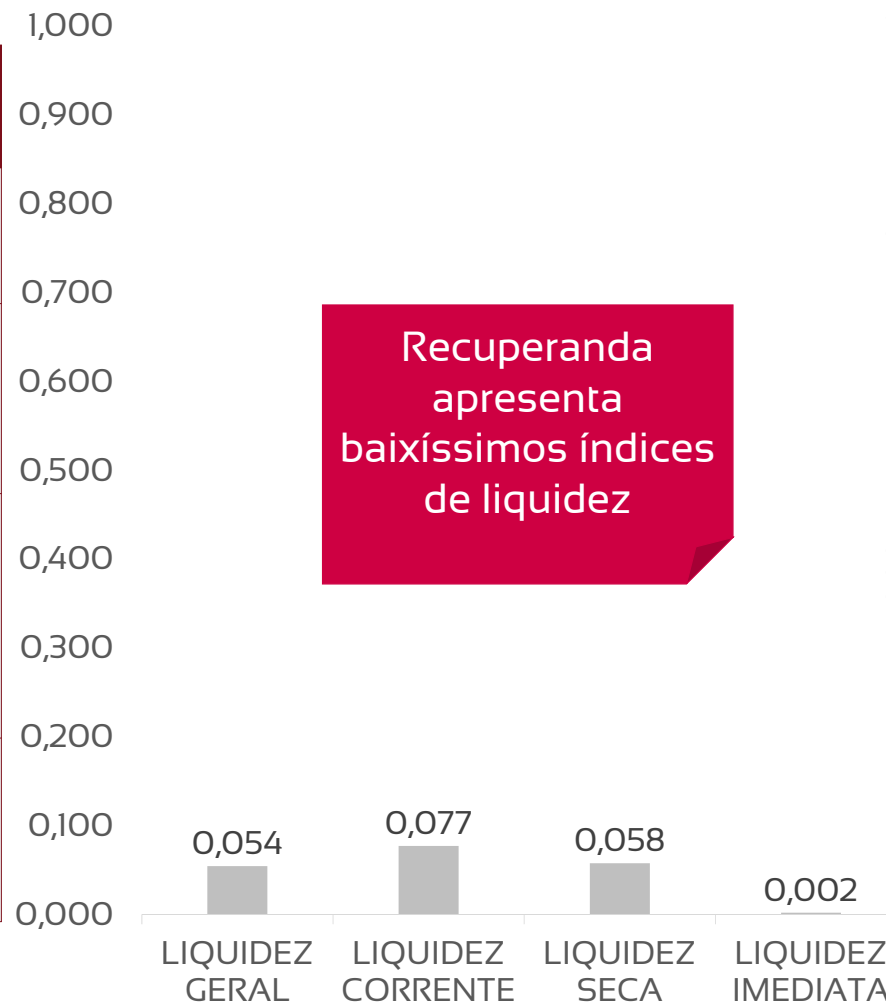
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,7 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 67,4 MILHÕES.

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL	CLASSIFICAÇÃO
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 19.738.878,80	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 22.672.949,56	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 2.079.031,67	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 1.559.553,99	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 669.037,32	FEDERAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 13.087.913,30	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 7.163.402,45	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA CETESB	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 72.488,29	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS POSTO FISCAL	POSTO FISCAL ELETRÔNICO SP	R\$ 315.605,69	ESTADUAL
	TOTAL GERAL	R\$ 67.358.861,07	



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

	ABRIL	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,054	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,05 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,077	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	0,058	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,06 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,002	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,00 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO ABRIL/2021

