

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

MAIO 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

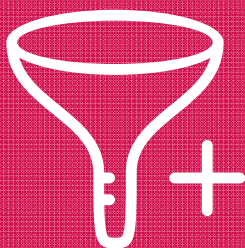
Em 18 de maio de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de maio de 2005.

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 **maio 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\$ 90 mil** no mês de maio. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,13 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador (EBITDA) foi de **-R\$ 58 mil** e no acumulado do ano é de **R\$ 933 mil**. A diferença se deve ao resultado financeiro desconsiderado no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em maio, houve aumento de 3 trabalhadores, encerrando o mês com 64 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 91 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de maio foi de **R\$ 516 mil**, acumulando **R\$ 1,7 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **-R\$ 859 mil**.

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

PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS MAIO/21

1

Neste mês ocorreram variações de preço nas seguintes matérias primas:

- GLP (Gás): rebaixa no valor do kg do GLP em 14,65% (assinatura de novo contrato)
- AÇUCAR: reajuste de 1,60%.

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). No mês de maio houve um pequeno aquecimento do mercado, gerando boas expectativas para o mês seguinte.

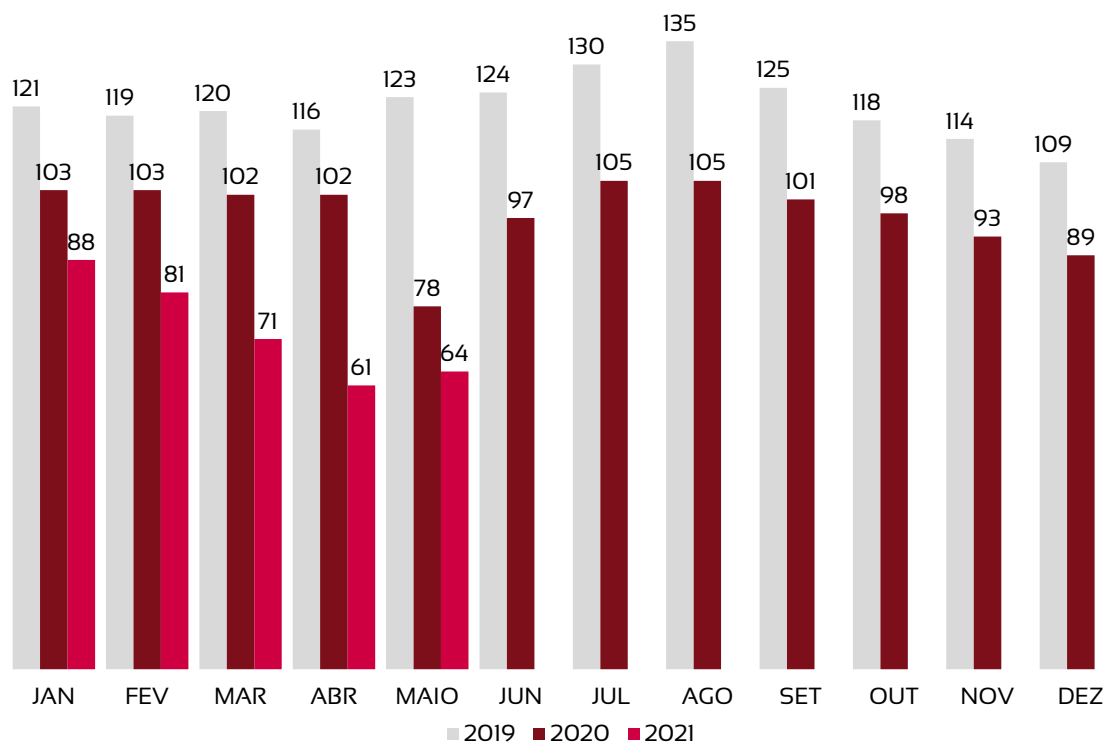
ÍNDICE

<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

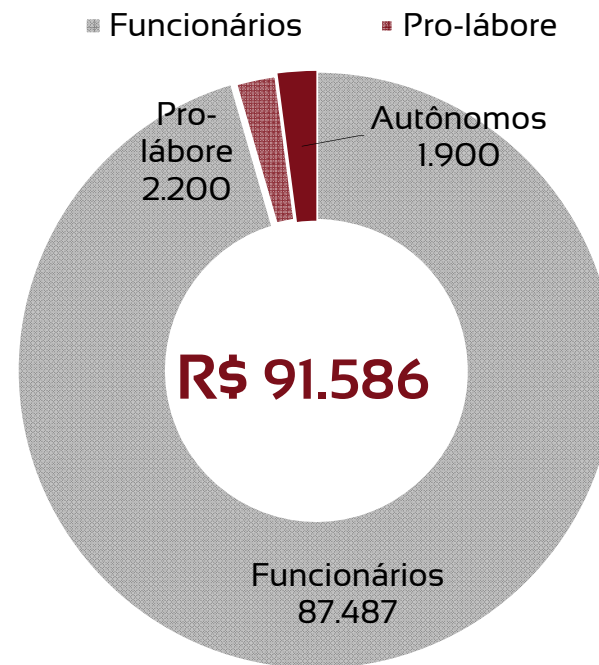
Recuperanda registra aumento de 3 funcionários em maio.