R\$ 392.444

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 105.965

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 306.660

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 47.292

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 66.972

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$ 1.247.842**

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 546.698

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.636.952

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 112.590

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 1.048.399

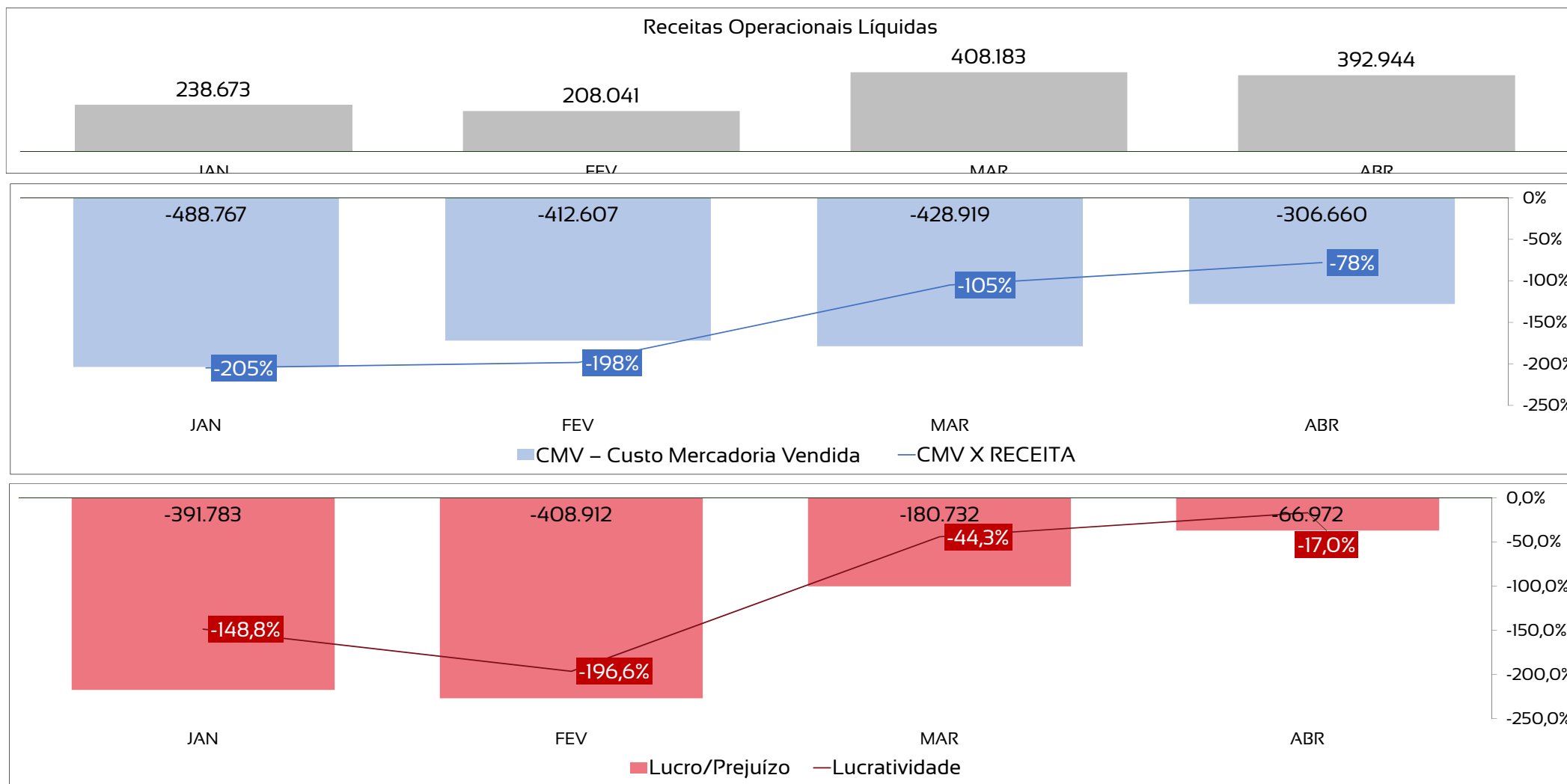
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE - RESUMO

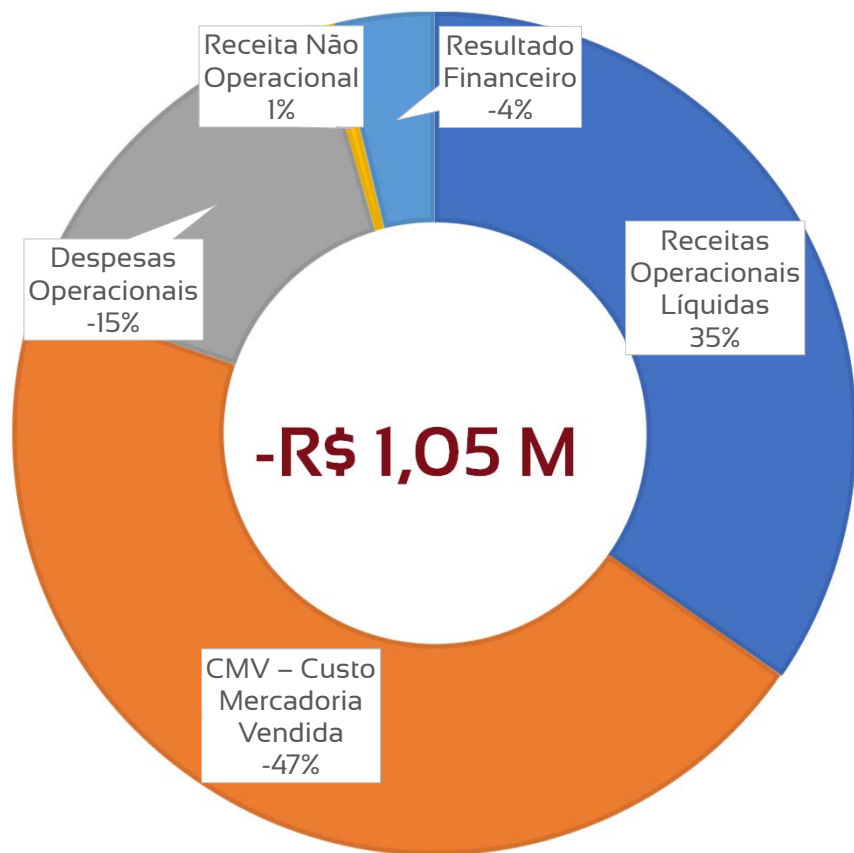
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	238.673	208.041	408.183	392.944									1.247.842
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607	-428.919	-306.660									-1.636.952
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566	-20.736	86.285									-389.110
Despesas Operacionais	-136.251	-181.912	-122.570	-105.965									-546.698
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433	-37.426	-47.292									-112.590
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0									0
Lucro/Prejuízo	-391.783	-408.912	-180.732	-66.972									-1.048.399

DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 4% EM ABRIL. COM QUEDA MAIOR DOS CUSTOS E DESPESAS, HOUVE DIMINUIÇÃO DO PREJUÍZO NO PERÍODO, MELHORANDO A LUCRATIVIDADE.