**MAIO – 62 TRABALHADORES CLT
2 TRABALHADORES AUTÔNOMOS**



■ 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

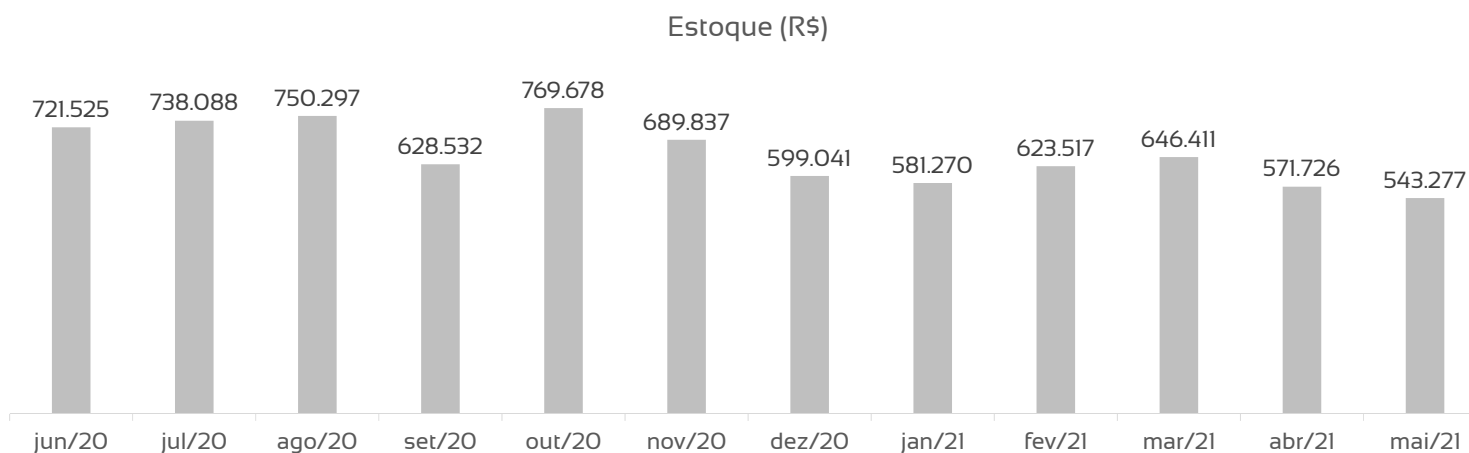
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	abr/21	mai/21	var %		abr/21	mai/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	43.616	54.915	26%	Imobilizado	2.503.394	2.503.394	0%
Contas a receber de clientes	271.944	395.388	45%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	409.271	444.782	9%	Contas de compensação ativas	316.562	287.738	-9%
Estoques	571.726	543.277	-5%				
Tributos a recuperar	977.582	977.582	0%				
TOTAL	2.274.138	2.415.944	6%	TOTAL	519.264	490.440	-6%

abr/21	mai/21	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
2.793.402	2.906.384	4%

Houve aumento de 4% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 9% no valor de adiantamentos, representando R\$ 35 mil em valores absolutos.
- Aumento de 45% em clientes, somando R\$ 123 mil em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	abr/21	mai/21	var %		abr/21	mai/21	var %
Fornecedores	1.508.476	1.600.735	6%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.163.000	2.157.446	0%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.359.141	10.344.234	0%	Prejuízos acumulados	-50.211.267	-50.301.313	0,2%
Obrigações Tributárias	12.716.705	12.849.013	1%	Compensação contas do passivo	299.353	270.530	-9,6%
Provisões	2.310.971	2.339.550	1%				
Demais Passivos CP	406.056	405.223	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	51.367.303	51.599.155	0%	TOTAL	-48.573.901	-48.692.771	0,2%

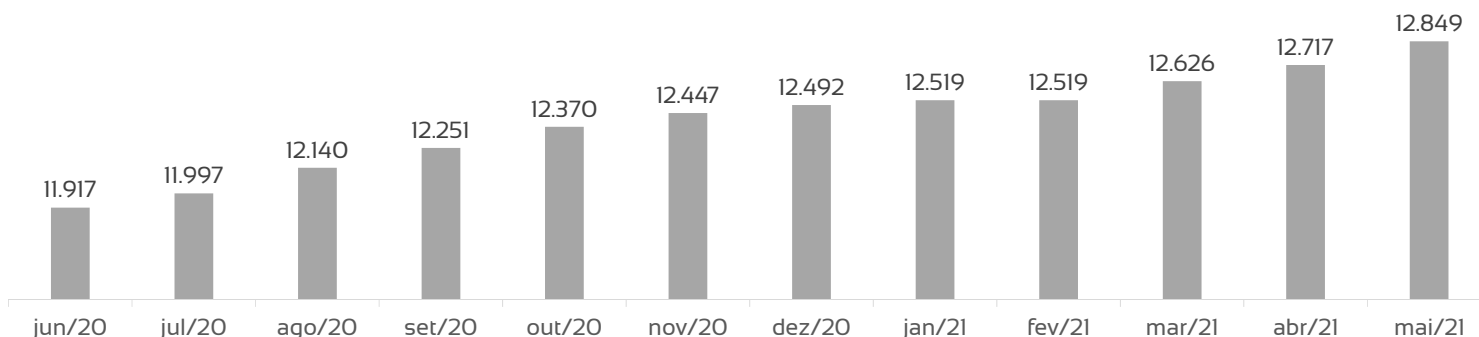
abr/21	mai/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
2.793.402	2.906.384	4%

Houve aumento de 4% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

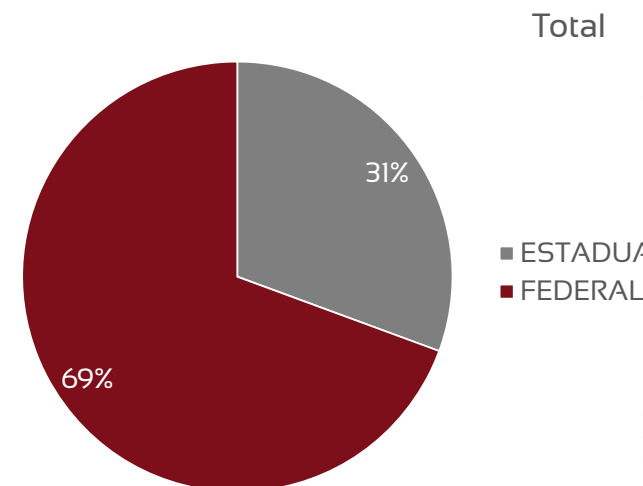
- Aumento de **R\$ 132 mil** em obrigações tributárias;
- Aumento de **R\$ 28 mil** em provisões;
- Aumento de **R\$ 92 mil** em fornecedores.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



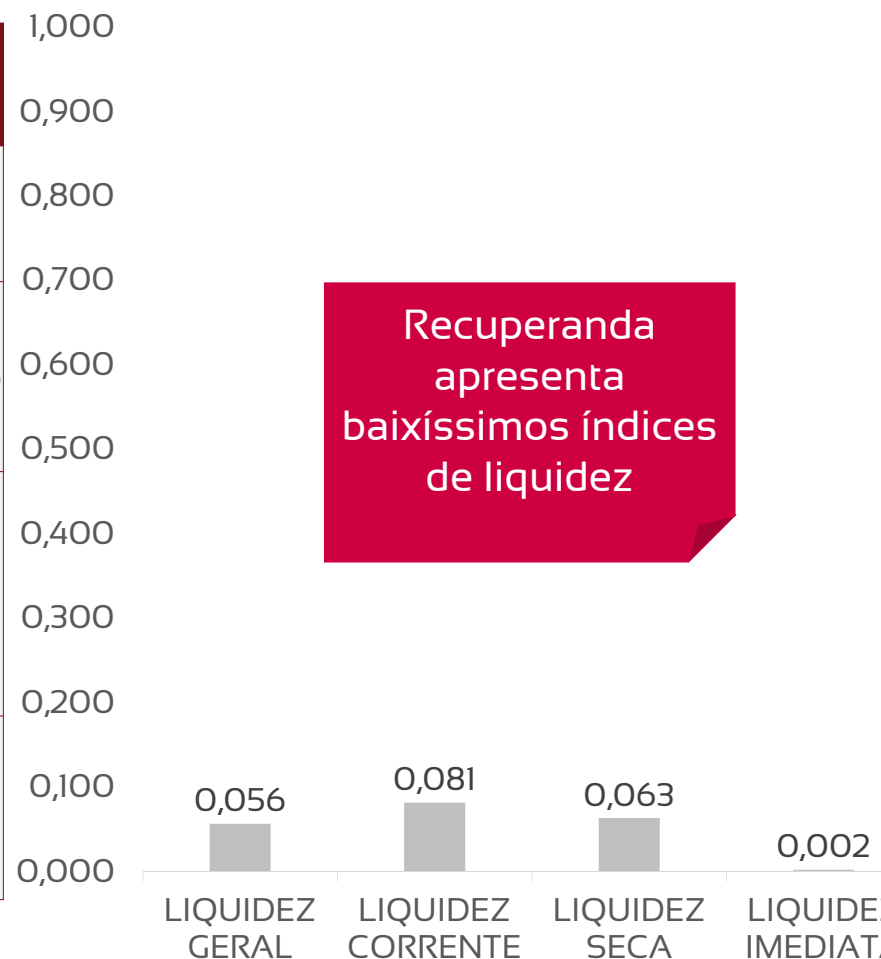
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,7 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 67,4 MILHÕES