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

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



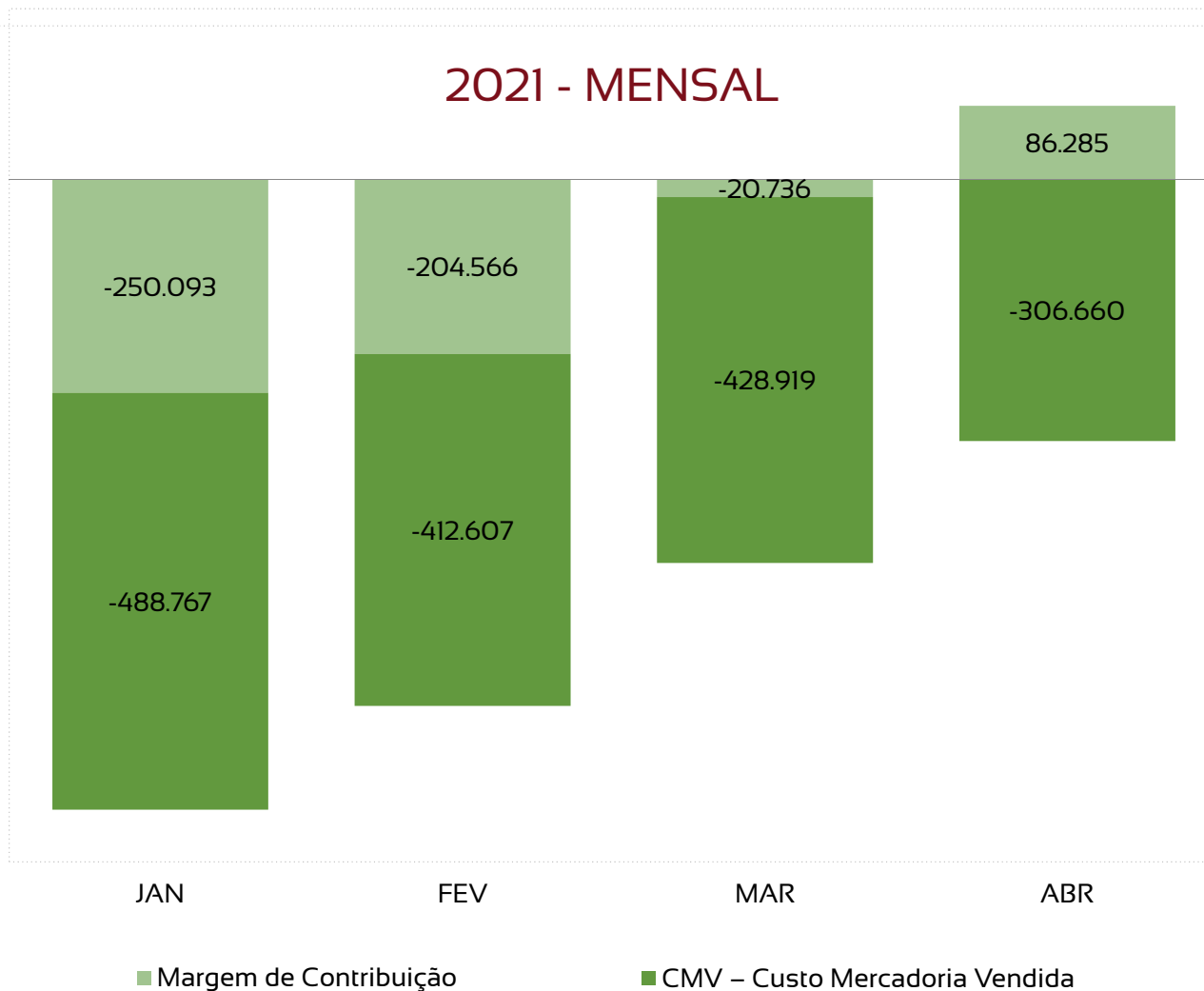
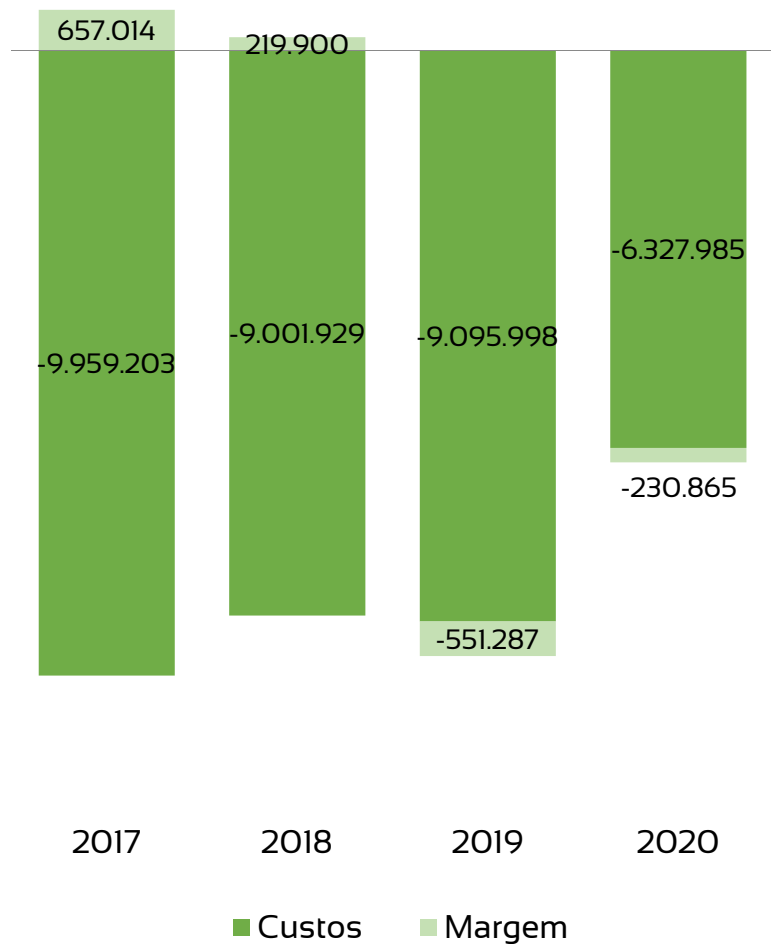
- 1