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

	MAIO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,056	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,05 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	0,063	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\$ 0,002 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO MAIO/2021

R\$ 516.582

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 130.843

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 446.803

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 28.983

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 90.046

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$ 1.764.424**

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 677.541

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 2.083.755

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 141.573

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 1.138.445

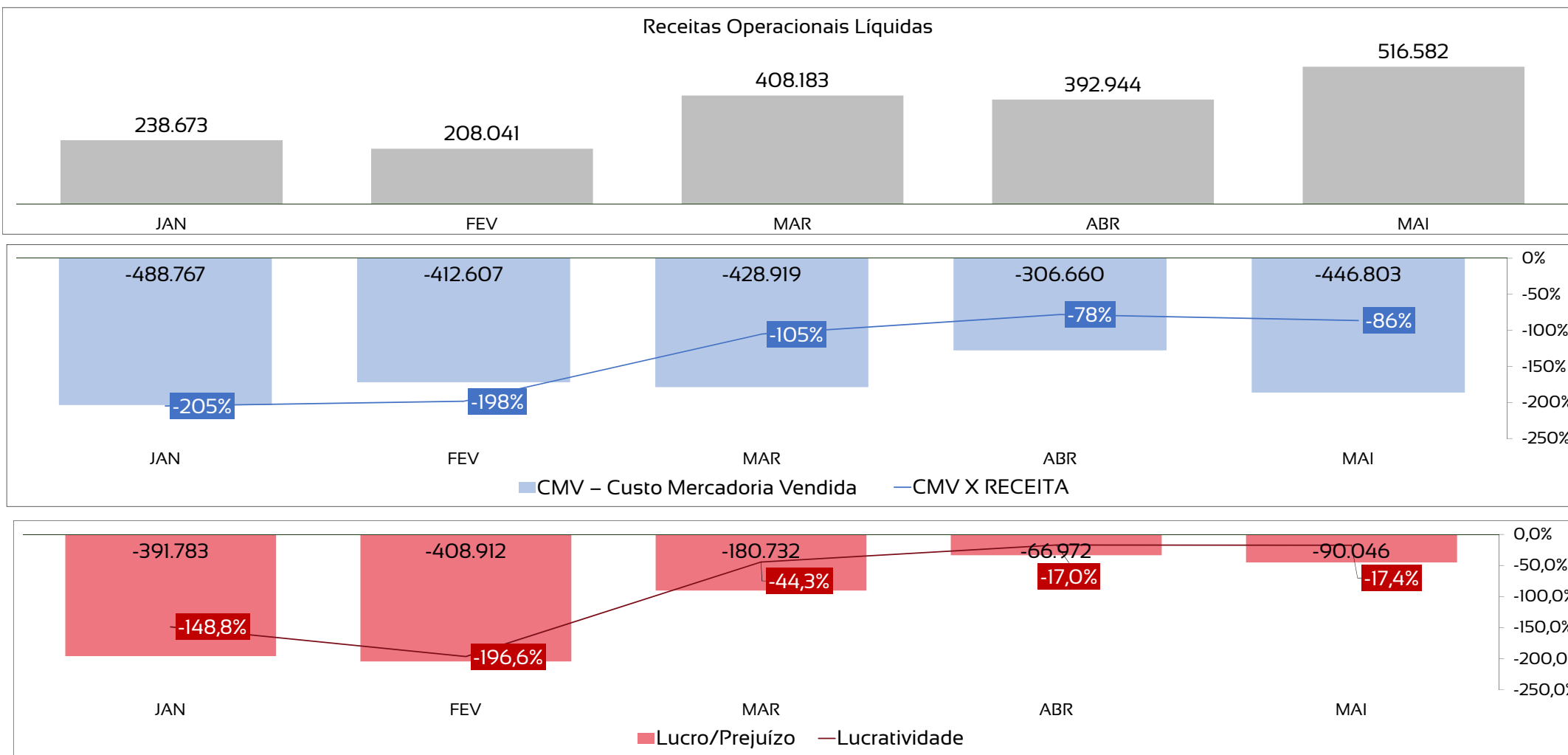
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE - RESUMO

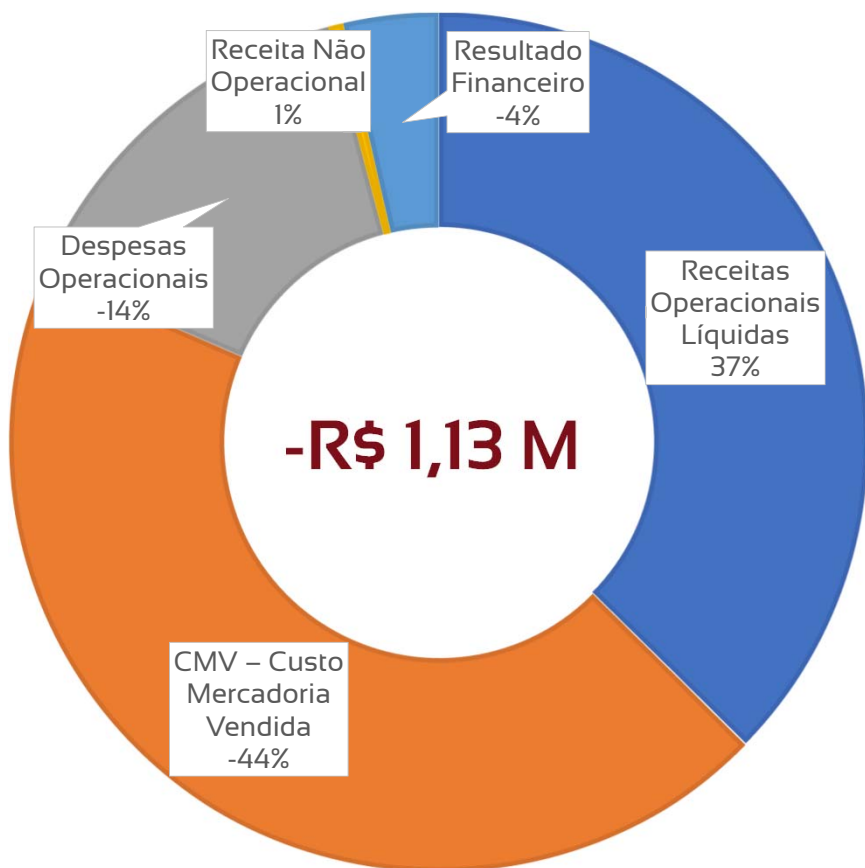
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	238.673	208.041	408.183	392.944	516.582								1.764.424
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607	-428.919	-306.660	-446.803								-2.083.755
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566	-20.736	86.285	69.780								-319.331
Despesas Operacionais	-136.251	-181.912	-122.570	-105.965	-130.843								-677.541
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433	-37.426	-47.292	-28.983								-141.573
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0								0
Lucro/Prejuízo	-391.783	-408.912	-180.732	-66.972	-90.046								-1.138.445

DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 31% EM MAIO, PORÉM, OS CUSTOS AUMENTARAM 46%, MANTENDO O RESULTADO NEGATIVO NO PERÍODO.



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;