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas;
- 2

Custos são representados por gastos com industrialização e serviços – majoritariamente industrialização;
- 3

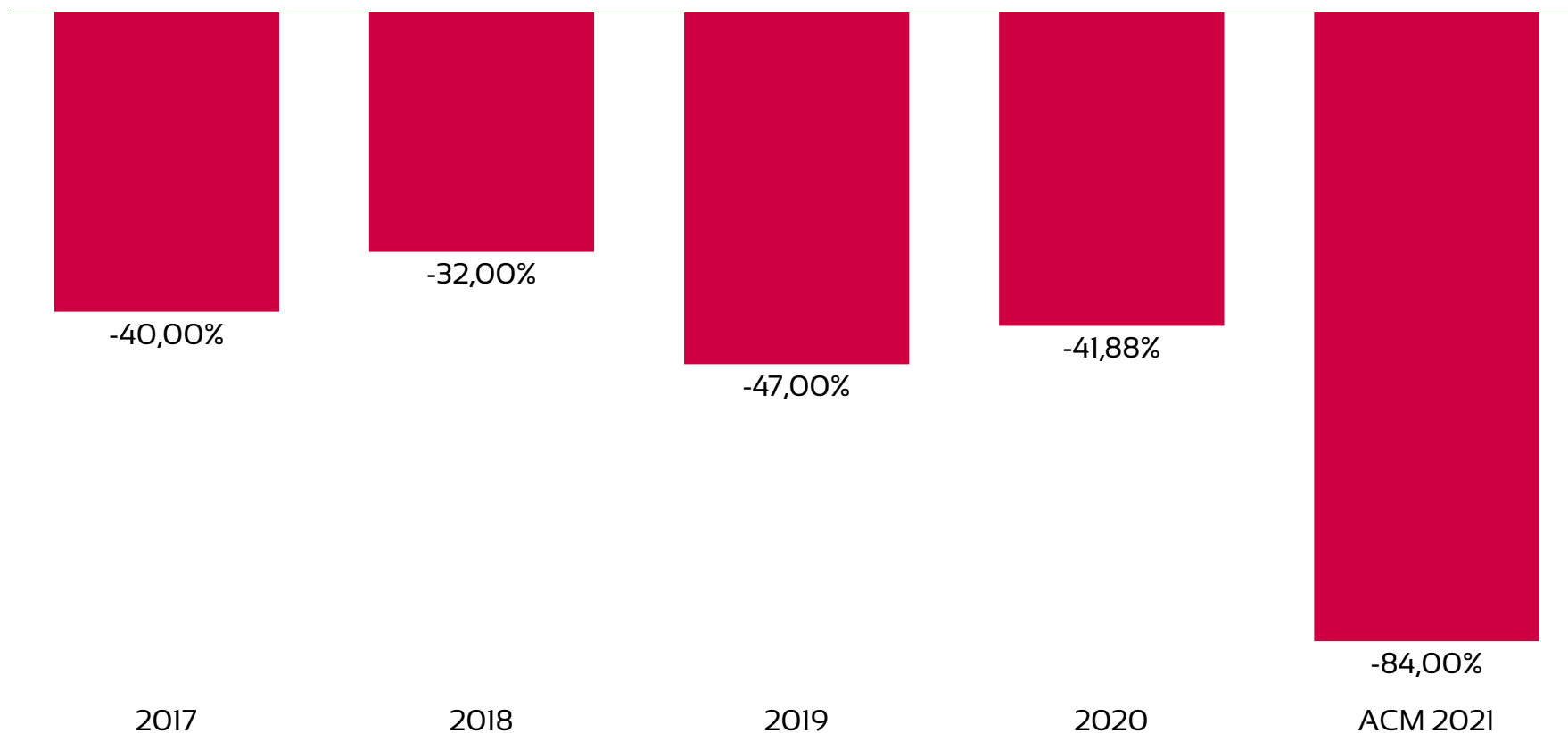
O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 389 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	
SALDO INICIAL	2.732.786,13
Resultado do exercício	(1.047.431,87)
Depreciação	0
(=) Lucro Ajustado	0,00
Despesas Financeiras	48.336,96
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	74.685,13
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	(80.213,41)
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	5.208,05
(=) Fluxo de Operação	(999.415,14)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	6.467,00
(=) SALDO FINAL CAIXA	1.739.837,99