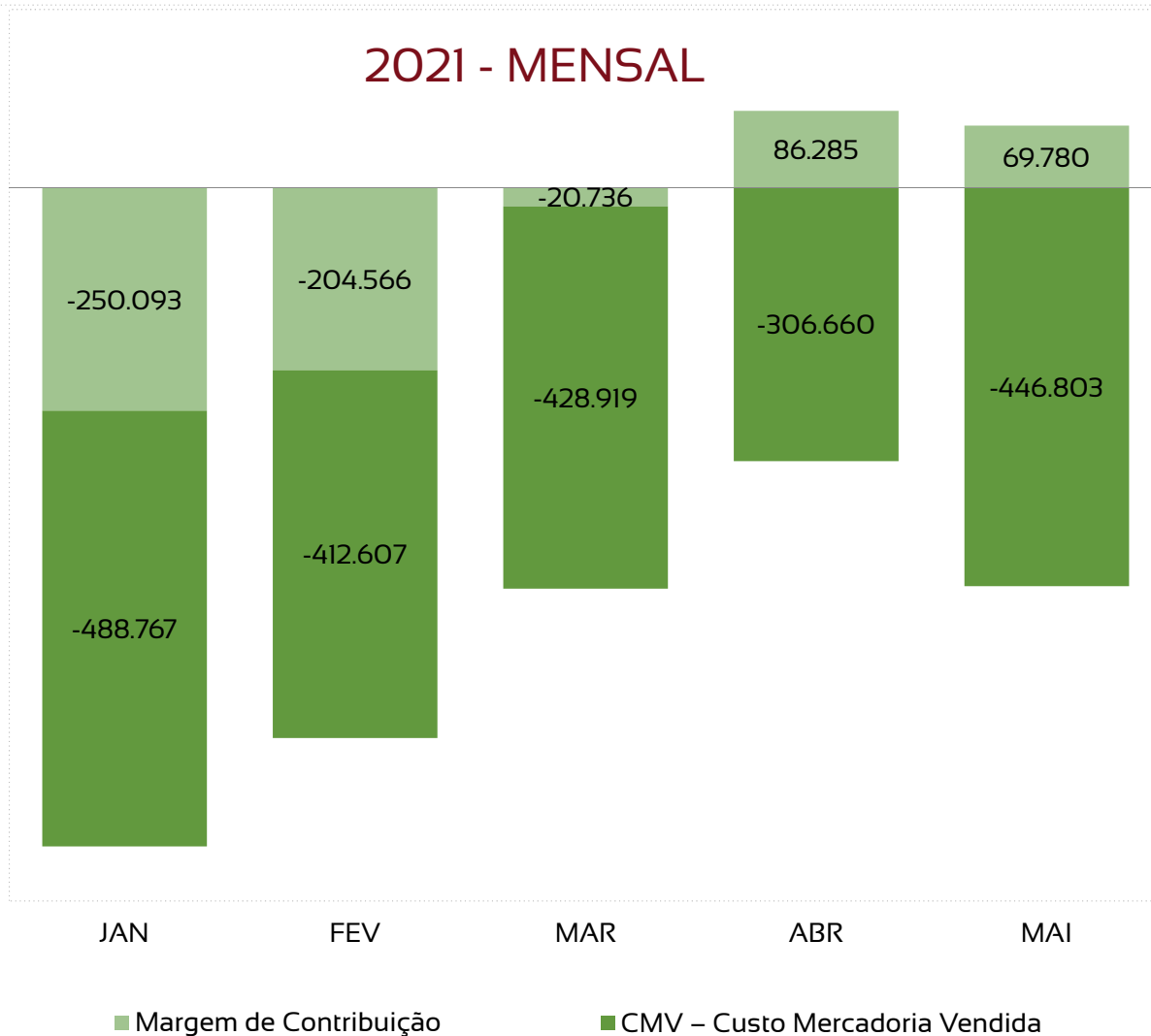
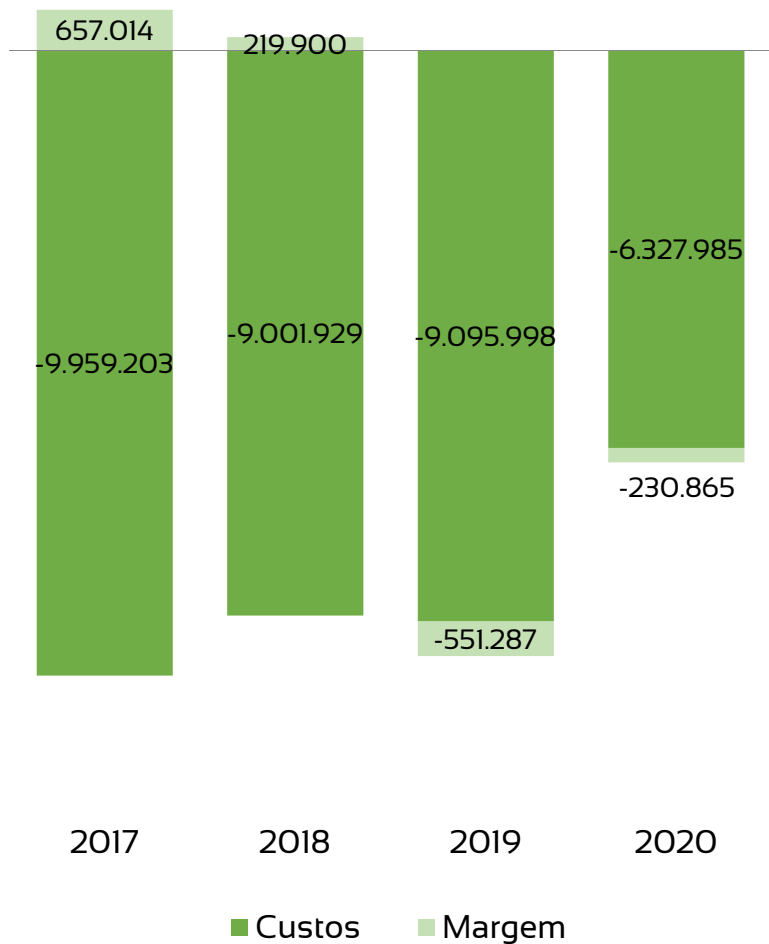
2

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

3

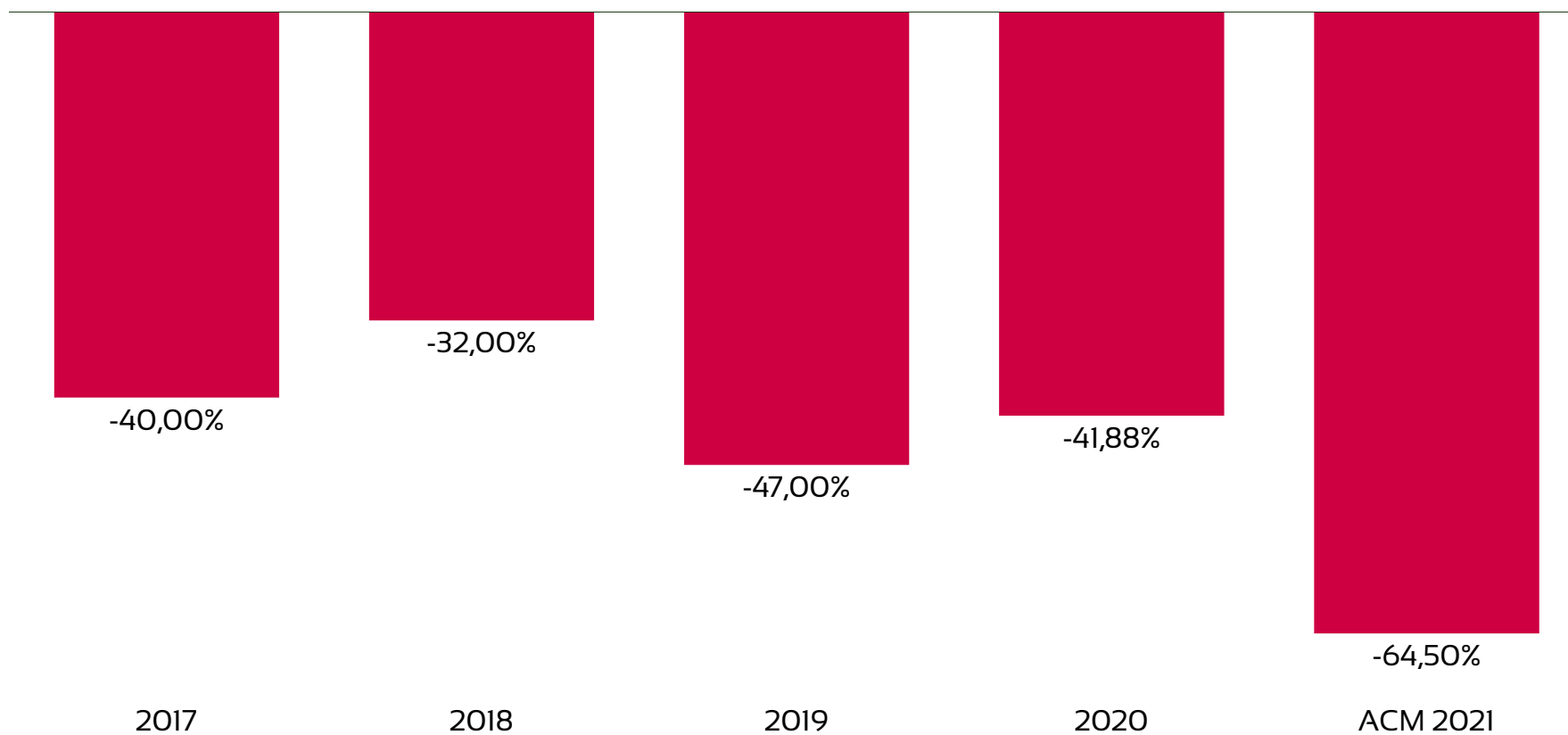
O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 319 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	2.832.653,15
Resultado do exercício	(1.131.111,83)
Depreciação	0
(=) Lucro Ajustado	0,00
Despesas Financeiras	137.197,84
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	28.449,21
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	(248.140,84)
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	92.259,05
(=) Fluxo de Operação	(1.121.346,57)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	262.144,16
(=) SALDO FINAL CAIXA	1.973.450,74

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\$ 1,12 milhões;

3

A Recuperanda captou recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 262 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 859 mil.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

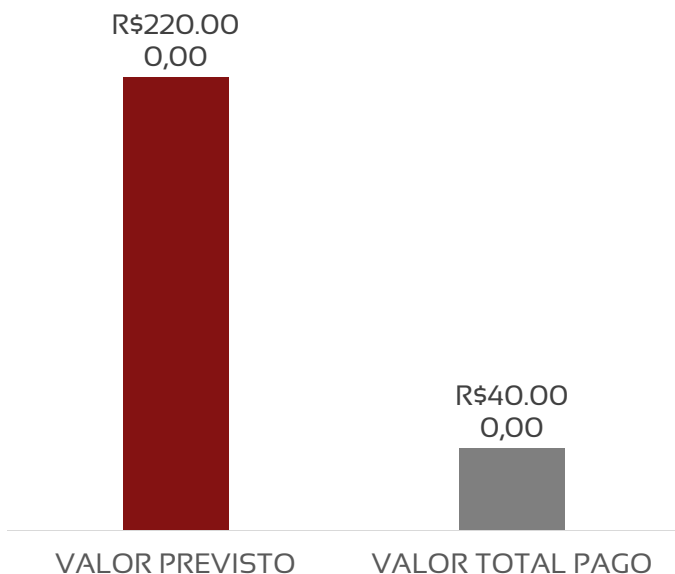
CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