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\$ 999 mil;

3

A Recuperanda captou recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 6 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 992 mil.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

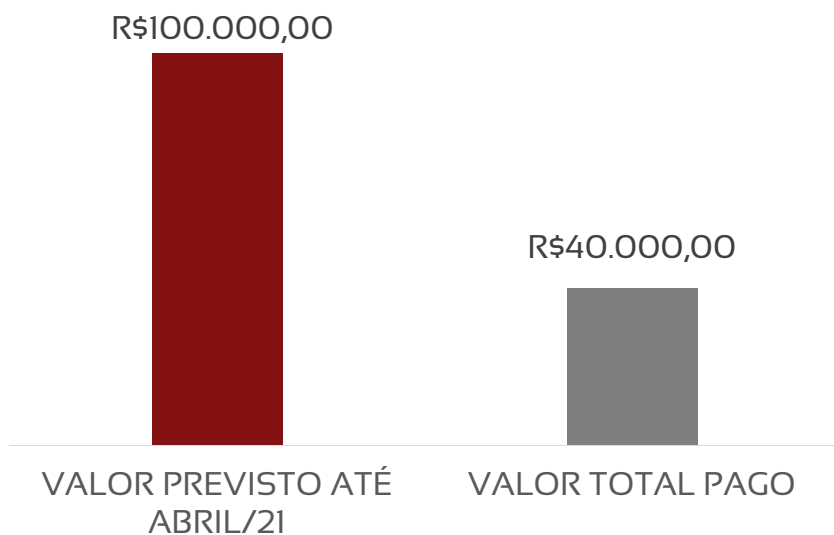
CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

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 de agosto de 2021, R\$ 60.000,00 para vencimento de 20 de abril de 2021 e R\$ 120.000,00 para 20 de maio de 2021.

Considerando o deságio de 30% e somado o 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 (abril/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 ABRIL/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	-	-	

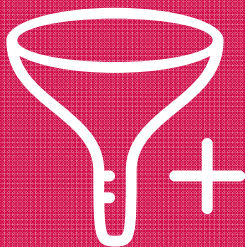


Até o mês de abril de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, a Recuperanda cumpriu com o pagamento de 40% do total dos créditos previstos, uma vez que apenas parte do valor de entrada foi quitado.

Os valores acima descritos, estão de acordo com o item 5, do Aditivo de 03 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.

SUMÁRIO EXECUTIVO

VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado nulo** no mês de abril. Em 2021, o resultado acumulado permanece zerado.

EMPREGOS: Não há trabalhadores registrados, até o mês de abril.

RECEITAS: Em 2021, há incorrência de receitas.

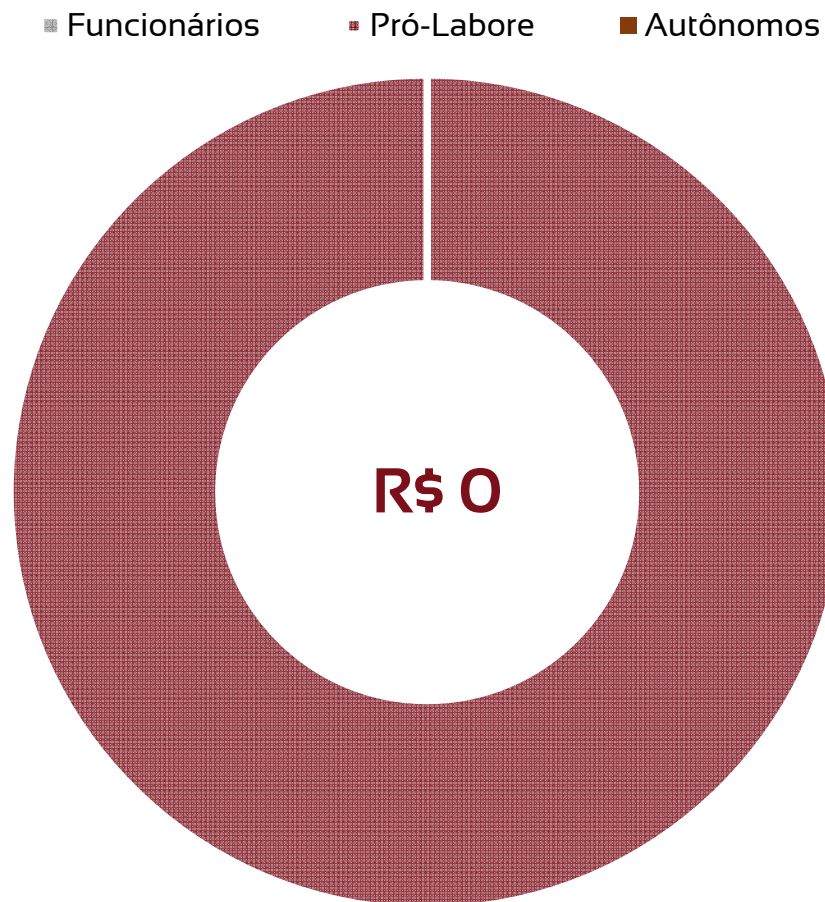
ÍNDICE

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

A empresa não possui funcionários registrados em folha de pagamento.

TOTAL DA FOLHA:



BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			var %
mar/21	abr/21		
Caixas e equivalentes de caixa	-141.451	-148.388	5%
TOTAL	-141.451	-148.388	5%

NÃO CIRCULANTE			var %
mar/21	abr/21		
Imobilizado	283.589	283.589	0%
TOTAL	283.589	283.589	0%

mar/21	abr/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
142.138	135.201	-5%

Houve queda de 5% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As únicas variações ocorrem nas contas do caixa da empresa, com queda de -R\$ 6 mil em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	mar/21	abr/21	var %		mar/21	abr/21	var %
Fornecedores	385.004	385.004	0%	Capital Social	20.000	20.000	0,0%
Coligadas	-43.147	-50.084	16%	Prejuízos acumulados	-249.719	-249.719	0,0%
Empréstimos Sócios	30.000	30.000	0%				
TOTAL	371.857	364.920	-2%	TOTAL	-229.719	-229.719	0,0%

mar/21	abr/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
142.138	135.201	-5%

Houve queda de 5% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As únicas variações ocorrem nas contas de coligadas, com queda de -R\$ 7 mil em valores absolutos.

DRE - RESUMO

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

RMA ABRIL/2021

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br