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 maio 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	-	-	

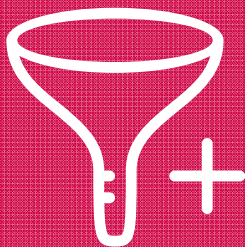


Até o mês de maio de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, a Recuperanda cumpriu com o pagamento de 18% do total dos créditos previstos, uma vez que apenas parte do valor de entrada foi quitado.

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 DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA



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

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

RECEITAS: Em 2021, há incorrência de receitas.

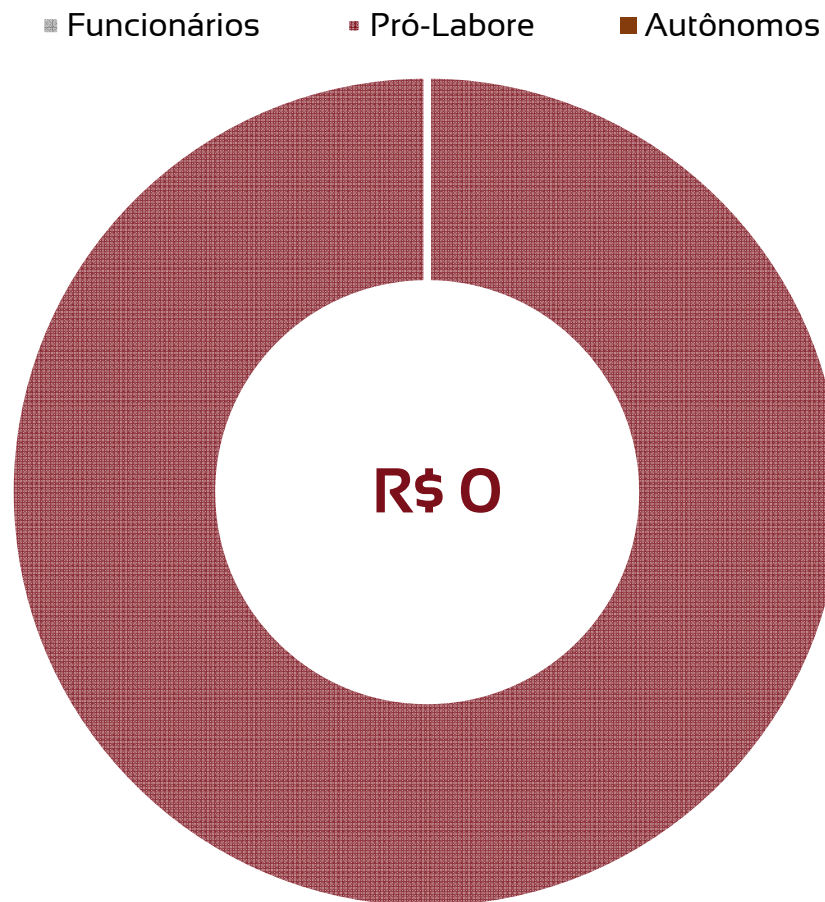
ÍNDICE

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 %
abr/21	mai/21		
Caixas e equivalentes de caixa	-148.388	-156.941	6%
TOTAL	-148.388	-156.941	6%

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

abr/21	mai/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
135.201	126.648	-6%

Houve queda de 6% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As únicas variações ocorrem nas contas do caixa da empresa, com queda de -R\$ 8,5 mil em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	abr/21	mai/21	var %		abr/21	mai/21	var %
Fornecedores	385.004	385.004	0%	Capital Social	20.000	20.000	0,0%
Coligadas	-50.084	-58.638	17%	Prejuízos acumulados	-249.719	-249.719	0,0%
Empréstimos Sócios	30.000	30.000	0%				
TOTAL	364.920	356.366	-2%	TOTAL	-229.719	-229.719	0,0%

abr/21	mai/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
135.201	126.648	-6%

Houve queda de 6% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As únicas variações ocorrem nas contas de coligadas, com queda de -R\$ 8,5 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								0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	0	0	0	0								0
Margem de Contribuição	0	0	0	0	0								0
Despesas Operacionais	0	0	0	0	0								0
Resultado Financeiro e Não Operacional	0	0	0	0	0								0
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0								0
Lucro/Prejuízo	0	0	0	0	0								0

RMA MAIO/2021

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br